



18.11.2020

Gemeinde Mainhardt

Gebührenkalkulation für Schmutzwassergebühren und Niederschlagswassergebühren 2020 bis 2021

INHALT

	Seite
A.) Erläuterungen zur Gebührenkalkulation	2
B.) Kalkulation	14
C.) Beschlussvorlage	44

A.) Erläuterungen

zur

Gebührenkalkulation

Das Bürgermeisteramt erteilte uns den Auftrag, eine Gebührenkalkulation für die zentrale Abwassergebühr für den Zeitraum 01.01.2020 – 31.12.2021 zu erstellen.

Als Arbeitsunterlagen erhielten wir

- die Anlagenachweise Stand 31.12.2017
- Angaben über die zu erwartende Entwicklung des Anlagevermögens
- die Daten des Haushaltsplans 2019
- Angaben über die veranlagten Schmutzwassermengen der vergangenen Jahre
- Angaben über die veranlagten Flächen

Auf dieser Basis haben wir die vorliegende Kalkulation erarbeitet.

Für die gute Zusammenarbeit möchten wir uns herzlich bedanken.

Obersulm, den 18.11.2019

Allevo Kommunalberatung



Ricarda Marchel

1. RECHTSGRUNDLAGEN

Die vorliegende Gebührenkalkulation beruht auf den §§ 13 – 17 Kommunalabgabengesetz (KAG).

Danach können die Gemeinden für die Benutzung ihrer öffentlichen Einrichtungen Benutzungsgebühren erheben. Über die Höhe des Gebührensatzes hat der Gemeinderat als zuständiges Rechtsetzungsorgan innerhalb der gesetzlichen Schranken nach pflichtgemäßem Ermessen zu beschließen. Voraussetzung für eine sachgerechte Ermessensausübung ist eine Gebührenkalkulation, aus der die kostendeckende Gebührensatzobergrenze hervorgeht.

Die Gebühren dürfen dabei höchstens so bemessen werden, dass die nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen ansatzfähigen Kosten der Einrichtung gedeckt werden (Kostenobergrenze).

In der Gebührenkalkulation gehören auf der Kostenseite auch die angemessene Verzinsung des Anlagekapitals und die angemessenen Abschreibungen dazu.

Nach § 14 Absatz 3 KAG dürfen die Kosten nur mit ihrem Anschaffungs- oder Herstellungswert in die Gebührenkalkulation aufgenommen werden (Nominalwertprinzip).

2. ÖFFENTLICHE EINRICHTUNG

Bei der zentralen Abwasserbeseitigung handelt es sich gemäß § 1 der Abwassersatzung der Gemeinde Mainhardt um eine öffentliche Einrichtung.

2.1 HAUSANSCHLÜSSE – GRUNDSTÜCKSANSCHLÜSSE

Die Grundstücksanschlüsse (Hausanschlüsse im öffentlichen Straßenbereich) werden über Beiträge finanziert (§ 12 Abs. 2 der Abwassersatzung). Die im Anlagenachweis enthaltenen Grundstücksanschlusskosten wurden für die Berechnung des Straßenentwässerungsanteils in Höhe von 10 % der Herstellkosten für Mischwasser- und Regenwasserkanäle abgezogen.

3. VORGEHENSWEISE

a) Kostenermittlung

Bei der Ermittlung der nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen ansatzfähigen Kosten für den Zeitraum 01.01.2020 bis 31.10.2021 haben wir die Kostenansätze des Ergebnishaushalts für das Jahr 2019 zu Grunde gelegt. Für die **Betriebskosten** der Jahre 2020 und 2021 wurde eine Preissteigerungsrate von 3 % angenommen.

Für die Ermittlung der ansatzfähigen **kalkulatorischen Kosten** wurde der Anlagenachweis Stand 31.12.2017 zu Grunde gelegt. Diese Daten wurden anhand der voraussichtlichen Zugänge des Anlagevermögens bis zum Ende des Berechnungszeitraums weiterentwickelt.

b) Divisionskalkulation

Die so ermittelten Kosten werden durch die uns von der Gemeinde mitgeteilten geschätzten Leistungseinheiten geteilt, um die Gebührensatzobergrenze zu ermitteln.

Schema:

$$\begin{array}{rcl} & & \text{voraussichtlich gebührenfähige Gesamtkosten} \\ \text{Gebührensatzobergrenze} & = & \text{-----} \\ & & \text{Summe der voraussichtlich maßstabsbezogenen} \\ & & \text{Benutzungs- bzw. Leistungseinheiten} \end{array}$$

4. ABSCHREIBUNGEN

Mit den "angemessenen Abschreibungen" soll die tatsächliche Abnutzung betriebsnotwendiger Anlagen durch den Gebrauch wertmäßig erfasst und als Kosten auf die einzelnen Jahre der mutmaßlichen Nutzungsdauer aufgeteilt werden. § 14 Abs. 3 Satz 4 KAG BW gestattet mit der Brutto- oder Nettomethode wahlweise zwei Abschreibungsverfahren.

Die Gemeinde schreibt ihre Anlagen in der Abwasserbeseitigung nach der Bruttomethode ab, das heißt dass Beiträge, Zuweisungen und Zuschüsse Dritter als Ertragszuschüsse passiviert und jährlich mit einem durchschnittlichen Abschreibungssatz aufgelöst werden.

Die Abschreibungs- und Auflösungsätze für die Zugänge im Anlagevermögen wurden in der vorliegenden Kalkulation mit Durchschnittswerten angesetzt. Die Abschreibungen und Auflösungen für bestehendes Anlagevermögen wurden entsprechend einer Abschreibungsvorausschau um die zu erwartenden Veränderungen im Berechnungszeitraum korrigiert.

Da sich der Zugangszeitpunkt aus heutiger Sicht nicht monatsgenau prognostizieren lässt, wird für Zwecke der Gebührenkalkulation die Abschreibung für neu hinzukommende Anlagegüter jeweils im Jahr des Zugangs mit 25 % eines Jahresbetrags und ab dem Folgejahr mit dem vollen Jahresbetrag berücksichtigt.

5. VERZINSUNG DES ANLAGEKAPITALS

Den Kapitalzinsen wird das um Beiträge, Zuweisungen und Zuschüsse gekürzte Anlagekapital zu Grunde gelegt. Dieses wiederum ergibt sich aus den um die Abschreibungen gekürzten Anschaffungs- oder Herstellungskosten zuzüglich der Anschaffungskosten der Grundstücke (§ 14 Abs. 3 Satz 2 KAG BW).

Für die Berechnung der kalkulatorischen Verzinsung wurde nach Mitteilung der Gemeinde ein Zinssatz in Höhe von **4,5 %** zu Grunde gelegt.

Es besteht grundsätzlich die Möglichkeit, zwischen der sogenannten Restwertmethode und der Durchschnittswertmethode auszuwählen. Die Gemeinde verzinst ihr Anlagekapital schon immer nach der Restwertmethode. Als Zinsbasis wurde der Jahresmittelwert verwendet, der sich errechnet, indem der Jahresanfangsstand zum Jahresendstand des Restbuchwertes addiert und die Summe durch zwei geteilt wird.

6. STRAßENTWÄSSERUNGSANTEIL

Das Kommunalabgabengesetz bestimmt in § 17 Absatz 3, dass der Straßenentwässerungsanteil durch eine Absetzung auf der Kostenseite berücksichtigt werden muss.

Der Abzug des Straßenentwässerungsanteils aus den **kalkulatorischen Kosten** ist so vorzunehmen, wie dies im Bereich der Beitragskalkulation praktiziert wird.

In der Gemeinde Mainhardt bestehen zur Abwasserableitung Mischwasser-, Schmutzwasser- und Regenwasserkanäle. Der Anteil der Straßenentwässerung für **Mischwasserkanäle** wurde entsprechend der Vergleichsberechnung des Ingenieurbüros Horst Bürgel vom 09.07.2004 berücksichtigt. Danach ergeben sich folgende Werte:

Berechnungsgebiet

• Ammertsweiler, Schaufeläcker	26,2 %
• Mainhardt, Waspenhof	29,8 %
• Bubenorbis, Kübelrain Nord	<u>28,2 %</u>
Mittelwert	28,1 %

Für **Regenwasserkanäle** werden gemäß höchstrichterlicher Rechtsprechung **50,0 %** für die Straßenentwässerung abgesetzt (BverwG Urteile vom 09.12.1983 und 18.07.1985).

Entsprechend der Vorgehensweise in der Globalberechnung wird aus den kalkulatorischen Kosten der **Kläranlagen** ein Satz von **5 %** für die Straßenentwässerung in Abzug gebracht. Für die kalkulatorischen Kosten der **Zuleitungssammler** und **Regenbecken** wurde der Satz der Vergleichsberechnung des Ingenieurbüros Horst Bürgel mit **28,1 %** übernommen.

Im Bereich der **Betriebskosten** wendet die Gemeinde die abflussmengenorientierten Methode an. Bezüglich der Prozentansätze orientiert sie sich an der vom Gemeindetag veröffentlichten Musterberechnung der Vedewa. Diese ist nach Auffassung der Verwaltung für die Verhältnisse in Mainhardt als repräsentativ zu betrachten.

Danach ist als Straßenentwässerungsanteil für die **Mischwasserkanäle**, **Regenbecken** und **Sammler** ein Anteil von **13,5 %** in Ansatz zu bringen. Für die **Regenwasserkanäle** beträgt der Anteil der Straßenentwässerung **27 %**. Für die **Kläranlagen** ist ein Satz von **1,2 %** zu berücksichtigen.

7. KOSTENAUFTEILUNG

Für die Berechnung der Schmutz- und Niederschlagswassergebühren ist eine Aufteilung der Kosten in die Kostengruppen Schmutzwasser- und Niederschlagswasserbeseitigung erforderlich. Für die vorliegende Gebührenkalkulation wurden die Verteilungssätze in Abstimmung mit der Ermittlungsmethodik des Straßenentwässerungsanteils entwickelt, um ein in sich schlüssiges Berechnungssystem zu gewährleisten.

7.1. Aufteilung der kalkulatorischen Kosten

Die kalkulatorischen Kosten der **Mischwasserkanäle** wurden entsprechend der Vergleichsberechnung des Ingenieurbüros Horst Bürgel vom 09.07.2004 aufgeteilt. Danach ergibt sich folgendes Verhältnis:

Berechnungsgebiet	Schmutzwasser		Niederschlagswasser	
• Ammertsweiler, Schaufeläcker	117.655	59,4 %	80.385	40,6 %
• Mainhardt, Waspenhof	132.046	52,9 %	117.465	47,1 %
• Bubenorbis, Kübelrain Nord	97.571	61,3 %	61.574	38,7 %
Mittelwert		57,9 %		42,1 %

Die kalkulatorischen Kosten der **Schmutzwasserkanäle** werden zu **100,0 %** der Schmutzwasserbeseitigung zugerechnet, die der **Regenwasserkanäle**, zu **100,0%** der Niederschlagswasserbeseitigung.

Das Verteilungsverhältnis der Mischwasserkanäle von **57,9 %** für die Schmutzwasserbeseitigung und **42,1 %** für die Niederschlagswasserbeseitigung wird auch für die kalkulatorischen Kosten der **Zuleitungssammler** und **Regenbecken** übertragen.

Nach der Rechtsprechung des VGH Baden-Württemberg wird für den Anteil der Straßenentwässerung bezüglich der kalkulatorischen Kosten der **Kläranlage** ein Abzug von 5% zu Grunde gelegt. Wir haben in Absprache mit der Gemeindeverwaltung für den Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung von den Grundstücksflächen nochmals einen Anteil von 5% in Ansatz gebracht, so dass sich insgesamt 10% Kostenanteil für die Niederschlagswasserbeseitigung ergeben. Bezogen auf die gebührenfähigen Kosten errechnet sich der Anteil Niederschlagswasser zu Schmutzwasser mit 5% zu 90%, damit in absoluten Werten **5,3% Niederschlagswasseranteil** zu **94,7 % Schmutzwasseranteil**.

7.2. Aufteilung der Betriebskosten

Nach Eliminierung des Straßenentwässerungsanteils ergibt sich für die Betriebskosten der Mischwasserkanäle ein Anteilsverhältnis von **57,8 %** für die **Schmutzwasserbeseitigung** und **42,2 %** für die **Niederschlagswasserbeseitigung**:

Betriebskosten Mischwasserkanäle		Relation		auf 100% umgerechnet
Anteil Schmutzwasser	50 %	50,0 %	50,0 %	57,8 %
Anteil Niederschlagswasser	50 %			
Anteil von Straßenflächen	27 %	13,5 %		
<u>Anteil von Grundstücksflächen</u>	<u>73 %</u>	<u>36,5 %</u>	<u>36,5 %</u>	<u>42,2 %</u>
Summe			86,5 %	100,0 %

Die Betriebskosten der **Schmutzwasserkanäle** werden zu **100,0 %** der Schmutzwasserbeseitigung zugerechnet, die der **Regenwasserkanäle**, zu **100,0%** der Niederschlagswasserbeseitigung.

Das Verteilungsverhältnis der Mischwasserkanäle von **57,8 %** für die Schmutzwasserbeseitigung und **42,2 %** für die Niederschlagswasserbeseitigung wird auch für die Betriebskosten der **Zuleitungssammler** und **Regenbecken** übertragen.

Für die Betriebskosten der Kläranlage ergibt sich nach Eliminierung des Straßenentwässerungsanteils ein Anteilsverhältnis von **96,8 %** für die **Schmutzwasserbeseitigung** und **3,2 %** für die **Niederschlagswasserbeseitigung**:

Betriebskosten Kläranlage		Relation		auf 100% umgerechnet
Anteil Schmutzwasser	95,6 %	95,6 %	95,6 %	96,8 %
Anteil Niederschlagswasser	4,4 %			
Anteil von Straßenflächen	27 %	1,2 %		
<u>Anteil von Grundstücksflächen</u>	<u>73 %</u>	<u>3,2 %</u>	<u>3,2 %</u>	<u>3,2 %</u>
Summe			98,8 %	100,0 %

8. BEMESSUNGSEINHEITEN

Für die Prognose der Leistungseinheiten für die **Schmutzwasserbeseitigung** wurde die Mengenentwicklung der Jahre 2014 bis 2018 analysiert. Auf Basis der aktuellen Entwicklung geht die Verwaltung von einer Menge von jeweils **318.000 m³** für die Jahre 2020 und 2021 aus, die in der Kalkulation entsprechend angesetzt wurden.

Die Menge der Leistungseinheiten für die **Niederschlagswasserbeseitigung** wurden ausgehend von den zuletzt festgestellten Mengeneinheiten von der Verwaltung für den Berechnungszeitraum mit jeweils **445.000 m²** für die Jahre 2020 und 2021 prognostiziert.

9. GEMEINDEBETREFF

Die Kosten für die Inanspruchnahme der öffentlichen Einrichtungen "Abwasserbeseitigung" und "Wasserversorgung" durch die Gemeinde selbst wurden auf der Leistungsseite mit in die Gebührenkalkulation eingestellt, da Schulen und andere öffentliche Gebäude eigene Zähler haben und somit die Leistungsmenge genau ermittelt werden konnte.

10. STARKVERSCHMUTZER

Eine Starkverschmutzerzuschlagsregelung in der Satzung dürfte dann geboten sein, wenn die stark verschmutzten Abwassermengen mehr als 10 % der gesamten Abwassermengen ausmachen (vgl. BVerwG Berlin, 19.09.1983 und 01.08.1986). In der Gemeinde Mainhardt gibt es keinen Betrieb, der Starkverschmutzer ist. Die Notwendigkeit der Berechnung eines Starkverschmutzerzuschlags entfällt daher.

11. KOSTENDECKUNG

Bei der Gebührenkalkulation gilt das Kostendeckungsprinzip, das heißt, dass maximal eine Kostendeckung von 100 % anzustreben ist. Ergeben sich am Ende eines Bemessungszeitraums Kostenüberdeckungen, so hat die Gemeinde gemäß § 14 Abs. 2 Satz 2 KAG die Pflicht, diese innerhalb der folgenden fünf Jahre auszugleichen.

Ergeben sich am Ende eines Bemessungszeitraums Kostenunterdeckungen, so hat die Gemeinde die Möglichkeit, diese innerhalb der folgenden fünf Jahre auszugleichen. Sie ist aber nicht dazu verpflichtet.

Schmutzwasserbeseitigung

Im Bereich der Schmutzwasserbeseitigung wurden nach Abstimmung mit der Verwaltung die ausgleichspflichtigen **Überdeckungen** aus dem Zeitraum 11/2013 bis 12/2015 in Höhe von **90.452 €**, sowie die ausgleichsfähigen **Unterdeckungen** aus dem Zeitraum 01/2016 bis 12/2017 in Höhe von **-17.399 €** (vgl. Anlage VII) vollständig im Jahr **2020** zum Ausgleich eingestellt.

Niederschlagswasserbeseitigung

Im Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung sollen nach Abstimmung mit der Verwaltung die ausgleichspflichtigen Überdeckungen aus dem Zeitraum 01/2016 bis 12/2017 in Höhe von **8.248 €** (vgl. Anlage VIII) zu einem Anteil von 20 % und damit mit einem Betrag in Höhe von **1.650 €** im Jahr **2020** und zu einem Anteil von 80 % und damit mit einem Betrag in Höhe von **6.598 €** im Jahr **2021** zum Ausgleich gebracht werden.

12. ERMESSENSENTSCHEIDUNGEN

Bei der Gebührenkalkulation handelt es sich um ein Kontrollinstrument zur Überprüfung des Gebührensatzes als rechnerisches Endergebnis. Sie muss vom Gemeinderat bei der Beschlussfassung über die Höhe des Gebührensatzes gebilligt werden und dient als Nachweis darüber, dass der Gemeinderat das ihm bei der Kostenermittlung eingeräumte Ermessen über die Höhe des Gebührensatzes fehlerfrei ausgeübt hat (VGH Mannheim, 07.09.1987, 2 S 998/86, sowie 24.11.1988, 2 S 1168/88 und 31.08.1989, 2 S 2805/87).

Der Gemeinderat hat Ermessensentscheidungen in folgenden Bereichen zu treffen:

1. **Gebührensatz**

- 1.1 Höhe des Gebührensatzes
- 1.2 Einstellung der gebührenfähigen Kosten

2. **Kalkulation**

- 2.1 Methodik der Berechnung des Straßenentwässerungsanteils und Höhe der Abzugssätze
- 2.2 Höhe des Zinssatzes für die Verzinsung des Anlagekapitals
- 2.3 Methode der Mischzinskalkulation für das Anlagekapital (Restwert- oder Durchschnittswertmethode)
- 2.4 Höhe der Abschreibungssätze
- 2.5 Abschreibungsmethode (Brutto-, Nettomethode)
- 2.6 Schätzungen bei Preisentwicklungen und Leistungseinheiten
- 2.7 Kalkulationszeitraum für die Gebühr (max. 5 Jahre)
- 2.8 Ausgleich von Kostenunterdeckungen aus den Vorjahren
- 2.9 Ausgleich von Kostenüberdeckungen aus den Vorjahren

13. PROGNOSEN UND SCHÄTZUNGEN

Wenn genaue Ergebnisse über die Zukunft nicht bekannt sind, ist es Aufgabe des Gemeinderats, hierüber Prognosen oder Schätzungen anzustellen. Für die vorliegende Gebührenkalkulation war dies in folgenden Bereichen der Fall:

- 13.1 Entwicklung der Betriebskosten in den Jahren 2020-2021
- 13.2 Geschätzte Menge der Leistungseinheiten, wie in der Kalkulation eingestellt
- 13.3 Geschätzte Hochrechnung der Anlagenkapitalverzinsung anhand des Ergebnisses des Anlagenachweises zum 31.12.2017 und der erwarteten Zugänge 2018 bis 2021 laut Finanzplanung und ergänzender Angaben der Verwaltung.

B.) Kalkulation

ÜBERSICHT ÜBER DIE BERECHNUNGSERGEBNISSE FÜR DEN ZEITRAUM 01.01.2020 - 31.12.2021

Gebühren Abwasserbeseitigung

ohne Ausgleich von Vorjahren

derzeit

Schmutzwassergebühr 01.01.2020-31.12.2020	2,76 €/m ³ Frischwasserbezug	2,32 €
Schmutzwassergebühr 01.01.2021-31.12.2021	2,83 €/m ³ Frischwasserbezug	
Niederschlagswassergebühr 01.01.2020-31.12.2020	0,41 €/m ² befestigter Fläche	0,38 €
Niederschlagswassergebühr 01.01.2021-31.12.2021	0,42 €/m ² befestigter Fläche	

mit Ausgleich von Vorjahren

Schmutzwassergebühr 01.01.2020-31.12.2020	2,53 €/m³ Frischwasserbezug	2,32 €
Schmutzwassergebühr 01.01.2021-31.12.2021	2,83 €/m³ Frischwasserbezug	
Niederschlagswassergebühr 01.01.2020-31.12.2020	0,40 €/m² befestigter Fläche	0,38 €
Niederschlagswassergebühr 01.01.2021-31.12.2021	0,40 €/m² befestigter Fläche	

Gebührenkalkulation Abwasserbeseitigung

INHALT

Zentrale Abwassergebühr

Aufstellung der Kosten und Erlöse

Kosten & Erlöse 2020	17
Kosten & Erlöse 2021	18

Gebührenberechnung

Ermittlung der gebührenfähigen Kosten	19
Ermittlung der Kostenanteile SW / NW	21
Berechnung der Schmutzwassergebühr	22
Berechnung der Niederschlagswassergebühr	24

Kosten 2020

Nr.	Bezeichnung	Ansatz Haushalt 2019	Kosten Ansatz 2020	davon					
				MW- Kanäle	SW- Kanäle	RW- Kanäle	Zuleitungs- sammler	Regen- becken	Klär- anlagen
		€	€	€	€	€	€	€	€
40120000	Dienstaufwendungen Beschäftigte	135.000	139.100	2.782	11.128		6.955	20.865	97.370
40220000	Beiträge zur Versorgungskasse	15.000	15.500	310	1.240		775	2.325	10.850
40320000	Sozialversicherungsbeiträge	30.000	30.900	618	2.472		1.545	4.635	21.630
42110000	Unterhaltung Grdst. und bauliche Anlagen	19.000	19.600	15.680	1.960	1.960			
42120000	Unterhaltung sonst. unbew. Vermögen	21.600	22.200				1.110	3.330	17.760
42210000	Unterhaltung bewegliches Vermögen	28.600	29.500				1.475	2.950	25.075
42220000	Geringwertige Vermögensgegenstände	4.000	4.100				205	615	3.280
42410000	Bewirtschaftung der Grdst. und baulichen Anl.	133.000	137.000	10.960	13.700	1.370	1.370	13.700	95.900
42510000	Haltung von Fahrzeugen	2.400	2.500	50	200		125	375	1.750
42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	6.000	6.200						6.200
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw.	47.500	48.900	19.560	2.445	2.445	1.223	1.223	22.004
42810000	Verbrauchs- und Betriebsmittel	28.300	29.100						29.100
42910000	Sach-/Dienstleistungen (Klärschlamm, Kataster)	121.700	125.400	8.778	1.254	1.254	1.254		112.860
44310000	Geschäftsaufwendungen	18.000	18.500	370	1.480		925	2.775	12.950
48110000	Aufwand aus int. Leistungsbeziehungen		78.000	24.960	3.120	3.120	2.340	2.340	42.120
	Summe Betriebskosten	610.100	706.500	84.068	38.999	10.149	19.302	55.133	498.849
47000000	Abschreibungen	614.000							
	AfA MW-Kanalisation		149.701	149.701					
	AfA SW-Kanalisation		79.097		79.097				
	AfA RW-Kanalisation		22.002			22.002			
	AfA Zuleitungssammler		35.430				35.430		
	AfA Regenbecken		55.181					55.181	
	AfA Kläranlagen		136.641						136.641
	Summe Abschreibungen	614.000	478.052	149.701	79.097	22.002	35.430	55.181	136.641
	Verzinsung des Anlagekapitals	0							
	Verzinsung MW-Kanalisation		135.110	135.110					
	Verzinsung SW-Kanalisation		39.252		39.252				
	Verzinsung RW-Kanalisation		25.085			25.085			
	Verzinsung Zuleitungssammler		28.868				28.868		
	Verzinsung Regenbecken		19.399					19.399	
	Verzinsung Kläranlage		46.707						46.707
	Summe Verzinsung	0	294.421	135.110	39.252	25.085	28.868	19.399	46.707
	Summe Kosten	1.224.100	1.478.973	368.879	157.348	57.236	83.600	129.713	682.197
	Kontrollsumme Ergebnishaushalt	1.224.100							
	Differenz	0							

Erlöse 2020

Nr.	Bezeichnung	Ansatz Haushalt 2019	Erlöse Ansatz 2020	davon					
				MW- Kanäle	SW- Kanäle	RW- Kanäle	Zuleitungs- sammler	Regen- becken	Klär- anlagen
		€	€	€	€	€	€	€	€
33210000	Benutzungsgebühren	985.000							
35910000	Sonstige ordentliche Erträge	0	0						0
38110000	Straßenentwässerungsanteil (ILB)	0	0						0
	Summe Betriebserlöse	985.000	0	0	0	0	0	0	0
31600000	Auflösung Beiträge und Zuschüsse	346.000							
	Auflösung MW-Kanalisation		63.680	63.680					
	Auflösung SW-Kanalisation		53.800		53.800				
	Auflösung RW-Kanalisation		7.689			7.689			
	Auflösung Zuleitungssammler		23.186				23.186		
	Auflösung Regenbecken		22.464					22.464	
	Auflösung Kläranlage		64.492						64.492
	Summe Auflösungen	346.000	235.311	63.680	53.800	7.689	23.186	22.464	64.492
	Summe Erlöse	1.331.000	235.311	63.680	53.800	7.689	23.186	22.464	64.492
	Kontrollsumme Ergebnishaushalt	1.331.000							
	Differenz	0							

Kosten 2021

Nr.	Bezeichnung	Ansatz Haushalt 2019	Kosten Ansatz 2021	davon					
				MW- Kanäle	SW- Kanäle	RW- Kanäle	Zuleitungs- sammler	Regen- becken	Klär- anlagen
		€	€	€	€	€	€	€	€
40120000	Dienstaufwendungen Beschäftigte	135.000	143.300	2.866	11.464		7.165	21.495	100.310
40220000	Beiträge zur Versorgungskasse	15.000	16.000	320	1.280		800	2.400	11.200
40320000	Sozialversicherungsbeiträge	30.000	31.800	636	2.544		1.590	4.770	22.260
42110000	Unterhaltung Grdst. und bauliche Anlagen	19.000	20.200	16.160	2.020	2.020			
42120000	Unterhaltung sonst. unbew. Vermögen	21.600	22.900				1.145	3.435	18.320
42210000	Unterhaltung bewegliches Vermögen	28.600	30.400				1.520	3.040	25.840
42220000	Geringwertige Vermögensgegenstände	4.000	4.200				210	630	3.360
42410000	Bewirtschaftung der Grdst. und baulichen Anl.	133.000	141.100	11.288	14.110	1.411	1.411	14.110	98.770
42510000	Haltung von Fahrzeugen	2.400	2.600	52	208		130	390	1.820
42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	6.000	6.400						6.400
42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw.	47.500	50.400	20.160	2.520	2.520	1.260	1.260	22.680
42810000	Verbrauchs- und Betriebsmittel	28.300	30.000						30.000
42910000	Sach-/Dienstleistungen (Klärschlamm, Kataster)	121.700	129.200	9.044	1.292	1.292	1.292		116.280
44310000	Geschäftsaufwendungen	18.000	19.100	382	1.528		955	2.865	13.370
48110000	Aufwand aus int. Leistungsbeziehungen		80.000	25.600	3.200	3.200	2.400	2.400	43.200
	Summe Betriebskosten	610.100	727.600	86.508	40.166	10.443	19.878	56.795	513.810
47000000	Abschreibungen	614.000							
	AfA MW-Kanalisation		149.701	149.701					
	AfA SW-Kanalisation		78.431		78.431				
	AfA RW-Kanalisation		23.468			23.468			
	AfA Zuleitungssammler		35.430				35.430		
	AfA Regenbecken		55.088					55.088	
	AfA Kläranlagen		136.872						136.872
	Summe Abschreibungen	614.000	478.990	149.701	78.431	23.468	35.430	55.088	136.872
	Verzinsung des Anlagekapitals	0							
	Verzinsung MW-Kanalisation		130.653	130.653					
	Verzinsung SW-Kanalisation		44.709		44.709				
	Verzinsung RW-Kanalisation		33.114			33.114			
	Verzinsung Zuleitungssammler		28.208				28.208		
	Verzinsung Regenbecken		17.856					17.856	
	Verzinsung Kläranlage		45.476						45.476
	Summe Verzinsung	0	300.016	130.653	44.709	33.114	28.208	17.856	45.476
	Summe Kosten	1.224.100	1.506.606	366.862	163.306	67.025	83.516	129.739	696.158
	Kontrollsumme Ergebnishaushalt	1.224.100							
	Differenz		0						

Erlöse 2021

Nr.	Bezeichnung	Ansatz Haushalt 2019	Erlöse Ansatz 2021	davon					
				MW- Kanäle	SW- Kanäle	RW- Kanäle	Zuleitungs- sammler	Regen- becken	Klär- anlagen
		€	€	€	€	€	€	€	€
33210000	Benutzungsgebühren	985.000							
35910000	Sonstige ordentliche Erträge	0	0						
38110000	Straßenentwässerungsanteil (ILB)	0	0						0
	Summe Betriebserlöse	985.000	0	0	0	0	0	0	0
31600000	Auflösung Beiträge und Zuschüsse	346.000							
	Auflösung MW-Kanalisation		63.778	63.778					
	Auflösung SW-Kanalisation		53.828		53.828				
	Auflösung RW-Kanalisation		7.704			7.704			
	Auflösung Zuleitungssammler		22.984				22.984		
	Auflösung Regenbecken		22.329					22.329	
	Auflösung Kläranlage		60.940						60.940
	Summe Auflösungen	346.000	231.563	63.778	53.828	7.704	22.984	22.329	60.940
	Summe Erlöse	1.331.000	231.563	63.778	53.828	7.704	22.984	22.329	60.940
	Kontrollsumme Ergebnishaushalt	1.331.000							
	Differenz		0						

Ermittlung der gebührenfähigen Kosten Berechnung des Straßentwässerungsanteils

	2020	2021	Summe
KOSTEN	1.478.973	1.506.606	
ERLÖSE	-235.311	-231.563	
NETTOKOSTEN	1.243.662	1.275.043	2.518.705

Straßentwässerung aus Kosten **MW-Kanäle**

- Betriebskosten	84.068	86.508				
- Betriebserlöse	0	0				
daraus Straßentwässerungsanteil	13,5%	84.068	-11.349	86.508	-11.679	-23.028
- kalkulatorische Kosten:						
· Abschreibungen lt. Anlage I	149.701	149.701				
abzgl. Grundstücksanschlüsse 10%	-14.970	-14.970				
· Auflösung lt. Anlage I	-63.680	-63.778				
· Verzinsung lt. Anlage I	135.110	130.653				
abzgl. Grundstücksanschlüsse 10%	-13.511	-13.065				
- zuzüglich Beitragsanteile:						
· Auflösung lt. Anlage I	42.873	42.971				
· Verzinsung lt. Anlage I	76.514	75.171				
daraus Straßentwässerungsanteil	28,1%	312.037	-87.682	306.683	-86.178	-173.860

Straßentwässerung aus Kosten **RW-Kanäle**

- Betriebskosten	10.149	10.443				
- Betriebserlöse	0	0				
daraus Straßentwässerungsanteil	27,0%	10.149	-2.740	10.443	-2.820	-5.560
- kalkulatorische Kosten:						
· Abschreibungen lt. Anlage III	22.002	23.468				
abzgl. Grundstücksanschlüsse 10%	-2.200	-2.347				
· Auflösung lt. Anlage III	-7.689	-7.704				
· Verzinsung lt. Anlage III	25.085	33.114				
abzgl. Grundstücksanschlüsse 10%	-2.509	-3.311				
- zuzüglich Beitragsanteile:						
· Auflösung lt. Anlage III	6.387	6.402				
· Verzinsung lt. Anlage III	12.047	11.852				
daraus Straßentwässerungsanteil	50,0%	53.123	-26.562	61.474	-30.737	-57.299

Straßentwässerung aus Kosten **Zuleitungssammler**

- Betriebskosten	19.302	19.878				
- Betriebserlöse	0	0				
daraus Straßentwässerungsanteil	13,5%	19.302	-2.606	19.878	-2.684	-5.290
- kalkulatorische Kosten:						
· Abschreibungen lt. Anlage IV	35.430	35.430				
· Auflösung lt. Anlage IV	-23.186	-22.984				
· Verzinsung lt. Anlage IV	28.868	28.208				
- zuzüglich Beitragsanteile:						
· Auflösung lt. Anlage IV	3.436	3.234				
· Verzinsung lt. Anlage IV	4.123	4.078				
daraus Straßentwässerungsanteil	28,1%	48.671	-13.677	47.966	-13.478	-27.155

Übertrag Summe Straßentwässerungsanteil	-144.616	-147.576	-292.192
--	-----------------	-----------------	-----------------

Übertrag Summe Straßentwässerungsanteil		-144.616	-147.576	-292.192
--	--	-----------------	-----------------	-----------------

Straßentwässerung aus Kosten **Regenbecken**

- Betriebskosten		55.133		56.795	
- Betriebs Erlöse		0		0	
daraus Straßentwässerungsanteil	13,5%	55.133	-7.443	56.795	-7.667
- kalkulatorische Kosten:					
· Abschreibungen lt. Anlage V		55.181		55.088	
· Auflösung lt. Anlage V		-22.464		-22.329	
· Verzinsung lt. Anlage V		19.399		17.856	
- zuzüglich Beitragsanteile:					
· Auflösung lt. Anlage V		2.660		2.525	
· Verzinsung lt. Anlage V		2.726		2.679	
daraus Straßentwässerungsanteil	28,1%	57.502	-16.158	55.819	-15.685

Straßentwässerung aus Kosten **Kläranlage**

- Betriebskosten		498.849		513.810	
- Betriebs Erlöse		0		0	
daraus Straßentwässerungsanteil	1,2%	498.849	-5.986	513.810	-6.166
- kalkulatorische Kosten:					
· Abschreibungen lt. Anlage VI		136.641		136.872	
· Auflösung lt. Anlage VI		-64.492		-60.940	
· Verzinsung lt. Anlage VI		46.707		45.476	
- zuzüglich Beitragsanteile:					
· Auflösung lt. Anlage VI		23.155		22.867	
· Verzinsung lt. Anlage VI		3.840		2.954	
daraus Straßentwässerungsanteil	5,0%	145.851	-7.293	147.229	-7.361

GEBÜHRENFÄHIGE KOSTEN		1.062.166		1.090.588	2.152.754
------------------------------	--	------------------	--	------------------	------------------

nachrichtlich

Summe Straßentwässerungsanteil		-181.496		-184.455	-365.951
---------------------------------------	--	-----------------	--	-----------------	-----------------

Ermittlung der Kostenanteile Schmutzwasser / Niederschlagswasser

Bezeichnung	Kosten			Anteil							
	2020	2021	Summe	Schmutzwasser			Niederschlagswasser				
				Anteil	2020	2021	Summe	Anteil	2020	2021	Summe
MW-Kanäle											
Betriebskosten	84.068	86.508	170.576								
Betriebs Erlöse	0	0	0								
Abzug Straßentwässerungsanteil	-11.349	-11.679	-23.028								
Gebührenfähige Kosten	72.719	74.829	147.548	57,8%	42.032	43.251	85.283	42,2%	30.687	31.578	62.265
Kalkulatorische Kosten	284.811	280.354	565.165								
Auflösung Ertragszuschüsse	-63.680	-63.778	-127.458								
Abzug Straßentwässerungsanteil	-87.682	-86.178	-173.860								
Gebührenfähige Kosten	133.449	130.398	263.847	57,9%	77.267	75.500	152.767	42,1%	56.182	54.898	111.080
SW-Kanäle											
Betriebskosten	38.999	40.166	79.165								
Betriebs Erlöse	0	0	0								
Abzug Straßentwässerungsanteil	0	0	0								
Gebührenfähige Kosten	38.999	40.166	79.165	100,0%	38.999	40.166	79.165	0,0%	0	0	0
Kalkulatorische Kosten	118.349	123.140	241.489								
Auflösung Ertragszuschüsse	-53.800	-53.828	-107.628								
Abzug Straßentwässerungsanteil	0	0	0								
Gebührenfähige Kosten	64.549	69.312	133.861	100,0%	64.549	69.312	133.861	0,0%	0	0	0
RW-Kanäle											
Betriebskosten	10.149	10.443	20.592								
Betriebs Erlöse	0	0	0								
Abzug Straßentwässerungsanteil	-2.740	-2.820	-5.560								
Gebührenfähige Kosten	7.409	7.623	15.032	0,0%	0	0	0	100,0%	7.409	7.623	15.032
Kalkulatorische Kosten	47.087	56.582	103.669								
Auflösung Ertragszuschüsse	-7.689	-7.704	-15.393								
Abzug Straßentwässerungsanteil	-26.562	-30.737	-57.299								
Gebührenfähige Kosten	12.836	18.141	30.977	0,0%	0	0	0	100,0%	12.836	18.141	30.977
MW-Zuleitungssammler											
Betriebskosten	19.302	19.878	39.180								
Betriebs Erlöse	0	0	0								
Abzug Straßentwässerungsanteil	-2.606	-2.684	-5.290								
Gebührenfähige Kosten	16.696	17.194	33.890	57,8%	9.650	9.938	19.588	42,2%	7.046	7.256	14.302
Kalkulatorische Kosten	64.298	63.638	127.936								
Auflösung Ertragszuschüsse	-23.186	-22.984	-46.170								
Abzug Straßentwässerungsanteil	-13.677	-13.478	-27.155								
Gebührenfähige Kosten	27.435	27.176	54.611	57,9%	15.885	15.735	31.620	42,1%	11.550	11.441	22.991
MW-Regenbecken											
Betriebskosten	55.133	56.795	111.928								
Betriebs Erlöse	0	0	0								
Abzug Straßentwässerungsanteil	-7.443	-7.667	-15.110								
Gebührenfähige Kosten	47.690	49.128	96.818	57,8%	27.565	28.396	55.961	42,2%	20.125	20.732	40.857
Kalkulatorische Kosten	74.580	72.944	147.524								
Auflösung Ertragszuschüsse	-22.464	-22.329	-44.793								
Abzug Straßentwässerungsanteil	-16.158	-15.685	-31.843								
Gebührenfähige Kosten	35.958	34.930	70.888	57,9%	20.820	20.224	41.044	42,1%	15.138	14.706	29.844
Kläranlagen											
Betriebskosten	498.849	513.810	1.012.659								
Betriebs Erlöse	0	0	0								
Abzug Straßentwässerungsanteil	-5.986	-6.166	-12.152								
Gebührenfähige Kosten	492.863	507.644	1.000.507	96,8%	477.091	491.399	968.490	3,2%	15.772	16.245	32.017
Kalkulatorische Kosten	183.348	182.348	365.696								
Auflösung Ertragszuschüsse	-64.492	-60.940	-125.432								
Abzug Straßentwässerungsanteil	-7.293	-7.361	-14.654								
Gebührenfähige Kosten	111.563	114.047	225.610	94,7%	105.650	108.003	213.653	5,3%	5.913	6.044	11.957
				Schmutzwasser				Niederschlagswasser			
Summe Gebührenfähige Kosten	1.062.166	1.090.588	2.152.754		879.508	901.924	1.781.432		182.658	188.664	371.322
Kontrolle	1.062.166	1.090.588					82,8%				17,2%
davon Kanalbereich			670.430	31,1%							
davon Klärbereich			1.482.324	68,9%							

BERECHNUNG DER SCHMUTZWASSERGEBÜHR

GEBÜHRENFÄHIGE KOSTEN

Gebührenfähige Kosten	2020	01.01.-31.12.	879.508
Gebührenfähige Kosten	2021	01.01.-31.12.	901.924

Gebührenfähige Kosten 01.01.2020 - 31.12.2020	879.508
Gebührenfähige Kosten 01.01.2021 - 31.12.2021	901.924

VERANLAGTE SCHMUTZWASSERMENGEN

Schmutzwassermenge	2014	290.918
Schmutzwassermenge	2015	317.700
Schmutzwassermenge	2016	319.232
Schmutzwassermenge	2017	309.772
Schmutzwassermenge	2018	352.237

Mittelwert	317.972
-------------------	----------------

ERWARTETE SCHMUTZWASSERMENGEN

Schmutzwassermenge	2020	318.000
Schmutzwassermenge	2021	318.000

Schmutzwassergebühr 01.01.2020 - 31.12.2020

Gebührenobergrenze		879.508	€				
-----	=	-----		=			
Frischwassermengen		318.000	m³				2,76 €/m³

Schmutzwassergebühr 01.01.2021 - 31.12.2021

Gebührenobergrenze		901.924	€				
-----	=	-----		=			
Frischwassermengen		318.000	m³				2,83 €/m³

EINBEZIEHUNG VON VORJAHRESERGEBNISSEN

Schmutzwassergebühr 01.01.2020 - 31.12.2020

GEBÜHREBERECHNUNG mit Vorjahresausgleich

Gebührenfähige Kosten ohne Ausgleich			879.508 €
Ausgleich Überdeckung 01.11.2013-31.12.2015	90.452 €	100,0%	-90.452 €
Ausgleich Unterdeckung 01.01.2016-31.12.2017	-17.399 €	100,0%	17.399 €
Summe Ausgleich Vorjahre	73.053 €		-73.053 €

Gesamtsumme Gebührenfähige Kosten mit Ausgleich 806.455 €

Gebührenobergrenze	806.455	€			
-----	=	-----	=		2,53 €/m³
Frischwassermengen	318.000	m³			

Schmutzwassergebühr 01.01.2021 - 31.12.2021

GEBÜHREBERECHNUNG mit Vorjahresausgleich

Gebührenfähige Kosten ohne Ausgleich			901.924 €
keine Reste aus Vorjahren mehr vorhanden	0 €	0,0%	0 €
Summe Ausgleich Vorjahre	0 €		0 €

Gesamtsumme Gebührenfähige Kosten mit Ausgleich 901.924 €

Gebührenobergrenze	901.924	€			
-----	=	-----	=		2,83 €/m³
Frischwassermengen	318.000	m³			

BERECHNUNG DER NIEDERSCHLAGSWASSERGEBÜHR

GEBÜHRENFÄHIGE KOSTEN

Gebührenfähige Kosten	2020	01.01.-31.12.	182.658
Gebührenfähige Kosten	2021	01.01.-31.12.	188.664

Gebührenfähige Kosten 01.01.2020 - 31.12.2020	182.658
Gebührenfähige Kosten 01.01.2021 - 31.12.2021	188.664

VERANLAGTE BEFESTIGTE FLÄCHEN

Befestigte Fläche	2016	443.915
Befestigte Fläche	2017	442.643
Befestigte Fläche	2018	445.005

ERWARTETE BEFESTIGTE FLÄCHEN

Erwartete befestigte Flächen 2020	445.000
Erwartete befestigte Flächen 2021	445.000

Niederschlagswassergebühr 01.01.2020 - 31.12.2020

Gebührenobergrenze		182.658	€				
-----	=	-----		=			
Befestigte Flächen		445.000	m ²				0,41 €/m²

Niederschlagswassergebühr 01.01.2021 - 31.12.2021

Gebührenobergrenze		188.664	€				
-----	=	-----		=			
Befestigte Flächen		445.000	m ²				0,42 €/m²

EINBEZIEHUNG VON VORJAHRESERGEBNISSEN

Niederschlagswassergebühr 01.01.2020 - 31.12.2020

GEBÜHREBERECHNUNG mit Vorjahresausgleich

Gebührenfähige Kosten ohne Ausgleich			182.658 €
Ausgleich Überdeckung 01.01.2016-31.12.2017	8.248 €	20,0%	-1.650 €
Summe Ausgleich Vorjahre			-1.650 €

Gesamtsumme Gebührenfähige Kosten mit Ausgleich 181.008 €

Gebührenobergrenze	181.008	€			
-----	=	-----	=		0,40 €/m²
Befestigte Flächen	445.000	m ²			

Niederschlagswassergebühr 01.01.2021 - 31.12.2021

GEBÜHREBERECHNUNG mit Vorjahresausgleich

Gebührenfähige Kosten ohne Ausgleich			188.664 €
Ausgleich Überdeckung 01.01.2016-31.12.2017	8.248 €	80,0%	-6.598 €
Summe Ausgleich Vorjahre			-6.598 €

Gesamtsumme Gebührenfähige Kosten mit Ausgleich 182.066 €

Gebührenobergrenze	182.066	€			
-----	=	-----	=		0,40 €/m²
Befestigte Flächen	445.000	m ²			

Entwicklung der kalkulatorischen Kosten im Abwasserbereich

INHALT

Anlagenachweis zum 31.12.2017	27
Berechnungsgrundlagen Beitragseinnahmen	31
Anlagen:	
I Mischwasserkanäle	32
II Schmutzwasserkanäle	34
III Regenwasserkanäle	36
IV Zuleitungssammler	38
V Regenbecken	40
VI Kläranlagen	42
VII Über-/Unterdeckungen aus Vorjahren SW	44
VIII Über-/Unterdeckungen aus Vorjahren NW	45

Anlagenachweis zum 31.12.2017

Ausgaben Kanalbereich

<u>Kost.stelle</u>	AHK	Anteil	AFA	Satz	RBW
53800080 MW-Kanalisation EZB Ammertsweiler	1.300.121		19.324		708.078
58300081 MW-Grundstücksanschlüsse EZB Ammertsweiler	68.190		1.018		52.263
58300082 MW-Kanalisation EZB Bubenorbis	166.868		2.487		129.339
53800083 MW-Kanalisation EZB Gailsbach	1.843.742		27.265		1.016.443
53800084 MW-Grundstücksanschlüsse EZB Gailsbach	129.965		1.936		88.164
53800085 MW-Kanalisation EZB Hütten	628.865		9.317		273.057
53800086 MW-Grundstücksanschlüsse EZB Hütten	65.431		976		48.359
53800087 MW-Kanalisation EZB Maibach	340.059		5.066		216.422
53800088 MW-Grundstücksanschlüsse EZB Maibach	11.508		172		9.608
53800089 MW-Kanalisation EZB Mainhardt	5.165.955		76.795		3.270.598
53800111 MW-Grundstücksanschlüsse EZB Mainhardt	381.073		5.258		292.082
MW-Kanalisation Summe Ausgaben	10.101.777	64,36%	149.614		6.104.413
53800051 SW-Kanalisation EZB Ammertsweiler	141.638		2.635		103.879
53800052 SW-Grundstücksanschlüsse EZB Ammertsweiler	372		6		296
53800053 SW-Kanalisation EZB Bubenorbis	748.866		16.453		319.188
53800054 SW-Grundstücksanschlüsse EZB Bubenorbis	49.409		738		34.392
53800055 SW-Kanalisation EZB Gailsbach	1.647.017		33.498		1.318.960
53800056 SW-Grundstücksanschlüsse EZB Gailsbach	43.667		661		35.045
53800057 SW-Kanalisation EZB Hütten	332.674		8.264		253.241
53800058 SW-Kanalisation EZB Maibach	119.244		1.780		92.983
53800059 SW-Kanalisation EZB Mainhardt	909.245		16.646		714.552
53800109 SW-Grundstücksanschlüsse EZB Mainhardt	41.543		630		33.398
53800110 SW-Kanalisation EZB Pflanzenkläranlage	151.851		2.264		104.899
53800021 SW-Kanalisation Zuschuss priv. finanzierte Anlagen	20.670		1.791		5.373
53800000 Abwasserbeseitigung (Anteil SW)	3.205		45		3.160
SW-Kanalisation Summe Ausgaben	4.209.401	26,82%	85.411		3.019.366
53800061 RW-Kanalisation EZB Bubenorbis	797.206		11.829		399.704
53800062 RW-Grundstücksanschlüsse EZB Bubenorbis	50.772		759		34.655
53800067 RW-Kanalisation EZB Gailsbach	300.580		4.562		243.129
53800063 RW-Kanalisation EZB Hütten	57.965		873		48.613
53800064 RW-Grundstücksanschlüsse EZB Hütten	5.716		85		4.516
53800065 RW-Kanalisation EZB Mainhardt	171.169		2.555		131.569
RW-Kanalisation Summe Ausgaben	1.383.408	8,82%	20.663		862.186
Zwischensumme Ausgaben Kanalisation	15.694.586	100,00%	255.688		9.985.965
53800000 Abwasserbeseitigung (Anlagen im Bau)	91.434		0		91.434

Anlagenachweis zum 31.12.2017

Ausgaben Klärbereich

Kost.stelle	AHK	Anteil	AFA	Satz	RBW
53800114 Zuleitungssammler EZB Ammertsweiler	480.631		32.068		261.354
53800091 Zuleitungssammler EZB Gailsbach	262.063		3.887		112.731
53800094/95 Zuleitungssammler EZB Mainhardt	1.353.228		24.742		1.004.697
53800100 Zuleitungssammler EZB Pflanzenkläranlage	131.481		2.405		83.657
Zuleitungssammler Summe Ausgaben	2.227.403	19,6%	63.102	2,8%	1.462.439
53800090 Regenbecken EZB Bubenorbis	109.688		3.295		36.495
53800092 RÜB Gailsbach	47.454		892		10.711
53800093 RÜB Hütten	47.565		808		7.588
53800096 RÜB KA Mainhardt	208.749		7.326		176.720
53800097 Regenbecken EZB Mainhardt	1.343.552		28.282		525.428
Regenbecken Summe Ausgaben	1.757.008	15,5%	40.603	2,3%	756.942
53800011 Kläranlage Ammertsweiler	522.075		6.691		138.852
53800012 Kläranlage Bubenorbis	888.575		17.878		169.432
53800013 Kläranlage Gailsbach	382.546		7.276		95.506
53800014 Kläranlage Hütten	17.782		114		13.271
53800015 Kläranlage Mainhardt	5.257.124		267.588		1.699.355
53800098 Pflanzenkläranlage Steinbrück / Schönhardt	215.440		7.649		43.656
53800101 Baukostenzuschuss KA Frohnfalls	16.658		839		3.358
53800000 Abwasserbeseitigung (Anteil KA)	5.924		158		5.765
53800010 Kläranlagen/Pumpwerk	67.155		4.312		53.867
Kläranlage Summe Ausgaben	7.373.279	64,9%	312.505	4,2%	2.223.062
Zwischensumme Ausgaben Klärbereich	11.357.690	100,0%	416.210		4.442.443

Anlagenachweis zum 31.12.2017

Zuschüsse

Kost.stelle		Anf.stand	Anteil	Aufl.	Satz	Aufl.rest
53800112	MW-Kanalisation Zuschüsse	1.065.781		15.889		736.652
53800023	MW-Kanalisation Ausgleichsstock	513.347	64,36%	4.653		357.690
53800024	MW-Kanalisation HA-Ersätze	17.926		265		6.736
MW-Kanalisation Summe Zuschüsse		1.597.054		20.807	1,3%	1.101.078
53800113	SW-Kanalisation Zuschüsse	1.864.926		38.701		1.421.394
53800023	SW-Kanalisation Ausgleichsstock	213.921	26,82%	1.939		149.056
SW-Kanalisation Summe Zuschüsse		2.078.847		40.640		1.570.450
53800066	RW-Kanalisation Zuschüsse	32.170		841		27.789
53800023	RW-Kanalisation Ausgleichsstock	70.350	8,82%	638		49.018
RW-Kanalisation Summe Zuschüsse		102.520		1.479		76.807
53800103	Zuschüsse Zuleitungssammler	1.000.633		29.063		640.297
53800106	Ausgleichsstockzuschüsse Zuleitungssammler	162.908		3.517		49.803
Zuleitungssammler Summe Zuschüsse		1.163.541		32.580	2,8%	690.100
53800104	Zuschüsse Regenbecken	529.349		14.764		204.172
53800107	Ausgleichsstockzuschüsse Regenbecken	276.608		3.090		34.389
Regenbecken Summe Zuschüsse		805.957		17.854	2,2%	238.561
53800108	Zuschüsse Kläranlagen	4.265.101		147.703		972.539
53800108	Ausgleichsstockzuschüsse Kläranlagen	414.170		4.478		146.266
Kläranlagen Summe Zuschüsse		4.679.271		152.181	3,3%	1.118.805
Gesamtsumme Zuschüsse Abwasser		10.427.190		265.541		4.795.801
53800000	Abwasserbeseitigung (Anlagen im Bau)	65.600		0		65.600

Anlagenachweis zum 31.12.2017

Beiträge

	AFA netto	Anteil AfA netto	RBW netto	Anteil RBW netto	Anf.stand		Auflösung	Satz	Aufl.rest
- MW-Kanalisation	128.807	66,82%	5.003.335	69,13%			42.480		1.799.866
- SW-Kanalisation	44.771	23,23%	1.448.916	20,02%			14.769		521.240
- RW-Kanalisation	19.184	9,95%	785.379	10,85%			6.326		282.490
Summe Kanalbereich	192.762	100,00%	7.237.630	100,00%	4.297.558		63.576	1,5%	2.603.598
- Zuleitungssammler	30.522	14,29%	772.339	32,26%			4.772		100.654
- Regenbecken	22.749	10,65%	518.381	21,64%			3.556		67.519
- Kläranlage	160.324	75,06%	1.104.257	46,10%			25.064		143.836
Summe Klärbereich	213.595	100,00%	2.394.977	100,00%	1.773.511		33.392	1,9%	312.009
Summe Beiträge					6.071.069		96.968		2.915.607

53800115	Kontrolle Summe Anlagenachweis				10.674.873		309.389		6.837.855
	Anlagen im Bau				95.022		0		95.022
	Differenz				0		0		1

Berechnungsgrundlagen Beitragseinnahmen

Ermittlung der künftigen Beitragszugänge		2018	2019	2020	2021
Kanalbeiträge Zugänge					
· Kanalbeiträge		10.900	0	0	37.800
Aufteilung auf:					
· MW-Kanalisation	69,13%	7.535	0	0	26.131
· SW-Kanalisation	20,02%	2.182	0	0	7.568
· RW-Kanalisation	10,85%	1.183	0	0	4.101
	100,00%	10.900	0	0	37.800
Klärbeiträge Zugänge					
· Klärbeiträge		3.100	0	0	14.400
Aufteilung auf:					
· Zuleitungssammler	32,26%	1.000	0	0	4.646
· Regenbecken	21,64%	671	0	0	3.116
· Kläranlage	46,10%	1.429	0	0	6.638
	100,00%	3.100	0	0	14.400
Kanalbeiträge Veränderung Auflösung aus Bestand					
· Kanalbeiträge Veränderung Auflösung		393	12	0	0
· MW-Kanalisation	69,13%	271	9	0	0
· SW-Kanalisation	20,02%	79	2	0	0
· RW-Kanalisation	10,85%	43	1	0	0
	100,00%	393	12	0	0
Klärbeiträge Veränderung Auflösung aus Bestand					
· Klärbeiträge Veränderung Auflösung		-1.279	-1.430	-1.556	-768
· Zuleitungssammler	32,26%	-412	-462	-502	-248
· Regenbecken	21,64%	-277	-309	-337	-166
· Kläranlage	46,10%	-590	-659	-717	-354
	100,00%	-1.279	-1.430	-1.556	-768

Mischwasserkanäle

Anlage I

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2018	2019	2020	2021
Zugänge AHK				
· Zugänge aus AN 2018 ohne AfA	21.914	0	0	0
Summe Zugänge AHK	21.914	0	0	0
Zuschüsse und Beiträge	2018	2019	2020	2021
Zugänge Zuschüsse				
· werden im Berechnungszeitraum keine erwartet	0	0	0	0
Summe Zugänge Zuschüsse	0	0	0	0
Beitragszugänge				
· anteilige Beitragszugänge MW-Kanäle	7.535	0	0	26.131
Summe Zugänge Beiträge	7.535	0	0	26.131
Summe Zugang Zuschüsse und Beiträge	7.535	0	0	26.131

Mischwasserkanäle

Anlage I

Kalkulatorische Kosten	2017	2018	2019	2020	2021
Abschreibung					
Ø AfA-Satz					
Zugang AHK		21.914	0	0	0
Erhöhung AfA	0,00 %	0	0	0	0
Veränderung AfA Bestand		342	-255	0	0
AfA	149.614	149.956	149.701	149.701	149.701

Auflösung	Ø Aufl.-Satz				
Zugang Zuschüsse		0	0	0	0
Erhöhung Auflösung	1,50 %	0	0	0	0
Veränderung Auflösung Bestand		0	0	0	0
Auflösung Zuschüsse		20.807	20.807	20.807	20.807

Zugang Beiträge		7.535	0	0	26.131
Erhöhung Auflösung	1,50 %	28	85	0	98
Veränderung Auflösung Bestand		271	9	0	0
Auflösung Beiträge		42.480	42.779	42.873	42.971

Auflösung gesamt				63.680	63.778
-------------------------	--	--	--	---------------	---------------

Verzinsung					
Zugang AHK		21.914	0	0	0
AfA		-149.956	-149.701	-149.701	-149.701
Restbuchwert AHK	6.104.413	5.976.371	5.826.670	5.676.969	5.527.268
Zugang Zuschüsse 31.12.		0	0	0	0
Auflösung		-20.807	-20.807	-20.807	-20.807
Auflösungsrest Zuschüsse	1.101.078	1.080.271	1.059.464	1.038.657	1.017.850
Zugang Beiträge 31.12.		7.535	0	0	26.131
Auflösung		-42.779	-42.873	-42.873	-42.971
Auflösungsrest Beiträge	1.799.866	1.764.622	1.721.749	1.678.876	1.662.036
Zinsbasis				3.002.447	2.903.409
Zins	4,5%			135.110	130.653

Straßenentwässerung	bis 2017	2018	2019	2020	2021
Zinsanteil der Beiträge					
Auflösungsrest Beiträge	1.799.866	1.764.622	1.721.749	1.678.876	1.662.036
Zinsbasis				1.700.313	1.670.456
Zins	4,5%			76.514	75.171

Schmutzwasserkanäle

Anlage II

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2018	2019	2020	2021
Zugänge AHK				
· Abwasserdruckleitung Aschenhütte	64.088	0	0	0
· Baugebiet Omega	0	0	0	300.000
Summe Zugänge AHK	64.088	0	0	300.000
Zuschüsse und Beiträge	2018	2019	2020	2021
Zugänge Zuschüsse				
· Abwasserdruckleitung Aschenhütte	51.270	0	0	0
Summe Zugänge Zuschüsse	51.270	0	0	0
Beitragszugänge				
· anteilige Beitragszugänge SW-Kanäle	2.182	0	0	7.568
Summe Zugänge Beiträge	2.182	0	0	7.568
Summe Zugang Zuschüsse und Beiträge	53.452	0	0	7.568

Schmutzwasserkanäle

Anlage II

Kalkulatorische Kosten		2017	2018	2019	2020	2021
Abschreibung	Ø AfA-Satz					
Zugang AHK			64.088	0	0	300.000
Erhöhung AfA	1,50 %		240	721	0	1.125
Veränderung AfA Bestand			-5.966	-407	-902	-1.791
AfA		85.411	79.685	79.999	79.097	78.431

Auflösung	Ø Aufl.-Satz					
Zugang Zuschüsse			51.270	0	0	0
Erhöhung Auflösung	1,50 %		192	577	0	0
Veränderung Auflösung Bestand			-3.194	702	0	0
Auflösung Zuschüsse		40.640	37.638	38.917	38.917	38.917

Zugang Beiträge			2.182	0	0	7.568
Erhöhung Auflösung	1,50 %		8	25	0	28
Veränderung Auflösung Bestand			79	2	0	0
Auflösung Beiträge		14.769	14.856	14.883	14.883	14.911

Auflösung gesamt					53.800	53.828
-------------------------	--	--	--	--	---------------	---------------

Verzinsung						
Zugang AHK			64.088	0	0	300.000
AfA			-79.685	-79.999	-79.097	-78.431
Restbuchwert AHK		3.019.366	3.003.769	2.923.770	2.844.673	3.066.242
Zugang Zuschüsse 31.12.			51.270	0	0	0
Auflösung			-37.638	-38.917	-38.917	-38.917
Auflösungsrest Zuschüsse		1.570.450	1.584.082	1.545.165	1.506.248	1.467.331
Zugang Beiträge 31.12.			2.182	0	0	7.568
Auflösung			-14.856	-14.883	-14.883	-14.911
Auflösungsrest Beiträge		521.240	508.566	493.683	478.800	471.457
Zinsbasis					872.274	993.540
Zins	4,5%				39.252	44.709

Straßenentwässerung		bis 2017	2018	2019	2020	2021
Zinsanteil der Beiträge						
Auflösungsrest Beiträge		521.240	508.566	493.683	478.800	471.457
Zinsbasis					486.242	475.129
Zins	4,5%				21.881	21.381

Regenwasserkanäle

Anlage III

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2018	2019	2020	2021
Zugänge AHK				
· Kanalisation Bubenorbis Regenwasser	0	89.200	0	0
· Baumaßnahmen Hütten	0	0	0	150.000
· Baugebiet Omega	0	0	0	241.000
Summe Zugänge AHK	0	89.200	0	391.000
Zuschüsse und Beiträge				
Zugänge Zuschüsse				
· werden im Berechnungszeitraum keine erwartet	0	0	0	0
Summe Zugänge Zuschüsse	0	0	0	0
Beitragszugänge				
· anteilige Beitragszugänge RW-Kanäle	1.183	0	0	4.101
Summe Zugänge Beiträge	1.183	0	0	4.101
Summe Zugang Zuschüsse und Beiträge	1.183	0	0	4.101

Regenwasserkanäle

Anlage III

Kalkulatorische Kosten		2017	2018	2019	2020	2021
Abschreibung	Ø AfA-Satz					
Zugang AHK			0	89.200	0	391.000
Erhöhung AfA	1,50 %		0	335	1.004	1.466
Veränderung AfA Bestand			0	0	0	0
AfA		20.663	20.663	20.998	22.002	23.468

Auflösung	Ø Aufl.-Satz					
Zugang Zuschüsse			0	0	0	0
Erhöhung Auflösung	1,50 %		0	0	0	0
Veränderung Auflösung Bestand			-177	0	0	0
Auflösung Zuschüsse		1.479	1.302	1.302	1.302	1.302

Zugang Beiträge			1.183	0	0	4.101
Erhöhung Auflösung	1,50 %		4	13	0	15
Veränderung Auflösung Bestand			43	1	0	0
Auflösung Beiträge		6.326	6.373	6.387	6.387	6.402

Auflösung gesamt					7.689	7.704
-------------------------	--	--	--	--	--------------	--------------

Verzinsung						
Zugang AHK			0	89.200	0	391.000
AfA			-20.663	-20.998	-22.002	-23.468
Restbuchwert AHK		862.186	841.523	909.725	887.723	1.255.255
Zugang Zuschüsse 31.12.			0	0	0	0
Auflösung			-1.302	-1.302	-1.302	-1.302
Auflösungsrest Zuschüsse		76.807	75.505	74.203	72.901	71.599
Zugang Beiträge 31.12.			1.183	0	0	4.101
Auflösung			-6.373	-6.387	-6.387	-6.402
Auflösungsrest Beiträge		282.490	277.300	270.913	264.526	262.225
Zinsbasis					557.453	735.864
Zins	4,5%				25.085	33.114

Straßenentwässerung		bis 2017	2018	2019	2020	2021
Zinsanteil der Beiträge						
Auflösungsrest Beiträge		282.490	277.300	270.913	264.526	262.225
Zinsbasis					267.720	263.376
Zins	4,5%				12.047	11.852

Zuleitungssammler

Anlage IV

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2018	2019	2020	2021
Zugänge AHK				
· sind im Berechnungszeitraum keine geplant	0	0	0	0
Summe Zugänge AHK	0	0	0	0
Zuschüsse und Beiträge	2018	2019	2020	2021
Zugänge Zuschüsse				
· werden im Berechnungszeitraum keine erwartet	0	0	0	0
Summe Zugänge Zuschüsse	0	0	0	0
Beitragszugänge				
· anteilige Beitragszugänge Zuleitungssammler	1.000	0	0	4.646
Summe Zugänge Beiträge	1.000	0	0	4.646
Summe Zugang Zuschüsse und Beiträge	1.000	0	0	4.646

Zuleitungssammler

Anlage IV

Kalkulatorische Kosten		2017	2018	2019	2020	2021
Abschreibung	AfA-Satz					
Zugang AHK			0	0	0	0
Erhöhung AfA	1,50 %		0	0	0	0
Veränderung AfA Bestand			-27.673	1	0	0
AfA		63.102	35.429	35.430	35.430	35.430

Auflösung	Ø Aufl.-Satz					
Zugang Zuschüsse			0	0	0	0
Erhöhung Auflösung	1,50 %		0	0	0	0
Veränderung Auflösung Bestand			-12.830	0	0	0
Auflösung Zuschüsse		32.580	19.750	19.750	19.750	19.750

Zugang Beiträge			1.000	0	0	4.646
Erhöhung Auflösung	4,00 %		10	30	0	46
Veränderung Auflösung Bestand			-412	-462	-502	-248
Auflösung Beiträge		4.772	4.370	3.938	3.436	3.234

Auflösung gesamt					23.186	22.984
-------------------------	--	--	--	--	---------------	---------------

Verzinsung						
Zugang AHK			0	0	0	0
AfA			-35.429	-35.430	-35.430	-35.430
Restbuchwert AHK		1.462.439	1.427.010	1.391.580	1.356.150	1.320.720
Zugang Zuschüsse 31.12.			0	0	0	0
Auflösung			-19.750	-19.750	-19.750	-19.750
Auflösungsrest Zuschüsse		690.100	670.350	650.600	630.850	611.100
Zugang Beiträge 31.12.			1.000	0	0	4.646
Auflösung			-4.370	-3.938	-3.436	-3.234
Auflösungsrest Beiträge		100.654	97.284	93.346	89.910	91.322
Zinsbasis					641.512	626.844
Zins	4,5%				28.868	28.208

Straßenentwässerung		bis 2017	2018	2019	2020	2021
Zinsanteil der Beiträge						
Auflösungsrest Beiträge		100.654	97.284	93.346	89.910	91.322
Zinsbasis					91.628	90.616
Zins	4,5%				4.123	4.078

Regenüberlaufbecken**Anlage V**

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2018	2019	2020	2021
Zugänge AHK				
· Regenwasserbehandlung (Bauwerk)	205.638	0	0	0
· Regenwasserbehandlung (Technik)	58.000	0	0	0
Summe Zugänge AHK	263.638	0	0	0
Zuschüsse und Beiträge	2018	2019	2020	2021
Zugänge Zuschüsse				
· Zuschuss Regenwasserbehandlung	210.100	0	0	0
Summe Zugänge Zuschüsse	210.100	0	0	0
Beitragszugänge				
· anteilige Beitragszugänge Zuleitungssammler	671	0	0	3.116
Summe Zugänge Beiträge	671	0	0	3.116
Summe Zugang Zuschüsse und Beiträge	210.771	0	0	3.116

Regenüberlaufbecken

Anlage V

Kalkulatorische Kosten		2017	2018	2019	2020	2021
Abschreibung	AfA-Satz					
Zugang AHK			205.638	0	0	0
Erhöhung AfA	2,00 %		1.028	3.085	0	0
Zugang AHK			58.000	0	0	0
Erhöhung AfA	6,67 %		967	2.901	0	0
Veränderung AfA Bestand			-824	7.864	-443	-93
AfA		40.603	41.774	55.624	55.181	55.088

Auflösung	Ø Aufl.-Satz					
Zugang Zuschüsse			210.100	0	0	0
Erhöhung Auflösung	3,03 %		1.592	4.775	0	0
Veränderung Auflösung Bestand			-4.417	0	0	0
Auflösung Zuschüsse		17.854	15.029	19.804	19.804	19.804

Zugang Beiträge			671	0	0	3.116
Erhöhung Auflösung	4,00 %		7	20	0	31
Veränderung Auflösung Bestand			-277	-309	-337	-166
Auflösung Beiträge		3.556	3.286	2.997	2.660	2.525

Auflösung gesamt					22.464	22.329
-------------------------	--	--	--	--	---------------	---------------

Verzinsung						
Zugang AHK			263.638	0	0	0
AfA			-41.774	-55.624	-55.181	-55.088
Restbuchwert AHK		756.942	978.806	923.182	868.001	812.913
Zugang Zuschüsse 31.12.			210.100	0	0	0
Auflösung			-15.029	-19.804	-19.804	-19.804
Auflösungsrest Zuschüsse		238.561	433.632	413.828	394.024	374.220
Zugang Beiträge 31.12.			671	0	0	3.116
Auflösung			-3.286	-2.997	-2.660	-2.525
Auflösungsrest Beiträge		67.519	64.904	61.907	59.247	59.838
Zinsbasis					431.089	396.793
Zins	4,5%				19.399	17.856

Straßenentwässerung		bis 2017	2018	2019	2020	2021
Zinsanteil der Beiträge						
Auflösungsrest Beiträge		67.519	64.904	61.907	59.247	59.838
Zinsbasis					60.577	59.543
Zins	4,5%				2.726	2.679

Kläranlagen

Anlage VI

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2018	2019	2020	2021
Zugänge AHK				
· Maschinen	15.476	0	0	0
· Technische Anlagen	12.514	0	0	0
· Betriebs- und Geschäftsausstattungen	3.593	0	0	0
· Erwerb bewegl. Anlagevermögen Kläranlage	0	25.000	0	0
· Kläranlage Gailsbach	0	35.000	50.000	50.000
· Rechenmaschine KA Gailsbach	0	87.000	0	0
· Kläranlage Mainhardt (Geröllfang)	0	40.000	0	0
Summe Zugänge AHK	31.583	187.000	50.000	50.000
Zuschüsse und Beiträge	2018	2019	2020	2021
Zugänge Zuschüsse				
· keine Zuschüsse erwartet	0	0	0	0
Summe Zugänge Zuschüsse	0	0	0	0
Beitragszugänge				
· anteilige Beitragszugänge Kläranlage	1.429	0	0	6.638
Summe Zugänge Beiträge	1.429	0	0	6.638
Summe Zugang Zuschüsse und Beiträge	1.429	0	0	6.638

Kläranlagen

Anlage VI

Kalkulatorische Kosten		2017	2018	2019	2020	2021
Abschreibung	Ø AfA-Satz					
Zugang AHK			16.107	0	0	0
Erhöhung AfA	10,00 %		403	1.208	0	0
Zugang AHK			15.476	25.000	0	0
Erhöhung AfA	6,66 %		258	1.189	1.249	0
Zugang AHK			0	75.000	50.000	50.000
Erhöhung AfA	4,00 %		0	750	2.750	2.000
Zugang AHK			0	87.000	0	0
Erhöhung AfA	5,00 %		0	1.088	3.263	0
Veränderung AfA Bestand			-180.645	-7.240	-137	-1.769
AfA		312.505	132.521	129.516	136.641	136.872

Auflösung	Ø Aufl.-Satz					
Zugang Zuschüsse			0	0	0	0
Erhöhung Auflösung	4,00 %		0	0	0	0
Veränderung Auflösung Bestand			-108.408	-2.436	0	-3.264
Auflösung Zuschüsse		152.181	43.773	41.337	41.337	38.073

Zugang Beiträge			1.429	0	0	6.638
Erhöhung Auflösung	4,00 %		14	43	0	66
Veränderung Auflösung Bestand			-590	-659	-717	-354
Auflösung Beiträge		25.064	24.488	23.872	23.155	22.867

Auflösung gesamt		177.245	68.261	65.209	64.492	60.940
-------------------------	--	----------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Verzinsung						
Zugang AHK			31.583	187.000	50.000	50.000
AfA			-132.521	-129.516	-136.641	-136.872
Restbuchwert AHK		2.223.062	2.122.124	2.179.608	2.092.967	2.006.095
Zugang Zuschüsse 31.12.			0	0	0	0
Auflösung			-43.773	-41.337	-41.337	-38.073
Auflösungsrest Zuschüsse		1.118.805	1.075.032	1.033.695	992.358	954.285
Zugang Beiträge 31.12.			1.429	0	0	6.638
Auflösung			-24.488	-23.872	-23.155	-22.867
Auflösungsrest Beiträge		143.836	120.777	96.905	73.750	57.521
Zinsbasis					1.037.934	1.010.574
Zins	4,5%				46.707	45.476

Straßenentwässerung		bis 2017	2018	2019	2020	2021
Zinsanteil der Beiträge						
Auflösungsrest Beiträge		143.836	120.777	96.905	73.750	57.521
Zinsbasis					85.328	65.636
Zins	4,5%				3.840	2.954

Darstellung der Über- und Unterdeckungen aus Vorjahren in der **Schmutzbeseitigung**

Anlage VII

Jahr	Kalk.- zeitraum	HH-Rechnung			Auswirkung politischer Fehlbetrag	ausgleichs fähig / -pflichtig	Ausgleich Vorjahre Betrag aus Jahr		lt. GR-Beschluss zur Kalk./Verrechnung/Verzicht		Ergebnis nach Ausgleich von Vorjahren	davon aus- geglichen	im Zeit- raum	Rest	
		Ausgaben Ergebnis	Einnahmen Ergebnis	Endwert GEB-Ergebnis			vom	K / Verr. / Verz.	noch ausgl.- fähig/pfl.	nicht mehr ausgl.fähig					
01.11-31.12 2011				-8.694 € -52.165 €			-20.419 € 2007		Kalkulation		-114.061 €	01/16-12/17			
01.01-31.10				-22.237 €											
01.11-31.12 2012				-4.447 € -26.684 €											
01.01-31.10				-58.264 €											
11 2011 - 10 2013				-93.642 €			-20.419 €				-114.061 €			0 €	0 €
01.11-31.12 2013				-11.653 € -69.917 €			19.083 € -119.461 €	2009 2011	Kalkulation Kalkulation		90.452 €	2018-2019			
01.01-31.10				76.067 €											
01.11-31.12 2014				15.214 € 91.281 €											
01.01-31.10				168.045 €											
01.11-31.12 2015				33.609 € 201.654 €											
11 2013 - 12 2015				281.282 €			281.282 €				180.904 €		90.452 €	90.452 €	0 €
							-114.061 €	2013	Kalkulation						
2016				95.190 €											
2017				1.472 €											
01 2016 - 12 2017				96.662 €			96.662 €				-17.399 €		0 €	-17.399 €	0 €
							90.452 €	2015	Kalkulation						
2018															
2019															
2018-2019															

Anmerkung:
Da das Jahr 2019 noch nicht abgeschlossen ist, können die Ergebnisse des Bemessungszeitraums 2018-2019 noch nicht ermittelt und berücksichtigt werden.

Darstellung der Über- und Unterdeckungen aus Vorjahren in der **Niederschlagswasserbeseitigung****Anlage VIII**

Jahr	Kalk.- zeitraum	HH-Rechnung			Auswirkung politischer Fehlbetrag	ausgleichs fähig / -pflichtig	Ausgleich Vorjahre Betrag aus Jahr	lt. GR-Beschluss zur Kalk./Verrechnung/Verzicht		Ergebnis nach Ausgleich von Vorjahren	davon aus- geglichen	im Zeit- raum	Rest	
		Ausgaben Ergebnis	Einnahmen Ergebnis	Endwert GEB-Ergebnis				vom	K / Verr. / Verz.				noch ausgl.- fähig/pfl.	nicht mehr ausgl.fähig
01.11-31.12 2011				-8.132 €			-4.977 €	2007	Kalkulation		-70.844 €	01/16-12/17		
01.01-31.10				-22.883 €										
01.11-31.12 2012				-4.577 €										
01.01-31.10				-30.275 €										
11 2011 - 10 2013				-65.867 €			-4.977 €			-70.844 €	-70.844 €		0 €	0 €
01.11-31.12 2013				-6.055 €							-24.285 €	2018-2019		
01.01-31.10				-16.833 €										
01.11-31.12 2014				-3.367 €										
01.01-31.10				1.642 €										
01.11-31.12 2015				328 €										
11 2013 - 12 2015				-24.285 €			0 €			-24.285 €	-24.285 €		0 €	0 €
2016				52.720 €			-70.844 €	2013	Kalkulation					
2017				26.372 €										
01 2016 - 12 2017				79.092 €			-70.844 €			8.248 €	0 €		8.248 €	0 €
2018							-24.285 €	2015	Kalkulation					
2019														
2018-2019														

Anmerkung:

Da das Jahr 2019 noch nicht abgeschlossen ist, können die Ergebnisse des Bemessungszeitraums 2018-2019 noch nicht ermittelt und berücksichtigt werden.

BESCHLUSSVORLAGE

1. Der Gebührenkalkulation der **Allevo Kommunalberatung** vom 19.11.2019 wird zugestimmt. Sie hat dem Gemeinderat bei der Beschlussfassung über die Gebührensätze vorgelegen.
2. Die Gemeinde erhebt weiterhin Gebühren für ihre öffentliche Einrichtungen "Abwasserbeseitigung".
3. Den in der Gebührenkalkulation enthaltenen Abschreibungssätzen, Zinssätzen sowie der Abschreibungs- und Verzinsungsmethode wird zugestimmt.
4. Den Prognosen und Schätzungen der Gebührenkalkulation wird ausdrücklich zugestimmt (vgl. Erläuterungen Ziff. 13).
5. Der Straßentwässerungsanteil wird, wie in der Gebührenkalkulation berücksichtigt, mit folgenden Prozentsätzen angesetzt:

Aus den Betriebskosten:

Mischwasserkanäle	13,5 %
Regenwasserkanäle	27,0 %
Kläranlagen	1,2 %
Regenbecken, Zuleitungssammler	13,5 %

Aus den kalkulatorischen Kosten:

Mischwasserkanäle	28,1 %
Regenwasserkanäle	50,0 %
Kläranlagen	5,0 %
Regenbecken, Zuleitungssammler	28,1 %

6. Die Aufteilung der Kosten auf die Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung soll wie in der Gebührenkalkulation ausgewiesen vorgenommen werden.
7. Dem vorgeschlagenen Kalkulationszeiträumen der Gebührenkalkulation vom **01.01.2020** bis **31.12.2020** und **01.01.2021** bis **31.12.2021** wird zugestimmt.
8. Im Bereich der Schmutzwasserbeseitigung wurden nach Abstimmung mit der Verwaltung die ausgleichspflichtigen Überdeckungen aus dem Zeitraum 11/2013 bis 12/2015 in Höhe von **90.452 €**, sowie die ausgleichsfähigen Unterdeckungen aus dem Zeitraum 01/2016 bis 12/2017 in Höhe von **-17.399 €** (vgl. Anlage VII) vollständig im Jahr 2020 zum Ausgleich eingestellt.
9. Im Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung sollen nach Abstimmung mit der Verwaltung die ausgleichspflichtigen Überdeckungen aus dem Zeitraum 01/2016 bis 12/2017 in Höhe von 8.248 € (vgl. Anlage VIII) zu einem Anteil von 20 % und damit mit einem Betrag in Höhe von **1.650 €** im Jahr 2020 und zu einem Anteil von 80 % und damit mit einem Betrag in Höhe von **6.598 €** im Jahr 2021 zum Ausgleich gebracht werden.
10. Auf der Grundlage dieser Gebührenkalkulation werden die Gebührensätze für den Zeitraum vom 01.01.2020 bis 31.12.2020 wie folgt festgesetzt:

Schmutzwassergebühr	2,53	€/m³ Frischwasserbezug
Niederschlagswassergebühr	0,40	€/m² befestigter Fläche

11. Auf der Grundlage dieser Gebührenkalkulation werden die Gebührensätze für den Zeitraum vom 01.01.2021 bis 31.12.2021 wie folgt festgesetzt:

Schmutzwassergebühr	2,83	€/m³ Frischwasserbezug
Niederschlagswassergebühr	0,40	€/m² befestigter Fläche