

Gemeinde Südharz

Beschlussvorlage	Vorlage-Nr: 21-231/2020 Status: öffentlich Sitzungsdatum: 25.11.2020/16.12.2020/ 27.01.2021/24.02.2021/26.05.2021/ 24.11.2021
Beschlussfassung über die Schmutzwassergebührenkalkulation zur Einleitung in die zentrale öffentliche Abwasseranlage des OT Stadt Stolberg (Harz)	
Bauamt	
Beratungsfolge	Ortschaftsrat Stolberg (Harz) Bau- und Vergabeausschuss Gemeinde Südharz <small>gestr. 24.11.2020 gez. Rettig</small> Haupt- und Finanzausschuss Gemeinde Südharz Gemeinderat Südharz

Einbringer: Bürgermeister, Bauamt

Gesetzliche Grundlagen: Kommunalverfassungsgesetz Sachsen-Anhalt (KVG LSA)
Kommunalabgabengesetz Sachsen-Anhalt (KAG LSA)
Wassergesetz Sachsen-Anhalt (WG LSA)
Wasserhaushaltsgesetz (WHG)
Abwasserabgabengesetz (AbwAG)
Abwasserverordnung (AbwV)

Beschlusstext:

Der Gemeinderat der Gemeinde Südharz beschließt die

Schmutzwassergebührenkalkulation

der Firma Allevo Kommunalberatung, Dammsteinstraße 9, 08468 Reichenbach (Vogtland) für das Einleiten von Schmutzwasser in die öffentliche Abwasserbeseitigungsanlage für den OT Stadt Stolberg (Harz) der Gemeinde Südharz, vom 15.02.2021.

Die Gebührenkalkulationen der Firma Allevo sind als Anlage beigelegt.

Begründung:

Gemäß § 5 Abs. 1 KAG LSA erhebt die Gemeinde "Südharz" im Bereich Abwasserbeseitigung als Gegenleistung die für die Inanspruchnahme öffentlicher Einrichtungen erforderlichen Benutzungsgebühren. Das Gebührenaufkommen soll die Kosten der jeweiligen Einrichtung decken, jedoch nicht überschreiten.

Gemäß § 5 Abs. 2b KAG LSA kann die Kostenermittlung für einen Kalkulationszeitraum erfolgen, der drei Jahre nicht übersteigen soll. Weichen am Ende eines Kalkulationszeitraumes die tatsächlichen von den kalkulierten Kosten ab,

Gemeinde Südharz

so sind Kostenüberdeckungen innerhalb der nächsten drei Jahre auszugleichen; Kostenunterdeckungen sollen innerhalb dieser drei Jahre ausgeglichen werden.

In diesem Jahr erfolgte die Nachkalkulation der Jahre 2013 – 2016 / 2017 - 2019 und eine Vorkalkulation für die Jahre 2020 bis 2022 für die Schmutzwasserbeseitigung im OT Stadt Stolberg. Diese Kalkulation wurde von der Firma ALLEVO Kommunalberatung, Reichenbach, erstellt und ist dieser Beschlussvorlage als Anlage beigefügt.

Die Kalkulation wurde in der Haupt- und Finanzausschusssitzung der Gemeinde Südharz am 23.02.2021 ausführlich vorbereitet.

Mit Ausgleich der Kostenunter- und überdeckungen der Jahre 2013 - 2019 wurde für die Jahre 2020 bis 2022 eine

- Grundgebühr in Höhe von 7,93 €/Monat und Grundstücksanschluss (unverändert)
- Mengengebühr von 1,27 €/m³ (zuvor 1,89 €/m³)

ermittelt.

Die beigefügte Kalkulation 2020 - 2022 bildet die Grundlage für die „Satzung der Gemeinde Südharz über die Erhebung von Gebühren für die zentrale Entwässerung von Schmutzwasser sowie über die Erhebung von Gebühren für die Benutzung von so genannten „Bürgermeisterkanälen“ (Schmutzwassergebührensatzung).

Die Nachkalkulation für den Zeitraum 2013 – 2016 erfolgte durch die Forderung des Ortsbürgermeisters.

Gemäß der aktuellen Rechtsprechung sind fehlerhafte nicht abgewickelte Überdeckungen nicht mehr zu berücksichtigen; dies gelte auch für Fehler, die erst zu einem Zeitpunkt erkannt wurden, in dem die Fünfjahresfrist bereits abgelaufen ist. Die Fünfjahresfrist beginnt am Ende des jeweiligen Kalkulationszeitraumes zu laufen. Entsprechend ist der Kalkulationszeitraum 2013 – 2016 verjährt.

		Ansatz lt. HH	Noch verfügbar
Produktkonto			

Ertrag		Aufwand	
--------	--	---------	--

Investition/ Produktkonto		Ansatz lt. HH	Noch verfügbar

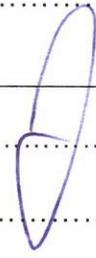
Einzahlungen		Auszahlungen	
--------------	--	--------------	--

Gemeinde Südharz

Bemerkungen zur Wirtschaftlichkeit / Erträge / Aufwendungen in den Folgejahren

.....
.....
.....

Bemerkungen der Finanzverwaltung

z. K.  12.11.21

Abstimmungsergebnis:

Gesetzliche Anzahl der Mitglieder des Gemeinderates einschl. des
Bürgermeisters: 19
davon anwesend:

Ja-Stimmen:	Nein-Stimmen:	Enthaltungen:

Aufgrund des § 33 des Kommunalverfassungsgesetzes des Landes Sachsen-Anhalt (KVG LSA) waren Mitglieder des Gemeinderates von der Beratung und Abstimmung ausgeschlossen.

Vorsitzender des Gemeinderates



Stand 15.02.2021

Gemeinde Südharz
Abrechnungsgebiet Stadt Stolberg

Gebührenkalkulation
Schmutzwasserbeseitigung
für die Jahre 2020 – 2022
und
Ergebnisermittlung
für die Jahre 2017 - 2019

Inhalt

1. Ausgangssituation/Beratungsauftrag	3
2. Rechtsgrundlagen	4
3. Vorgehensweise	5
4. Kostenermittlung	5
4.1. Ergebnisermittlung der Jahre 2017 - 2019	5
4.2. Kalkulation der zentralen Schmutzwasserentsorgung für den Zeitraum 2020 - 2022	6
4.3. Entwässerungssystem und Straßenentwässerungsanteil	6
5. Gebührenermittlung	7
6. Abschreibungen	8
7. Zuschüsse	9
8. Bemessungseinheiten	9
9. Kostendeckung	10
10. Ermessensentscheidungen, Prognosen und Schätzungen	10



1. Ausgangssituation/Beratungsauftrag

Die Gemeinde Südharz erteilte uns den Auftrag, für das Abrechnungsgebiet Stolberg die Gebührenkalkulation der zentralen Schmutzwasserbeseitigung für die Jahre 2020 - 2022 zu erstellen. Ebenso war die Ergebnisermittlung der zentralen Schmutzwasserbeseitigung des Abrechnungsgebietes Stolberg für die Jahre 2017 - 2019 vorzunehmen.

Die Arbeiten wurden von uns im Verlauf der Monate Januar bis August 2020 nach mehreren telefonischen Abstimmungen mit den Verantwortlichen der Gemeinde durchgeführt. Wir nahmen Abstimmungen mit der Sachbearbeiterin des Bauamtes, Frau Ertner sowie der Sachbearbeiterin für Finanzen Frau Gewalt vor.

Wir erhielten nachfolgende Unterlagen bzw. wurden folgende Abstimmungen vorgenommen:

- Haushaltsplan 2020 - 2022,
- Anlagenachweis des Jahres zum 31.12.2016, entsprechende Fortschreibung bis 31.12.2019,
- Übersicht der voraussichtlichen Aufwendungen und Erträge im Zeitraum 2020 - 2022,
- Mitteilung zu periodenfremden Aufwendungen,
- Mitteilung zu Kosten für Rechtsstreitigkeiten in Abgabenangelegenheiten,
- Mitteilung zu den aktuellen und geplanten Beitragseinnahmen,
- Übersicht über die geplanten Investitionen und erwartete Zuschüsse (Fördermittel),
- tatsächliche sowie Planzahlen zu Bemessungseinheiten

Alle Angaben zum Jahr 2019 basieren auf dem voraussichtlichen Ist-Ergebnis zum 31.12.2019.

Für die ausgezeichnete Zusammenarbeit mit allen Beteiligten möchten wir uns ausdrücklich noch einmal herzlich bedanken.

Reichenbach, 15. Februar 2021

Allevo Kommunalberatung

Anja Feistel
Wirtschaftsjuristin (LL.B.)



2. Rechtsgrundlagen

Die vorliegende Gebührenkalkulation beruht auf den §§ 1, 2, und 5 ff. des Kommunalabgabengesetzes des Landes Sachsen-Anhalt (KAG-LSA) in der Fassung der Bekanntmachung vom 13. Dezember 1996 (GVBl. LSA S. 405), mehrfach geändert sowie § 9a aufgehoben durch § 1 des Gesetzes vom 27. September 2019 (GVBl. LSA S. 284).

Nach § 1 KAG-LSA sind die Gemeinden berechtigt, kommunale Abgaben zu erheben. Entsprechend § 2 KAG-LSA werden die Abgaben aufgrund der Satzung erhoben, im konkreten Fall auf der Grundlage der Satzung über die Erhebung von Gebühren für die zentrale Entwässerung von Schmutzwasser für das Gebührengbiet 1 des Ortsteils Stolberg (Harz) vom 01.01.2013.

§ 5 KAG-LSA ermächtigt die Gemeinden, für die Nutzung ihrer Einrichtungen Benutzungsgebühren zu erheben. § 5 Abs. 3 KAG-LSA legt fest, dass die Gebühren nach Art und Umfang der Inanspruchnahme der Einrichtung zu bemessen sind. Dieser auch als Prinzip der Leistungsproportionalität bezeichnete Grundsatz verpflichtet die Gemeinde, die Gebührenschuldner in Abhängigkeit von dem Umfang der Inanspruchnahme der Leistung zu belasten. Hierin kommt das für die Erhebung von Benutzungsgebühren geltende Äquivalenzprinzip zum Ausdruck, das eine angemessene Relation zwischen der Gebühr und der vom Aufgabenträger erbrachten Leistung verlangt.

Aus § 5 KAG-LSA ergibt sich, dass das Gebührenaufkommen die nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen ansatzfähigen Kosten decken soll. Benutzungsgebühren sind so zu kalkulieren, dass sie die nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen ansatzfähigen Kosten jedoch nicht überschreiten. Das Kostendeckungsprinzip gem. § 5 KAG-LSA stellt die Untergrenze für die Gebührenkalkulation dar. Es verlangt, Benutzungsgebühren so zu bemessen, dass ihr voraussichtliches Aufkommen im Kalkulationszeitraum die wahrscheinlichen Gesamtkosten der Einrichtung decken. Der betriebswirtschaftliche Kostenbegriff umfasst den gesamten in Geld bewerteten Verzehr an Gütern und Dienstleistungen, der innerhalb einer Rechnungsperiode im Zusammenhang mit der Erfüllung einer bestimmten betrieblichen Leistung angefallen ist.

Entsprechend der für das Land Sachsen-Anhalt vorgeschriebenen Regelung in § 5 Abs. 2a KAG-LSA haben wir in der Gebührenkalkulation auf der Kostenseite (neben den Aufwendungen für das Personal und die Sachmittel) auch Zinsen für Fremdkapital und angemessene Abschreibungen berücksichtigt.



3. Vorgehensweise

Die Gemeinde Südharz betreibt die zentrale Schmutzwasserbeseitigung für das Abrechnungsgebiet „Stolberg“ als eine einheitliche öffentliche Einrichtung.

Bei der Zuordnung der investiven Parameter (Abschreibung, Auflösung und Verzinsung) sind wir so vorgegangen, dass wir aus den Investitionskosten die anteiligen Straßenentwässerungskosten sowie die Kosten für die zentrale Schmutz- und Niederschlagswasserentsorgung der Grundstücke ermittelt haben.

Analog hierzu wurden die laufenden Kosten in den einzelnen Jahren des Ergebnisermittlungs- bzw. Kalkulationszeitraumes betrachtet und den Positionen Straßenentwässerung, zentrale Schmutz- und Niederschlagswasserentsorgung der Grundstücke zugeordnet.

Bisherige bzw. geplante Beitragseinnahmen wurden entsprechend der Zuarbeit bei der zentralen Schmutz- und Niederschlagswasserentsorgung berücksichtigt.

Entsprechend der vorstehend erläuterten Kostenaufteilungen und der Ergebnisse der Vorjahre wurden die kostendeckenden Gebührensätze für den Zeitraum 2020 - 2022 für die zentrale Schmutzwasserentsorgung mit Ausgleich der Kostenüber- bzw. -unterdeckungen der Vorjahre ermittelt.

4. Kostenermittlung

4.1. Ergebnisermittlung der Jahre 2017 - 2019

Die laufenden Betriebskosten (Aufwand und Erträge) der Jahre 2017 - 2019 wurden uns von der Gemeinde mitgeteilt.

Die Investitionskosten zur Erfassung der kalkulatorischen Kosten für die Ergebnisermittlung wurde dem fortgeschriebenen Anlagenachweis zum 31.12.2016 für die Jahre 2017 - 2019 entnommen.

Gemäß Rechtsprechung des Oberverwaltungsgerichtes des Landes Sachsen-Anhalt vom 27.07.2006 (Az. 4 K 253/05) wurde eine kosten- und mengenmäßige Berechnung auf der Grundlage der Ist-Daten für den Ergebnisermittlungszeitraum 2017 bis 2019 vorgenommen. Die Multiplikation der vorkalkulierten Gebührensätze mit den tatsächlichen Bemessungseinheiten der Jahre 2017 - 2019 wird mit den gebührenrelevanten Ist-Kosten verglichen. Hieraus errechnen sich Kostenunter- bzw. -überdeckung.

4.2. Kalkulation der zentralen Schmutzwasserentsorgung für den Zeitraum 2020 - 2022

Der Ermittlung der nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen ansatzfähigen kalkulatorischen Kosten für den Zeitraum von 2020 – 2022, liegen bei den vorhandenen Anlagen die bisher tatsächlich entstandenen Kosten lt. Anlagenachweis per 31.12.2016 unter Berücksichtigung der sachgerechten Fortschreibung bis zum 31.12.2019 zugrunde und berücksichtigen, gemäß den Zuarbeiten, die geplanten Investitionen der Gemeinde.

Die voraussichtlichen Betriebskosten wurden aufwands- und ertragsseitig auf Basis der Planangaben der Gemeinde veranschlagt.

4.3. Entwässerungssystem und Straßenentwässerungsanteil

Die Gemeinde entwässert das Abrechnungsgebiet Stadt Stolberg im Bereich der zentralen Abwasserentsorgung im Mischsystem.

Da nach § 9 Abs. 1 i. V. mit § 2 Abs. 2 Nr. 1 des Straßengesetzes für das Land Sachsen-Anhalt und § 3 Abs. 1 Satz 1 i. V. m. § 1 Abs. 4 des Bundesfernstraßengesetzes die Entwässerung der Straßen Aufgabe der jeweiligen Straßenbaulastträger ist, dürfen die investitionsabhängigen Kosten und auch die Unterhaltskosten für die Straßenentwässerung nicht in die Schmutz- und Niederschlagswassergebühren eingerechnet werden. Deshalb bleibt der Aufwand, der auf den Anschluss von öffentlichen Straßen, Wegen und Plätzen (Straßenentwässerungsanteil) entfällt, außer Ansatz.

Diese Bestimmung ergibt sich auch aus § 128 Abs. 1 Nr. 2 Baugesetzbuch (BauGB), wo festgelegt ist, dass Herstellungskosten für die Straßenentwässerung im Rahmen des Erschließungs- bzw. Straßenbaubeitragsrechts umgelegt werden.

Entsprechend haben wir

- 22,50 % der Herstellungskosten für die Mischwasseranlagen (außer Kläranlage),
- 5,00 % der gesamten Herstellungskosten der Mischwasserkläranlage sowie
- 19,20 % der Anschaffungs- und Herstellungskosten der Betriebs- und Geschäftsausstattung

als Straßenentwässerungsanteil abgesetzt.

Zu beachten war dabei, dass die Grundstücksanschlusskosten für die Ermittlung der Straßenentwässerungskosten außer Ansatz bleiben müssen, weil im Bereich der Grundstücksanschlüsse keinerlei Straßenoberflächenwasser eingeleitet und transportiert wird. Deshalb haben wir von den Herstellungskosten der Mischwasserkanäle einen durchschnittlichen Anteil von 10 % abgesetzt und aus dem Restbetrag die Straßenentwässerung berechnet.



Bei den Betriebskosten haben wir die anteiligen jährlichen Straßenentwässerungskosten in Höhe der o. g. Prozentsätze der Straßenentwässerungsanteile der einzelnen Anlagen von den gesamten jährlichen laufenden Kosten subtrahiert. Die an das Land zu zahlende Abwasserabgabe blieb hierbei außer Betracht. Für diese Kostenposition wurde keine anteilige Straßenentwässerung subtrahiert, weil die Straßenentwässerung keine die Höhe der Abwasserabgabe beeinflussende Verschmutzung hervorruft.

5. Gebührenermittlung

Auf der Grundlage der gesetzlichen Ermächtigung im § 5 KAG-LSA wird die Kalkulation über einen dreijährigen Zeitraum von 2020 bis 2022 erstellt.

In der vorliegenden Kalkulation wurden für jedes einzelne Jahr bzw. für den gesamten Kalkulationszeitraum

- die kostendeckende Schmutzwasser - Einleitungsgebühr

- und die kostendeckende Schmutzwasser - Grundgebühr

berechnet.

Zu den Kosten gehören die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Personalkosten, ferner Entgelte für in Anspruch genommenen Fremdleistungen, Abschreibungen von den Anschaffungs- oder Herstellungskosten sowie Zinsen auf Fremdkapitalien.

Die Gemeinde erhebt eine einheitliche Grundgebühr von jedem angeschlossenen Nutzer der zentralen Schmutzwasserentsorgung der Stadt Stolberg. Diese Satzungsregelung wurde in der Kalkulation entsprechend berücksichtigt und umgesetzt.

Die Rechtsprechung des Bundesverwaltungsgerichtes (BVerwG 12.08.1981, Az.: 8 B 20.81) lässt zu, dass maximal 85 % der jährlichen Gesamtkosten auf die Grundgebühr verteilt werden können. Die bisherige Rechtsprechung des Oberverwaltungsgerichtes des Landes Sachsen-Anhalt in Magdeburg (OVG-LSA) und der Verwaltungsgerichte (VG) Halle und Dessau lassen erkennen, dass den Aufgabenträgern bei der Einstellung der Höhe der fixen Kosten für die Grundgebührenermittlung ein weites Ermessen eingeräumt wird.

Das VG Dessau hat in seinem Urteil vom 29. April 1999 (Az.: 4/1 K 1873/97) einen beschlossenen Fixkostenanteil von 64,58 % bei der Grundgebühr nicht beanstandet.



Das VG Halle hat in seinem Urteil vom 21. März 2002 (Az.: 4 A 1273/99 HAL) in Anbetracht der Rechtsprechung des OVG Lüneburg indirekt bestätigt, dass mehr als 30 % der Gesamtkosten der Abwasserbeseitigung über die Grundgebühr abgedeckt werden dürfen (so auch OVG Niedersachsen, Urteil vom 24. Juni 1998, 9 L 2722/96 und Urteil vom 20. Januar 2000, 9 L 2396). Erst ab diesem Prozentsatz fordert das Gericht eine weitere Differenzierung der Grundgebührenbelastung zwischen den verschiedenen angeschlossenen Grundstücken. Diese Differenzierung wurde in der vorliegenden Gebührenkalkulation vorgenommen.

Eindeutig hat sich letztlich des OVG-LSA in seinem Beschluss vom 14. Februar 2002 (Az 1 L 431/01) positioniert. Darin heißt es u. a.: „[...] Dabei lässt der Gesetzgeber dem Satzungsgeber jedoch die Wahl, wie er diese Kostenanteile refinanziert. Ob er die Fixkosten allein nach der in Anspruch genommenen Leistungsmenge über Gebühren i. S. d. § 5 Abs. 3 Satz 1 oder 2 KAG LSA abgeltet oder ob er die Fixkosten ganz oder teilweise durch die Erhebung von Grundgebühren nach § 5 Abs. 3 Satz 5 KAG LSA refinanzieren will, liegt nach dem Willen des Gesetzgebers im Ermessen des Ortsgesetzgebers. [...]“

Wir sind bei der Grundgebührenermittlung so vorgegangen, dass wir zunächst die gesamten fixen, d. h. verbrauchsunabhängigen Kosten (Aufwendungen und Erträge) überschlägig ermittelt haben. Anschließend wurden die anteiligen grundgebührenrelevanten Fixkosten berechnet.

In der vorliegenden Gebührenkalkulation liegen die prognostizierten grundgebührenrelevanten Kosten bei einem Anteil von 86,00 % im Zeitraum 2017 - 2019 und von 93,99 % im Zeitraum 2020 - 2022. Die nicht in die Grundgebühr eingeflossenen fixen Kosten wurden gemeinsam mit den gesamten variablen Kosten in die Einleitungsgebühr übernommen.

Es liegt im Ermessen des Aufgabenträgers, diese Prozent - Anteile zu verändern. Neben der Grundgebührenerhebung muss im Regelfall noch eine angemessene Abrechnung nach der tatsächlichen Benutzung stattfinden, so dass insgesamt von einer leistungsorientierten Gebühr gesprochen werden kann. Dies ist bei der vorliegenden Kalkulation gewährleistet.

Bei der Gebührenermittlung werden prinzipiell die ermittelten Kosten (Aufwand minus Erträge) durch die vorgesehenen geschätzten Benutzungseinheiten geteilt.

6. Abschreibungen

Die Gebührenkalkulation beinhaltet die Kosten der Abschreibung auf der Basis der Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Die Abschreibungen für die Nachkalkulation der Jahre 2017 bis 2019 wurden den, auf der Basis des Anlagennachweises zum 31.12.2016, fortgeschriebenen Anlagenachweisen 2017 bis 2019 entnommen.



Die Abschreibungen für die Kalkulation der Jahre 2020 bis 2022 wurden auf der Grundlage des fortgeschriebenen Anlagenachweises zum 31.12.2019 und gegebenenfalls geplanten Investitionen entsprechend der vom Aufgabenträger angewandten Abschreibungsmethode mit den abgestimmten Abschreibungssätzen ermittelt.

Eine Berücksichtigung der Ertragszuschüsse bei der Ermittlung der Abschreibungen ist gemäß der gesetzlichen Regelung im § 5 Abs. 2a KAG-LSA vorgenommen worden. Die Ertragszuschüsse wurden passiviert (Gegenstück zur Aktivierung) und jährlich ertragswirksam aufgelöst (Gegenstück zur Abschreibung). Somit reduzieren alle für die öffentlichen Einrichtungen der Abwasserentsorgung relevanten Zuschüsse die gebührenrelevanten Abschreibungen.

Es wurden für die Anschaffungs- und Herstellungskosten die Abschreibungen und für die Zuschüsse und Zuweisungen Dritter die Auflösungen dargestellt (Bruttomethode). Die prognostizierten Abschreibungen und Auflösungen wurden von uns auf Grundlage der Zuarbeiten ermittelt.

7. Zuschüsse

Die Zuschüsse wurden in der tatsächlichen Höhe der bisher bewilligten Mittel als Ertragszuschüsse anlagebezogen eingerechnet. Als Grundlage dienen die Zuarbeiten der Gemeinde.

Gegebenenfalls geplante Zuschüsse werden ebenfalls als Ertragszuschüsse berücksichtigt.

Gebiete, die zukünftig durch Dritte erschlossen werden sollen, gibt es nicht.

8. Bemessungseinheiten

Wir haben im Rahmen der vom OVG LSA vorgeschriebenen Ergebnisermittlungsmethode jeweils die tatsächlichen grund- und einleitungsgebühren relevanten Kosten und die tatsächlichen Mengen einschließlich der für die Grundgebühren maßgebliche Anzahl der Hausanschlüsse der Jahre 2017 bis 2019 bei der zentralen Schmutzwasserbeseitigung im Abrechnungsgebiet Stadt Stolberg gegenübergestellt.

Als Bemessungseinheit für die zukünftige Einleitungsgebühr liegen die vom Aufgabenträger prognostizierten Frischwassermengen bzw. für die Grundgebühr die geplante Anzahl der Hausanschlüsse zugrunde.

9. Kostendeckung

Nach § 5 Absatz 1 KAG-LSA dürfen Gebühren maximal kostendeckend erhoben werden. Bei der Gebührenbemessung dürfen die Kosten über einen mehrjährigen Zeitraum berücksichtigt werden, wobei dieser Zeitraum maximal drei Jahre betragen darf.

Gemäß § Abs. 5 Absatz 2 KAG-LSA sind Kostenüberdeckungen auszugleichen. Es ist jede beschlossene Gebühr auf der Grundlage der tatsächlichen Kosten nach zu kalkulieren. Entstandene Kostenüberdeckungen des Ergebnisermittlungszeitraumes 2017 bis 2019 wurden ausgeglichen, indem sie in der jeweiligen Kalkulation in den Jahren 2020 bis 2022 zu jeweils gleichen Teilen als zusätzliche Erlöse eingestellt wurden. Kostenunterdeckungen sollen gemäß KAG-LSA ausgeglichen werden.

Kostenunterdeckungen sollen gemäß KAG-LSA ausgeglichen werden. Gemäß § Abs. 5 Absatz (2b) KAG-LSA sollen Kostenunterdeckungen bzw. sind Kostenüberdeckungen innerhalb der nächsten drei Jahre auszugleichen. Insofern ist es fraglich, ob ein Ausgleich rechtlich überhaupt noch möglich ist.

Die Gemeinde geht davon aus, die entstandenen Kostenüberdeckungen des Ergebnisermittlungszeitraumes 2013, 2014, 2015 und 2016 noch auszugleichen, indem sie in der Kalkulation in den Jahren 2020 bis 2022 zu jeweils gleichen Teilen als zusätzliche Erlöse eingestellt wurden.

Die ermittelten Gebührensätze für die Jahre 2020 bis 2022 stellen Höchstgrenzen dar.

10. Ermessensentscheidungen, Prognosen und Schätzungen

Bei dieser Nach- und Vorkalkulation handelt es sich um die rechtlich erforderliche Nachweisführung der Kostendeckung der Abwassergebühren der zentralen Schmutz- und Niederschlagswasserentsorgung sowie der dezentralen Entsorgungsgebühren.

Die Kalkulation dient der Unterstützung der möglichen Ermessensentscheidungen zur Kostendeckung im Rahmen der Gebührenfestlegung. Mangels genauer Kenntnisse über zukünftige Entwicklungen waren Prognosen oder Schätzungen wie folgt vorzunehmen:

- geschätzte Leistungseinheiten für die einzelnen zukünftigen Jahre
- voraussichtliche Investitionen, Beitragseinnahmen, erwartete Zuschüsse und Prognose des Zinsaufwandes für die einzelnen Jahre
- zu erwartende Betriebskosten.

Diese Prognosen beruhen auf den Einschätzungen des Aufgabenträgers.

Kalkulation

Inhaltsverzeichnis

	Übersicht der Gebührenergebnisse	12
	Nachkalkulation 2017 - 2019	13
	Vorkalkulation 2020 - 2022	14
	Ergebnisermittlung der Grundgebühr 2017 bis 2019	15
	Vorkalkulation der Grundgebühr	16
Anlage 1	Betriebskosten Teilhaushalt Stolberg	17
Anlage 2	Bemessungseinheiten - Abwassermengen	24
Anlage 3	Grundlagen	25
Anlage 4	Verzinsung	26
Anlage 5	Beitragseinnahmen	27
Anlage 6	Übersicht Abwasserabgabe	30
Anlage 7	Anlagenachweis	31
Anlage 8	Zuschüsse	45

Übersicht der Gebührenergebnisse
Ergebnismittlung 2017 bis 2019

	2017	2018	2019	2017 - 2019
Schmutzwassergebühr mit zentraler Klärung	1,72 €/m³	2,16 €/m³	1,85 €/m³	1,90 €/m³
bisher erhobene Gebühr	1,89 €/m³	1,89 €/m³	1,89 €/m³	1,89 €/m³
Kostenunterdeckung				-2.465,10

Vorauskalkulation 2020 - 2022

	2020	2021	2022	2020 - 2022
Schmutzwassergebühr mit zentraler Klärung	2,07 €/m³	2,02 €/m³	2,06 €/m³	2,05 €/m³
Schmutzwassergebühr mit zentraler Klärung	1,29 €/m³	1,24 €/m³	1,29 €/m³	1,27 €/m³
bisherige Gebühr				1,89 €/m³

Grundgebühren

	bisher	neu
Grundgebühr zentrale Klärung	95,16 €/BE	95,16 €/BE
Monatsgebühr	7,93 €/BE	7,93 €/BE

Nachkalkulation 2017 - 2019

Schmutzwasserentsorgung mit zentraler Klärung

Betrieblicher Aufwand	2017	2018	2019	2017 - 2019
Betrieblicher Aufwand	127.063,41	142.934,15	124.353,62	394.351,17
Abwasserabgabe	15.402,58	15.402,58	15.402,58	46.207,74
Gesamter betrieblicher Aufwand	142.465,99	158.336,73	139.756,20	440.558,91

Kalkulatorischer Aufwand	2017	2018	2019	2017 - 2019
Abschreibungen	97.097,87	97.001,46	97.244,52	291.343,85
Tatsächlicher Zinsaufwand	12.265,11	10.674,48	9.073,53	32.013,12
Summe Kalkulatorischer Aufwand	109.362,98	107.675,94	106.318,05	323.356,97

Gesamtaufwand zentrale Schmutzwasserentsorgung	251.828,97	266.012,67	246.074,24	763.915,88
---	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Betriebliche Erlöse	2017	2018	2019	2017 - 2019
Betriebliche Erlöse	-1.644,03	-881,88	-84,44	-2.610,35
Gesamte betriebliche Erträge	-1.644,03	-881,88	-84,44	-2.610,35

kalkulatorische Erlöse	2017	2018	2019	2017 - 2019
Zuschussauflösungen	-53.715,42	-53.715,42	-53.715,42	-161.146,26
Erlöse aus Verrechnung der Abwasserabgabe	0,00	0,00	0,00	0,00
Auflösung von Beiträgen	-19.865,28	-19.743,80	-19.601,52	-59.210,61

Einnahmen aus Grundgebühr	-46.438,08	-46.533,24	-46.533,24	-139.504,56
----------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--------------------

Gesamte Erträge/Erlöse der zentralen Schmutzwasserentsorgung	-121.662,82	-120.874,35	-119.934,62	-362.471,78
---	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

Ausgleich Vorjahre					
Kostenüberdeckung	2014 - 2016	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Ausgleich Vorjahre		0,00	0,00	0,00	0,00

Gebührenrelevante Kosten	130.166,15	145.138,32	126.139,63	401.444,10
Menge des entsorgten Schmutzwassers	75.800 m³	67.200 m³	68.100 m³	211.100 m³
Schmutzwassergebühr mit zentraler Klärung	1,72 €/m³	2,16 €/m³	1,85 €/m³	1,90 €/m³

Ermittlung der Kostenüber- oder -unterdeckung

	2017	2018	2019	2017 - 2019
Nachkalkulierte Gebühr	1,72 €/m³	2,16 €/m³	1,85 €/m³	1,90 €/m³
bisher erhobene Gebühr	1,89 €/m³	1,89 €/m³	1,89 €/m³	1,89 €/m³
Differenz	0,17 €/m³	-0,27 €/m³	0,04 €/m³	-0,01 €/m³
Gebührenerlöse	143.262,00	127.008,00	128.709,00	398.979,00
Schmutzwassermengen	75.800 m³	67.200 m³	68.100 m³	211.100 m³
Kostenunterdeckung	13.095,85	-18.130,32	2.569,37	-2.465,10

Vorkalkulation 2020 - 2022

Schmutzwasserentsorgung mit zentraler Klärung

Betrieblicher Aufwand	2020	2021	2022	2020 - 2022
Betrieblicher Aufwand	133.680,80	131.829,64	135.194,23	400.704,67
Abwasserabgabe	16.200,00	16.200,00	16.200,00	48.600,00
Gesamter betrieblicher Aufwand	149.880,80	148.029,64	151.394,23	449.304,67
Kalkulatorischer Aufwand				
Abschreibungen	97.021,40	97.021,40	96.813,51	290.856,32
Tatsächlicher Zinsaufwand	7.462,09	6.092,54	5.469,85	19.024,48
Summe Kalkulatorischer Aufwand	104.483,49	103.113,94	102.283,36	309.880,80
Gesamtaufwand zentrale Schmutzwasserentsorgung	254.364,29	251.143,58	253.677,59	759.185,47
Betriebliche Erlöse				
Betriebliche Erlöse	-140,73	-140,73	-140,73	-422,18
Gesamte betriebliche Erträge	-140,73	-140,73	-140,73	-422,18
kalkulatorische Erlöse				
Zuschussauflösungen	-53.715,42	-53.715,42	-53.715,42	-161.146,26
Auflösung von Beiträgen	-19.436,89	-19.244,21	-19.017,40	-57.698,50
Einnahmen aus Grundgebühr	-46.533,24	-46.628,40	-46.628,40	-139.790,04
Gesamte kalkulatorische Erlöse in €	-119.685,55	-119.588,03	-119.361,22	-358.634,81
Gesamte Erträge/Erlöse der zentralen Schmutzwasserentsorgung	-119.826,28	-119.728,75	-119.501,95	-359.056,98
Gebührenrelevante Kosten	134.538,01	131.414,83	134.175,64	400.128,49
Menge des entsorgten Schmutzwassers	65.000 m³	65.000 m³	65.000 m³	195.000 m³
Schmutzwassergebühr mit zentraler Klärung ohne Ausgleich Vorjahre	2,07 €/m³	2,02 €/m³	2,06 €/m³	2,05 €/m³
Ausgleich Vorjahre				
ausgleichsfähige Kostenunterdeckungen 2017 - 2019	-2.465,10	1/3	821,70	821,70
Ausgleich der Jahre 2013, 2014, 2015 und 2016:	154.051,73	1/3	-51.350,58	-51.350,58
Summe Ausgleich Vorjahre	-50.528,88		-50.528,88	-50.528,88
Gebührenrelevante Kosten mit Ausgleich Vorjahre	84.009,14	80.885,95	83.646,77	248.541,86
Menge des entsorgten Schmutzwassers	65.000 m³	65.000 m³	65.000 m³	195.000 m³
Schmutzwassergebühr mit zentraler Klärung mit Ausgleich Vorjahre	1,29 €/m³	1,24 €/m³	1,29 €/m³	1,27 €/m³

Ergebnisermittlung der Grundgebühr 2017 bis 2019

Ermittlung der Bemessungseinheiten (BE)

Anzahl der Hausanschlüsse	2017	2018	2019
	488 BE	489 BE	489 BE
Gesamtsumme der Bemessungseinheiten			1.466 BE

Einbezogene Kosten und Erlöse

Darstellung einbezogener kalkulatorischer Kosten		2017	2018	2019
Anteilige Personalkosten	50%	29.079,83	34.001,17	35.474,05
Abschreibungen		97.097,87	97.001,46	97.244,52
Verzinsung		12.265,11	10.674,48	9.073,53
Summe kalkulatorische Kosten		138.442,80	141.677,11	141.792,10
Darstellung einbezogener kalkulatorischer Erlöse		2017	2018	2019
Auflösungen der Ertragszuschüsse		-53.715,42	-53.715,42	-53.715,42
Auflösungen der Beiträge		-19.865,28	-19.743,80	-19.601,52
Summe kalkulatorische Erlöse		-73.580,71	-73.459,23	-73.316,94
zu berücksichtigende Summe		64.862,10	68.217,89	68.475,16
Bemessungseinheiten		488 BE	489 BE	489 BE
		132,91 €/BE	139,50 €/BE	140,03 €/BE

Berechnung der Grundgebühren

Berechnung der Grundgebühren in den zu kalkulierenden Zeiträumen		2017 bis 2019		
zu berücksichtigende Summe	201.555,14	69,21%	139.504,56	
Bemessungseinheiten			1.466 BE	
Kosten je Bemessungseinheit				95,16 €/BE
Jährliche Grundgebührenerlöse	46.438,08	46.533,24	46.533,24	

Vorkalkulation der Grundgebühr Ermittlung der Bemessungseinheiten (BE)

Anzahl der Hausanschlüsse	2020	2021	2022
	489 BE	490 BE	490 BE
Gesamtsumme der Bemessungseinheiten			1.469 BE

Einbezogene Kosten und Erlöse

Darstellung einbezogener kalkulatorischer Kosten	2020	2021	2022
Anteilige Personalkosten 50%	35.500,00	35.950,00	36.400,00
Abschreibungen	97.021,40	97.021,40	96.813,51
Verzinsung	7.462,09	6.092,54	5.469,85
Summe kalkulatorische Kosten	139.983,49	139.063,94	138.683,36
Darstellung einbezogener kalkulatorischer Erlöse	2020	2021	2022
Auflösungen der Ertragszuschüsse	-53.715,42	-53.715,42	-53.715,42
Auflösungen der Beiträge	-19.436,89	-19.244,21	-19.017,40
Summe kalkulatorische Erlöse	-73.152,31	-72.959,63	-72.732,82
zu berücksichtigende Summe	66.831,18	66.104,32	65.950,54
Bemessungseinheiten	489 BE	490 BE	490 BE
	136,67 €/BE	134,91 €/BE	134,59 €/BE

Berechnung der Grundgebühren

Berechnung der Grundgebühren in den zu kalkulierenden Zeiträumen	2020 bis 2022		
zu berücksichtigende Summe Bemessungseinheiten	198.886,04	70,29%	139.790,04 1.469 BE
Kosten je Bemessungseinheit			95,16 €/BE
Jährliche Grundgebührenerlöse	46.533,24	46.628,40	46.628,40

Betriebskosten Teilhaushalt Stolberg
Übersicht

Anlage I

Betrieblicher Aufwand	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Mischwasserkläranlage	117.729,35	131.954,45	110.236,38	121.227,00	120.874,09	122.935,58
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	42.213,99	48.350,29	50.281,75	49.153,00	46.085,91	49.104,42
Gesamt	159.943,34	180.304,74	160.518,13	170.380,00	166.960,00	172.040,00

Betriebliche Erlöse	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Mischwasserkläranlage	452,17	242,48	23,22	38,69	38,69	38,69
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	1.884,27	1.010,86	96,78	161,31	161,31	161,31
Gesamt	2.336,44	1.253,34	120,00	200,00	200,00	200,00

Straßenentwässerungsanteil

Betrieblicher Aufwand		2017	2018	2019	2020	2021	2022
Mischwasserkläranlage	5,00%	5.886,47	6.597,72	5.511,82	6.061,35	6.043,70	6.146,78
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	22,50%	9.498,15	10.878,81	11.313,39	11.059,43	10.369,33	11.048,49
Gesamt		15.384,62	17.476,54	16.825,21	17.120,78	16.413,03	17.195,27

Schmutzwasserentsorgung

Betrieblicher Aufwand		2017	2018	2019	2020	2021	2022
Mischwasserkläranlage	90,00%	105.956,42	118.759,00	99.212,74	109.104,30	108.786,68	110.642,02
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	50,00%	21.106,99	24.175,14	25.140,88	24.576,50	23.042,95	24.552,21
Gesamt		127.063,41	142.934,15	124.353,62	133.680,80	131.829,64	135.194,23

Betriebliche Erlöse		2017	2018	2019	2020	2021	2022
Mischwasserkläranlage	94,74%	428,37	229,72	21,99	36,66	36,66	36,66
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	64,52%	1.215,66	652,17	62,44	104,07	104,07	104,07
Gesamt		1.644,03	881,88	84,44	140,73	140,73	140,73

Niederschlagswasserentsorgung

Betrieblicher Aufwand		2017	2018	2019	2020	2021	2022
Mischwasserkläranlage	5,00%	5.886,47	6.597,72	5.511,82	6.061,35	6.043,70	6.146,78
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	27,50%	11.608,85	13.296,33	13.827,48	13.517,08	12.673,62	13.503,72
Gesamt		17.495,31	19.894,05	19.339,30	19.578,43	18.717,33	19.650,49

Betriebliche Erlöse		2017	2018	2019	2020	2021	2022
Mischwasserkläranlage	5,26%	23,80	12,76	1,22	2,04	2,04	2,04
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	35,48%	668,61	358,69	34,34	57,24	57,24	57,24
Gesamt		692,41	371,46	35,56	59,27	59,27	59,27

Betriebskosten Teilhaushalt Stolberg
Aufwendungen 2017

Anlage I

	Ergebnis 2017	Gebührenrelevant	MW-Kläranlage 19,35%	MW-Kanal mit Hausanschlüssen 80,65%	
Verteilungsschlüssel für nicht direkt zuordenbare Kosten					
Personalaufwendungen					
5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	48.580,00	48.580,00	39.628,29	8.951,71
5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.536,32	1.536,32	297,32	1.239,00
5029000	Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte	(2,03)	(2,03)	(0,39)	(1,64)
5032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	8.058,38	8.058,38	6.573,48	1.484,90
5039000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	(13,02)	(13,02)	(2,52)	(10,50)
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
5211000	Unterh. der Grundstücke und Gebäude	706,80	706,80	706,80	-
5221000	Unterh. des sonst. unbewegl. Vermögens	16.090,59	16.090,59	14.390,20	1.700,39
5232000	Aufwendungen für Leasing	290,99	290,99	56,32	234,67
5241100	Wartungen	154,70	154,70	29,94	124,76
5241110	Transport/Entsorgung Klärschlamm	9.687,46	9.687,46	4.843,73	4.843,73
5241400	Reinigung	3.940,75	3.940,75	762,65	3.178,10
5241500	Energie	27.723,85	27.723,85	27.723,85	-
5241600	Wasser	296,55	296,55	57,39	239,16
5241700	Versicherung	1.136,98	1.136,98	220,04	916,94
5241800	Sonstiges	163,41	163,41	31,62	131,79
5251000	Haltung von Fahrzeugen (ohne K)	27,63	27,63	5,35	22,28
5252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	241,14	241,14	46,67	194,47
5255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	245,57	245,57	47,53	198,04
5261000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	798,00	798,00	154,44	643,56
5281000	Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	951,98	951,98	184,24	767,74
5281200	Chemikalien	1.636,82	1.636,82	316,77	1.320,05
5291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.676,47	1.676,47	324,45	1.352,02
5311000	Zuweisungen an das Land (Abwasserabgabe) **)	15.402,58	-	-	-
Sonstige ordentliche Aufwendungen					
5411000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	181,00	181,00	35,03	145,97
5429000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	97,00	97,00	18,77	78,23
5431000	Geschäftsaufwendungen	645,77	645,77	124,98	520,79
5431020	Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten	7.554,81	7.554,81	1.462,08	6.092,73
5441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	3.833,91	3.833,91	741,98	3.091,93
5711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen **)	147.890,93	-	-	-
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
9900001	Umlage Kosten Bauhof (8,5 h - ohne Umlage Mitarbeiter S.Hiep/Schlegelmilch, da diese in PK 5012... enthalten) zzgl. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	340,34	340,34	272,09	68,25
		23.361,17	23.361,17	18.676,27	4.684,90
	Aufwendungen im Jahr	323.236,85	159.943,34	117.729,35	42.213,99

Erlöse 2017

	Ergebnis 2017	Gebührenrelevant	MW-Kläranlage 19,35%	MW-Kanal mit Hausanschlüssen 80,65%	
Verteilungsschlüssel für nicht direkt zuordenbare Kosten					
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte *)					
4311000	Verwaltungsgebühren	336,10	336,10	65,05	271,05
4321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	172.959,46	-	-	-
Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
4487000	Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	2.000,00	2.000,00	387,06	1.612,94
Sonstige ordentliche Erträge					
4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen **)	75.138,37	-	-	-
4532000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge **)	24.250,04	-	-	-
4591000	Andere sonstige ordentliche Erträge	0,34	0,34	0,07	0,27
	Erlöse im Jahr	274.684,31	2.336,44	452,17	1.884,27

*) wenn in vorliegender Kalkulation errechnet

**) werden in der Kalkulation gesondert betrachtet

Kalkulationsschlüssel:

Kalkulationsschlüssel: 100%

100%

100%

100%

100%

Aufwendungen 2018

	Ergebnis 2018	Gebührenrelevant	MW-Kläranlage	MW-Kanal mit Hausanschlüssen
Verteilungsschlüssel für nicht direkt zuordenbare Kosten			19,35%	80,65%
Personalaufwendungen				
5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	56.841,56	56.841,56	43.884,59	12.956,97
5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.831,34	1.831,34	354,30	1.477,04
5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	9.329,44	9.329,44	7.260,29	2.069,15
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
5211000 Unterh. der Grundstücke und Gebäude	269,48	269,48	269,48	-
5221000 Unterh. des sonst. unbewegl. Vermögens	29.471,72	29.471,72	28.747,03	724,69
5232000 Aufwendungen für Leasing	417,36	417,36	80,74	336,62
5241110 Transport/Entsorgung Klärschlamm	17.283,58	17.283,58	8.641,79	8.641,79
5241400 Reinigung	3.962,56	3.962,56	766,62	3.195,94
5241500 Energie	19.081,90	19.081,90	19.081,90	-
5241600 Wasser	306,86	306,86	59,37	247,49
5241700 Versicherung	1.169,29	1.169,29	226,22	943,07
5251000 Haltung von Fahrzeugen	37,84	37,84	7,32	30,52
5252000 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	148,25	148,25	28,68	119,57
5255000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	143,14	143,14	27,69	115,45
5255010 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	40,97	40,97	7,93	33,04
5261000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	1.159,54	1.159,54	224,33	935,21
5281200 Chemikalien	1.478,93	1.478,93	286,12	1.192,81
5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.069,52	1.069,52	206,91	862,61
5311000 Zuweisungen an das Land (Rückstellung Abwasserabgabe analog 2017)	15.402,58	-	-	-
Sonstige ordentliche Aufwendungen				
5429000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	98,00	98,00	18,96	79,04
5431000 Geschäftsaufwendungen	591,04	591,04	114,35	476,69
5431020 Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten	5.370,75	5.370,75	1.039,05	4.331,70
5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	3.992,87	3.992,87	772,48	3.220,39
5731000 Abschreibungen auf Umlaufvermögen (Niedererschlagungen) **)	3.862,16	-	-	-
5711000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen **)	147.783,93	-	-	-
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
9900001 Umlage Kosten Bauhof (8,25 h - ohne Umlage Mitarbeiter S.Hiep/Schlegelmilch, da diese in PK 5012... enthalten)	321,34	321,34	243,35	77,98
zzgl. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25.887,46	25.887,46	19.604,96	6.282,50
Aufwendungen im Jahr	347.353,41	180.304,74	131.954,45	48.350,29

Erlöse 2018

	Ergebnis 2018	Gebührenrelevant	MW-Kläranlage	MW-Kanal mit Hausanschlüssen
Verteilungsschlüssel für nicht direkt zuordenbare Kosten			19,35%	80,65%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte *)				
4311000 Verwaltungsgebühren	192,50	192,50	37,24	155,26
4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	174.671,93	-	-	-
Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
4487000 Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	1.060,50	1.060,50	205,17	855,33
Sonstige ordentliche Erträge				
4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen **)	75.138,37	-	-	-
4532000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge **)	24.250,04	-	-	-
4591000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,34	0,34	0,07	0,27
Erlöse im Jahr	275.313,68	1.253,34	242,48	1.010,86

*) werden in vorliegender Kalkulation errechnet

**) werden in der Kalkulation gesondert betrachtet

Ergebnis Kalkulation 2018

12.339,03

Ergebnis mit 100% Kostendeckung

12.359,13

Kalkulation

Aufwendungen 2019

	Ergebnis 2019	Gebührenrelevant	MW-Kläranlage 19,35%	MW-Kanal mit Hausanschlüssen 80,65%	
Verteilungsschlüssel für nicht direkt zuordenbare Kosten					
Personalaufwendungen					
5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	66.863,85	66.863,85	47.865,17	18.998,68
5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	680,62	680,62	131,68	548,94
5032000	Beiträge zur gesetzl. Sozialvers. aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	3.403,63	3.403,63	6.452,52	(3.048,89)
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
5221000	Unterh. des sonst. unbewegl. Vermögens	9.728,70	9.728,70	4.985,86	4.742,84
5232000	Aufwendungen für Leasing	417,36	417,36	80,74	336,62
5241110	Transport/Entsorgung Klärschlamm	18.573,34	18.573,34	9.286,67	9.286,67
5241400	Reinigung	547,40	547,40	105,90	441,50
5241500	Energie	17.568,69	17.568,69	17.568,69	-
5241600	Wasser	315,00	315,00	60,94	254,06
5241700	Versicherung	541,73	541,73	104,81	436,92
5251000	Haltung von Fahrzeugen (ohne K)	44,88	44,88	8,68	36,20
5252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100,44	100,44	19,43	81,01
5255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	181,98	181,98	35,21	146,77
5261000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	872,90	872,90	168,88	704,02
5281000	Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	437,28	437,28	84,60	352,68
5281200	Chemikalien	1.269,05	1.269,05	245,52	1.023,53
5291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	543,83	543,83	105,21	438,62
5311000	Zuweisungen an das Land (Rückstellung Abwasserabgabe analog 2017) **)	15.402,58	-	-	-
Sonstige ordentliche Aufwendungen					
5429000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	99,00	99,00	19,15	79,85
5431000	Geschäftsaufwendungen	838,05	838,05	162,13	675,92
5431020	Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten	5.705,00	5.705,00	1.103,72	4.601,28
5441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	4.796,14	4.796,14	927,88	3.868,26
5711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen **)	148.143,87	-	-	-
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
9900001	Umlage Kosten Bauhof Ø 8 h (ohne Umlage Mitarbeiter S.Hiep/Schlegelmilch, da diese in PK 5012... enthalten) zzgl. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	311,60	311,60	239,14	72,46
		26.677,66	26.677,66	20.473,86	6.203,80
Aufwendungen im Jahr		324.064,58	160.518,13	110.236,38	50.281,75

Erlöse 2019

	Ergebnis 2019	Gebührenrelevant	MW-Kläranlage 19,35%	MW-Kanal mit Hausanschlüssen 80,65%	
Verteilungsschlüssel für nicht direkt zuordenbare Kosten					
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte *)					
4311000	Verwaltungsgebühren	120,00	120,00	23,22	96,78
4321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	164.191,47	-	-	-
Sonstige ordentliche Erträge					
4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen **)	75.138,37	-	-	-
4532000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge **)	24.250,04	-	-	-
Erlöse im Jahr		263.699,88	120,00	23,22	96,78

*) werden in vorliegender Kalkulation errechnet

**) werden in der Kalkulation gesondert betrachtet

www.stolberg.de

Telefon: 0171 333 3333

E-Mail: info@stolberg.de

Aufwendungen 2020

	Ergebnis 2020	Gebührenrelevant	MW-Kläranlage	MW-Kanal mit Hausanschlüssen
Verteilungsschlüssel für nicht direkt zuordenbare Kosten			19,35%	80,65%
Personalaufwendungen				
5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	66.800,00	66.800,00	50.000,00	16.800,00
5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	700,00	700,00	135,43	564,57
5029000 Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte	-	-	-	-
5032000 Beiträge zur gesetzl.Sozialvers aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	3.500,00	3.500,00	3.414,96	85,04
5039000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	-	-	-	-
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
5211000 Unterh. der Grundstücke und Gebäude	500,00	500,00	500,00	-
5221000 Unterh. des sonst. unbewegl. Vermögens	13.000,00	13.000,00	11.000,00	2.000,00
5231000 Aufwendungen für Mieten und Pachten	200,00	-	-	-
5232000 Aufwendungen für Leasing	200,00	200,00	38,69	161,31
5241100 Wartungen	-	-	-	-
5241110 Transport/Entsorgung Klärschlamm	25.000,00	25.000,00	12.500,00	12.500,00
5241400 Reinigung	600,00	600,00	116,08	483,92
5241500 Energie	21.000,00	21.000,00	21.000,00	-
5241600 Wasser	400,00	400,00	77,39	322,61
5241700 Versicherung	600,00	600,00	116,08	483,92
5241800 Sonstiges	300,00	300,00	58,04	241,96
5251000 Haltung von Fahrzeugen (ohne K	300,00	300,00	58,04	241,96
5252000 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100,00	100,00	19,35	80,65
5255000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	300,00	300,00	58,04	241,96
5261000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	700,00	700,00	135,43	564,57
5281000 Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	500,00	500,00	96,73	403,27
5281200 Chemikalien	1.300,00	1.300,00	251,50	1.048,50
5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	900,00	900,00	174,12	725,88
5311000 Zuweisungen an das Land (bzw. Rückstellung Abwasserabgabe) **)	16.200,00	-	-	-
Sonstige ordentliche Aufwendungen				
5411000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	-	-	-	-
5429000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten u.Diensten	100,00	100,00	19,35	80,65
5431000 Geschäftsaufwendungen	700,00	700,00	135,43	564,57
5431020 Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten	1.200,00	1.200,00	232,16	967,84
5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	5.000,00	5.000,00	967,32	4.032,68
5731000 Abschreibungen auf Umlaufvermögen (Niederschlagungen) **)	-	-	-	-
5711000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	147.760,00	-	-	-
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
9900001 Umlage Kosten Bauhof (ohne Umlage Mitarbeiter S.Hiep/Schlegelmilch, da diese in PK 5012... enthalten)	-	-	-	-
zzgl. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.680,00	26.680,00	20.122,88	6.557,12
Aufwendungen im Jahr	334.540,00	170.380,00	121.227,00	49.153,00

Erlöse 2020

	Ergebnis 2020	Gebührenrelevant	MW-Kläranlage	MW-Kanal mit Hausanschlüssen
Verteilungsschlüssel für nicht direkt zuordenbare Kosten			19,35%	80,65%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte *)				
4311000 Verwaltungsgebühren	200,00	200,00	38,69	161,31
4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	170.000,00	-	-	-
Sonstige ordentliche Erträge				
4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen **)	75.140,00	-	-	-
4532000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge **)	24.450,00	-	-	-
Erlöse im Jahr	269.790,00	200,00	38,69	161,31

*) werden in vorliegender Kalkulation errechnet

**) werden in der Kalkulation gesondert betrachtet

Kopiert von: gebühren.kalk

14.11.2020

Kopiert von: Kalkulationserstellung

14.11.2020

Bilanzkonto

Aufwendungen 2021

	Ergebnis 2021	Gebührenrelevant	MW-Kläranlage	MW-Kanal mit Hausanschlüssen
Verteilungsschlüssel für nicht direkt zuordenbare Kosten			19,35%	80,65%
Personalaufwendungen				
5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	67.500,00	67.500,00	51.350,00	16.150,00
5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	800,00	800,00	154,77	645,23
5029000 Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte	-	-	-	-
5032000 Beiträge zur gesetzl.Sozialvers. aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	3.600,00	3.600,00	3.512,53	87,47
5039000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	-	-	-	-
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
5211000 Unterh. der Grundstücke und Gebäude	500,00	500,00	500,00	-
5221000 Unterh. des sonst. unbewegl. Vermögens	13.000,00	13.000,00	11.000,00	2.000,00
5231000 Aufwendungen für Mieten und Pachten	200,00	-	-	-
5232000 Aufwendungen für Leasing	200,00	200,00	38,69	161,31
5241100 Wartungen	-	-	-	-
5241110 Transport/Entsorgung Klärschlamm	25.000,00	20.500,00	10.250,00	10.250,00
5241400 Reinigung	600,00	600,00	116,08	483,92
5241500 Energie	21.000,00	21.000,00	21.000,00	-
5241600 Wasser	400,00	400,00	77,39	322,61
5241700 Versicherung	600,00	600,00	116,08	483,92
5241800 Sonstiges	300,00	300,00	58,04	241,96
5251000 Haftung von Fahrzeugen (ohne K	300,00	300,00	58,04	241,96
5252000 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100,00	100,00	19,35	80,65
5255000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	300,00	300,00	58,04	241,96
5261000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	700,00	700,00	135,43	564,57
5281000 Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	500,00	500,00	96,73	403,27
5281200 Chemikalien	1.300,00	1.300,00	251,50	1.048,50
5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	900,00	900,00	174,12	725,88
5311000 Zuweisungen an das Land (bzw. Rückstellung Abwasserabgabe)	16.200,00	-	-	-
Sonstige ordentliche Aufwendungen				
5411000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	-	-	-	-
5429000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten u.Diensten	100,00	100,00	19,35	80,65
5431000 Geschäftsaufwendungen	700,00	700,00	135,43	564,57
5431020 Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten	1.200,00	1.200,00	232,16	967,84
5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	5.000,00	5.000,00	967,32	4.032,68
5731000 Abschreibungen auf Umlaufvermögen (Niederschlagungen) **)	-	-	-	-
5711000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen **)	147.760,00	-	-	-
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
9900001 Umlage Kosten Bauhof (ohne Umlage Mitarbeiter S.Hiep/Schlegelmilch, da diese in PK 5012... enthalten)	-	-	-	-
zzzgl. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.860,00	26.860,00	20.553,06	6.306,94
Aufwendungen im Jahr	335.620,00	166.960,00	120.874,09	46.085,91

Erlöse 2021

	Ergebnis 2021	Gebührenrelevant	MW-Kläranlage	MW-Kanal mit Hausanschlüssen
Verteilungsschlüssel für nicht direkt zuordenbare Kosten			19,35%	80,65%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte *)				
4311000 Verwaltungsgebühren	200,00	200,00	38,69	161,31
4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	170.000,00	-	-	-
Sonstige ordentliche Erträge				
4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen **)	75.140,00	-	-	-
4532000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge **)	24.450,00	-	-	-
Erlöse im Jahr	269.790,00	200,00	38,69	161,31

*) werden in vorliegender Kalkulation errechnet

**) werden in der Kalkulation gesondert betrachtet

Aufwendungen 2022

		Ergebnis 2022	Gebührenrelevant	MW-Kläranlage 19,35%	MW-Kanal mit Hausanschlüssen 80,65%
Personalaufwendungen					
5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	68.200,00	68.200,00	51.364,00	16.836,00
5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	900,00	900,00	174,12	725,88
5029000	Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte	-	-	-	-
5032000	Beiträge zur gesetzl.Sozialvers. aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	3.700,00	3.700,00	3.610,10	89,90
5039000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	-	-	-	-
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
5211000	Unterh. der Grundstücke und Gebäude	500,00	500,00	500,00	-
5221000	Unterh. des sonst. unbewegl. Vermögens	13.000,00	13.000,00	11.000,00	2.000,00
5231000	Aufwendungen für Mieten und Pachten	200,00	-	-	-
5232000	Aufwendungen für Leasing	200,00	200,00	38,69	161,31
5241100	Wartungen	-	-	-	-
5241110	Transport/Entsorgung Klärschlamm	25.000,00	24.500,00	12.250,00	12.250,00
5241400	Reinigung	600,00	600,00	116,08	483,92
5241500	Energie	21.000,00	21.000,00	21.000,00	-
5241600	Wasser	400,00	400,00	77,39	322,61
5241700	Versicherung	600,00	600,00	116,08	483,92
5241800	Sonstiges	300,00	300,00	58,04	241,96
5251000	Haltung von Fahrzeugen (ohne K)	300,00	300,00	58,04	241,96
5252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100,00	100,00	19,35	80,65
5255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	300,00	300,00	58,04	241,96
5261000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	700,00	700,00	135,43	564,57
5281000	Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	500,00	500,00	96,73	403,27
5281200	Chemikalien	1.300,00	1.300,00	251,50	1.048,50
5291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	900,00	900,00	174,12	725,88
5311000	Zuweisungen an das Land (bzw. Rückstellung Abwasserabgabe) **)	16.200,00	-	-	-
Sonstige ordentliche Aufwendungen					
5411000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	-	-	-	-
5429000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	100,00	100,00	19,35	80,65
5431000	Geschäftsaufwendungen	700,00	700,00	135,43	564,57
5431020	Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten	1.200,00	1.200,00	232,16	967,84
5441000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	5.000,00	5.000,00	967,32	4.032,68
5731000	Abschreibungen auf Umlaufvermögen (Niederschlagungen) **)	-	-	-	-
5711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	147.560,00	-	-	-
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
9900001	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	-	-	-	-
	zzzgl. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	27.040,00	27.040,00	20.483,62	6.556,38
Aufwendungen im Jahr		336.500,00	172.040,00	122.935,58	49.104,42

Erlöse 2022

		Ergebnis 2022	Gebührenrelevant	MW-Kläranlage 19,35%	MW-Kanal mit Hausanschlüssen 80,65%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte *)					
4311000	Verwaltungsgebühren	200,00	200,00	38,69	161,31
4321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	170.000,00	-	-	-
Sonstige ordentliche Erträge					
4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen **)	75.140,00	-	-	-
4532000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge **)	24.450,00	-	-	-
Erlöse im Jahr		269.790,00	200,00	38,69	161,31

*) werden in vorliegender Kalkulation errechnet

**) werden in der Kalkulation gesondert betrachtet

Ergebnis: 269.790,00

(66.716,00)

Ergebnis: 172.040,00

(44.710,00)

Ergebnis: 27.040,00

Bemessungseinheiten - Abwassermengen**Anlage 2**

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Menge des entsorgten Schmutzwassers	75.800 m ³	67.200 m ³	68.100 m ³	65.000 m ³	65.000 m ³	65.000 m ³
Anzahl der Hausanschlüsse	488	489	489	489	490	490

Grundlagen

Anlage 3

Zuordnung der Kosten auf Schmutzwasserentsorgung, Niederschlagswasserentsorgung und Straßenentwässerungskosten

	Kalkulatorische Kosten (Investitionen, Abschreibungen, Restbuchwerte)		
	Gesamtkosten einschl. Straßenentwässerung		
	Schmutzwasserkosten	Niederschlagswasserkosten	Straßenentwässerungskosten
Immaterielle Vermögensgegenstände	50,00%	27,50%	22,50%
Mischwasserkläranlage	90,00%	5,00%	5,00%
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	50,00%	27,50%	22,50%
Betriebs- und Geschäftsausstattung	57,69%	23,12%	19,20%

	Laufende Kosten		
	Schmutzwasserkosten	Niederschlagswasserkosten	Straßenentwässerungskosten
Immaterielle Vermögensgegenstände	50,00%	27,50%	22,50%
Mischwasserkläranlage	90,00%	5,00%	5,00%
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	50,00%	27,50%	22,50%
Betriebs- und Geschäftsausstattung	57,69%	23,12%	19,20%

	Einnahmen: Zuschüsse der Abwasserentsorgung	
	Schmutzwasserbereich	Niederschlagswasserbereich
Immaterielle Vermögensgegenstände	64,52%	35,48%
Mischwasserkläranlage	94,74%	5,26%
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	64,52%	35,48%
Betriebs- und Geschäftsausstattung	71,39%	28,61%

	Einnahmen: Betriebliche Erlöse	
	Schmutzwasserbereich	Niederschlagswasserbereich
Immaterielle Vermögensgegenstände	64,52%	35,48%
Mischwasserkläranlage	94,74%	5,26%
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	64,52%	35,48%
Betriebs- und Geschäftsausstattung	71,39%	28,61%

Verzinsung
Schmutzwasserentsorgung

Anlage 4

Restbuchwert	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
01.01.		2.298.528,05	2.201.430,02	2.105.819,06	2.008.574,55	1.911.553,14	1.814.531,74
31.12.	2.298.528,05	2.201.430,02	2.105.819,06	2.008.574,55	1.911.553,14	1.814.531,74	1.717.718,22
Auflösungsreste der Schmutzwasserentsorgung							
01.01.		1.576.881,77	1.523.166,35	1.469.450,93	1.415.735,50	1.362.020,08	1.308.304,66
31.12.	1.576.881,77	1.523.166,35	1.469.450,93	1.415.735,50	1.362.020,08	1.308.304,66	1.254.589,24
Beiträge anteilig für die Schmutzwasserentsorgung							
01.01.		740.209,22	716.282,53	692.158,52	667.568,95	642.525,31	616.911,51
31.12.	740.209,22	716.282,53	692.158,52	667.568,95	642.525,31	616.911,51	590.623,46
Zinsbasis		-28.290,90	-46.904,62	-65.260,15	-83.861,08	-101.838,34	-119.089,45
Zins		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Eigenkapitalverzinsung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fremdkapitalzinsen							
tatsächliche Fremdkapitalzinsen	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
31.12.		12.265,11	10.674,48	9.073,53	7.462,09	6.092,54	5.469,85
Zinsen auf Fremdkapitalen		12.265,11	10.674,48	9.073,53	7.462,09	6.092,54	5.469,85

Beitragseinnahmen

Anlage 5

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Beitragseinnahmen Abwasser							
Verteilung im Verhältnis Anlagevermögen abzgl. Zuschüsse							
Mischwasserkläranlage AN	622.654,92	570.653,99	519.243,51	467.240,05	415.236,59	363.233,13	311.437,57
Mischwasserkläranlage Zuschüsse	-197.082,53	-180.658,98	-164.235,43	-147.811,88	-131.388,33	-114.964,78	-98.541,23
Anteil für Mischwasserkläranlage	59,08%	57,58%	55,93%	53,99%	51,74%	49,11%	46,01%
Mischwasserkanäle AN	1.674.559,61	1.629.769,71	1.584.979,81	1.540.189,91	1.495.400,01	1.450.610,11	1.405.820,21
Mischwasserkanäle Zuschüsse	-1.379.799,24	-1.342.507,37	-1.305.215,50	-1.267.923,63	-1.230.631,75	-1.193.339,88	-1.156.048,01
Anteil für Mischwasserkanäle	40,92%	42,42%	44,07%	46,01%	48,26%	50,89%	53,99%

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Beitragseinnahmen Abwasser							
Beitragsbestand am 01.01.	1.454.456,14	1.454.456,14	1.454.456,14	1.454.456,14	1.454.456,14	1.454.456,14	1.454.456,14
- davon für Mischwasserkläranlage	859.292,28	837.540,77	813.431,23	785.192,87	752.519,91	714.278,70	669.266,15
- davon für Mischwasserkanäle	595.163,86	616.915,37	641.024,91	669.263,27	701.936,23	740.177,44	785.189,99
Zugang	-	-	-	-	-	-	-
Beitragsbestand am 31.12.	1.454.456,14	1.454.456,14	1.454.456,14	1.454.456,14	1.454.456,14	1.454.456,14	1.454.456,14
- davon für Mischwasserkläranlage	859.292,28	837.540,77	813.431,23	785.192,87	752.519,91	714.278,70	669.266,15
- davon für Mischwasserkanäle	595.163,86	616.915,37	641.024,91	669.263,27	701.936,23	740.177,44	785.189,99
jährliche Auflösung							
- davon für Mischwasserkläranlage	24.250,04	24.250,04	24.250,04	24.250,04	24.250,04	24.250,04	24.250,04
- davon für Mischwasserkanäle	14.326,92	13.964,26	13.562,28	13.091,46	12.546,71	11.909,12	11.158,63
- davon für Mischwasserkanäle	9.923,12	10.285,78	10.687,76	11.158,58	11.703,33	12.340,92	13.091,41

Auflösungsrest 31.12.							
- davon für Mischwasserkläranlage	898.633,69	874.383,65	850.133,61	825.883,57	801.633,53	777.383,49	753.133,45
- davon für Mischwasserkanäle	530.912,53	503.509,13	475.452,79	445.855,93	414.756,54	381.770,51	346.553,40
- davon für Mischwasserkanäle	367.721,16	370.874,52	374.680,82	380.027,64	386.876,99	395.612,98	406.580,05

Niederschlagswasserentsorgung

Beitragseinnahmen Anteil Niederschlagswasser	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Beitragsbestand am 01.01.							
für Mischwasserkläranlage	5.26%	44.081,09	42.812,17	41.325,94	39.606,31	37.593,62	35.224,53
für Mischwasserkanäle	35.48%	211.187,18	227.460,45	237.480,51	249.074,15	262.643,61	278.615,80
Zugang	-	-	-	-	-	-	-
Beitragsbestand am 31.12.							
für Mischwasserkläranlage	5.26%	44.081,09	42.812,17	41.325,94	39.606,31	37.593,62	35.224,53
für Mischwasserkanäle	35.48%	211.187,18	227.460,45	237.480,51	249.074,15	262.643,61	278.615,80
jährliche Auflösung							
für Mischwasserkläranlage	5.26%	734,96	713,80	689,02	660,35	626,80	587,30
für Mischwasserkanäle	35.48%	3.521,11	3.792,43	3.959,50	4.152,79	4.379,04	4.645,34
Auflösungsrest 31.12.							
für Mischwasserkläranlage	5.26%	27.942,76	25.023,83	23.466,10	21.829,29	20.093,18	18.239,65
für Mischwasserkanäle	35.48%	130.481,70	132.951,26	134.848,52	137.278,93	140.378,80	144.270,34

Übersicht Abwasserabgabe

Anlage 6

Abwasserabgabe	2017	2018	2019	2020	2021	2022
gemäß Teilhaushalt Stolberg	15.402,58	15.402,58	15.402,58	16.200,00	16.200,00	16.200,00
Summe	15.402,58	15.402,58	15.402,58	16.200,00	16.200,00	16.200,00

Anlagenachweis Übersicht

Anlage 7

AHK zum 31.12.	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Immaterielle Vermögensgegenstände	681	681	681	681	681	681	681
Mischwasserkläranlage	889.951	889.951	889.951	889.951	889.951	889.951	889.951
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	3.702.864	3.702.864	3.702.864	3.702.864	3.702.864	3.702.864	3.702.864
Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.020	5.020	6.575	6.575	6.575	6.575	6.575
Summe	4.598.517	4.598.517	4.600.072	4.600.072	4.600.072	4.600.072	4.600.072
Abschreibungen							
Immaterielle Vermögensgegenstände	-	-	-	-	-	-	-
Mischwasserkläranlage	57.780	57.779	57.672	57.782	57.782	57.782	57.551
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	89.580	89.580	89.580	89.580	89.580	89.580	89.580
Betriebs- und Geschäftsausstattung	677	532	532	782	396	396	396
Summe	148.036	147.891	147.784	148.144	147.757	147.757	147.526
Restbuchwerte							
Immaterielle Vermögensgegenstände	1	1	1	1	1	1	1
Mischwasserkläranlage	691.839	634.060	576.937	519.156	461.374	403.592	346.042
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	3.349.119	3.259.539	3.169.960	3.080.380	2.990.800	2.901.220	2.811.640
Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.276	1.744	2.767	1.984	1.589	1.193	798
Summe	4.043.235	3.895.344	3.749.665	3.601.521	3.453.764	3.306.007	3.158.481

Anlagenachweis

Anlage 7

Schmutzwasserentsorgung

AHK zum 31.12.	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Immaterielle Vermögensgegenstände	341	341	341	341	341	341	341
Mischwasserkläranlage	800.956	800.956	800.956	800.956	800.956	800.956	800.956
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	1.851.432	1.851.432	1.851.432	1.851.432	1.851.432	1.851.432	1.851.432
Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.896	2.896	3.791	3.791	3.791	3.791	3.791
Durchschn.-Anteil							
Summe AHK der Schmutzwasserentsorgung	2.655.625	2.655.624	2.656.520	2.656.520	2.656.520	2.656.520	2.656.520
Abschreibungen							
Immaterielle Vermögensgegenstände	-	-	-	-	-	-	-
Mischwasserkläranlage	52.002	52.001	51.905	52.003	52.003	52.003	51.796
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	44.790	44.790	44.790	44.790	44.790	44.790	44.790
Betriebs- und Geschäftsausstattung	390	307	307	451	228	228	228
Summe Abschreibungen der Schmutzwasserentsorgung	97.182	97.098	97.001	97.245	97.021	97.021	96.814
Restbuchwerte							
Immaterielle Vermögensgegenstände	1	1	1	1	1	1	1
Mischwasserkläranlage	622.655	570.654	519.244	467.240	415.237	363.233	311.438
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	1.674.560	1.629.770	1.584.980	1.540.190	1.495.400	1.450.610	1.405.820
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.313	1.006	1.595	1.144	916	688	460
Summe Restbuchwerte der Schmutzwasserentsorgung	2.298.528	2.201.430	2.105.819	2.008.575	1.911.553	1.814.532	1.717.718

Anlagenachweis

Anlage 7

Niederschlagswasserentsorgung

AHK zum 31.12.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Immaterielle Vermögensgegenstände	187	187	187	187	187	187	187
Mischwasserkläranlage	44.498	44.498	44.498	44.498	44.498	44.498	44.498
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	1.018.288	1.018.288	1.018.288	1.018.288	1.018.288	1.018.288	1.018.288
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.160	1.160	1.519	1.519	1.519	1.519	1.519
Durchschn.-Anteil							
Summe Niederschlagswasserentsorgung	1.064.133	1.064.133	1.064.492	1.064.492	1.064.492	1.064.492	1.064.492
Abschreibungen							
Immaterielle Vermögensgegenstände	-	-	-	-	-	-	-
Mischwasserkläranlage	2.889	2.889	2.884	2.889	2.889	2.889	2.878
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	24.634	24.634	24.634	24.634	24.634	24.634	24.634
Betriebs- und Geschäftsausstattung	156	123	123	181	91	91	91
SummeAbschreibungen	27.680	27.646	27.641	27.704	27.615	27.615	27.603
Restbuchwerte							
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0	0
Mischwasserkläranlage	34.592	31.703	28.847	25.958	23.069	20.180	17.302
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	921.008	896.373	871.739	847.104	822.470	797.836	773.201
Betriebs- und Geschäftsausstattung	526	403	639	458	367	276	184
SummeRestbuchwerte	956.126	928.480	901.225	873.521	845.906	818.291	790.688

Anlage 7

Anlagenachweis
Straßenentwässerungsanteil

AHK zum 31.12.	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Immaterielle Vermögensgegenstände	153	153	153	153	153	153	153
Mischwasserkläranlage	44.498	44.498	44.498	44.498	44.498	44.498	44.498
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	833.144	833.144	833.144	833.144	833.144	833.144	833.144
Betriebs- und Geschäftsausstattung	964	964	1.265	1.265	1.265	1.265	1.265
Durchschn. Anteil							
	878.759	878.760	879.060	879.060	879.060	879.060	879.060
Abschreibungen							
Immaterielle Vermögensgegenstände	-	-	-	-	-	-	-
Mischwasserkläranlage	2.889	2.889	2.884	2.889	2.889	2.889	2.878
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	20.155	20.155	20.155	20.155	20.155	20.155	20.155
Betriebs- und Geschäftsausstattung	130	102	102	151	76	76	76
	23.174	23.147	23.141	23.195	23.121	23.121	23.109
Restbuchwerte							
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0	0
Mischwasserkläranlage	34.592	31.703	28.847	25.958	23.069	20.180	17.302
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	753.552	733.396	713.241	693.085	672.930	652.775	632.619
Betriebs- und Geschäftsausstattung	437	335	532	382	306	230	153
	788.581	765.435	742.620	719.425	696.305	673.184	650.075

Anlagevermögen Ausgaben

Anlage 7

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
DV-Software							
00337/000 Software Abwasser	681,28	681,28	681,28	681,28	681,28	681,28	681,28
Zwischensumme Immaterielle Vermögensgegenstände	681,28	681,28	681,28	681,28	681,28	681,28	681,28
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens							
00140/000 Grundstück Thyratal 11A/11B KA Stolberg	1.141,02	1.141,02	1.141,02	1.141,02	1.141,02	1.141,02	1.141,02
Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens							
Betriebsvorrichtungen							
00102/000 RTK-Anlage Motor KA Stolberg	888,36	888,36	888,36	888,36	888,36	888,36	888,36
00191/000 Koaleszenzabscheider KA Stolberg	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00192/000 Kompaktanlage KA Stolberg	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00193/000 RTK-Anlage Motor KA Stolberg	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00194/000 RTK-Anlage Motor KA Stolberg	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00195/000 RTK-Anlage Motor KA Stolberg	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00235/000 Tauchmotorrührwerk KA Stolberg	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Anbauten und Hochbauten							
00137/000 Gebäude Klärwerk Thyratal 11A Stolberg	417.990,40	417.990,40	417.990,40	417.990,40	417.990,40	417.990,40	417.990,40
00236/000 RTK-Anlage KA Stolberg	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00236/001 Sanierung RTK-Anlage	440.122,42	440.122,42	440.122,42	440.122,42	440.122,42	440.122,42	440.122,42
00338/000 Abstellschieber	925,97	925,97	925,97	925,97	925,97	925,97	925,97
00340/000 Pumpe	1.134,19	1.134,19	1.134,19	1.134,19	1.134,19	1.134,19	1.134,19
00341/000 Pumpe	540,08	540,08	540,08	540,08	540,08	540,08	540,08
00343/000 Grundfos Kreiselpumpe	1.188,28	1.188,28	1.188,28	1.188,28	1.188,28	1.188,28	1.188,28
00355/000 Verdichter	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00359/000 Pumpe	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00364/000 Schlammpumpe	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00365/000 Schlammpumpe	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00366/000 Lamellenseparatoren	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00367/000 Lamellenseparatoren	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00368/000 Lamellenseparatoren	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00369/000 Lamellenseparatoren	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00370/000 Schlauchpumpe	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Anschaffungs- und Herstellungskosten							
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge							
Technische Anlagen							
00344/000 Getriebemotor für Schneckenrad	2.789,99	2.789,99	2.789,99	2.789,99	2.789,99	2.789,99	2.789,99
00347/000 Schaltschrank	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00358/000 Getriebemotor	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00361/000 Schaltschrank	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00362/000 Getriebemotor	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00363/000 Getriebemotor	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Betriebsvorrichtungen							
Betriebsvorrichtungen							
00196/000 Maschinenteil KA Stolberg	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00251/000 Abwassertauchpumpe	4.237,59	4.237,59	4.237,59	4.237,59	4.237,59	4.237,59	4.237,59
00276/001 Pumpwerk KA Stolberg	18.970,87	18.970,87	18.970,87	18.970,87	18.970,87	18.970,87	18.970,87
Tauchmotorpumpe		264,06	264,06	264,06	264,06	264,06	264,06
Gabelhubwagen KA Stolberg		285,00	285,00	285,00	285,00	285,00	285,00
Zwischensumme Kläranlage	889.951,17	889.951,17	889.951,17	889.951,17	889.951,17	889.951,17	889.951,17
Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens							
Mischwasserkanäle							
00138/000 Kanäle/Kanalsystem KA Stolberg	3.607.835,05	3.607.835,05	3.607.835,05	3.607.835,05	3.607.835,05	3.607.835,05	3.607.835,05
00250/000 Kanalschluss Thyratal 5	4.252,30	4.252,30	4.252,30	4.252,30	4.252,30	4.252,30	4.252,30
00408/000 BV Sanierung Mischwasserkanalnetz Stolberg	90.776,78	90.776,78	90.776,78	90.776,78	90.776,78	90.776,78	90.776,78
Zwischensumme Mischwasserkanäle	3.702.864,13	3.702.864,13	3.702.864,13	3.702.864,13	3.702.864,13	3.702.864,13	3.702.864,13

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Anschaffungs- und Herstellungskosten							
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Betriebsvorrichtungen							
Betriebs- und Geschäftsausstattung							
00252/000 Drehschieberverdichter (Kompressor)	1.267,10	1.267,10	1.267,10	1.267,10	1.267,10	1.267,10	1.267,10
00339/000 Rasenmäher	84,49	84,49	84,49	84,49	84,49	84,49	84,49
00342/000 Universalphotometer	1.178,49	1.178,49	1.178,49	1.178,49	1.178,49	1.178,49	1.178,49
00345/000 Durchflussmessgerät	1.897,56	1.897,56	1.897,56	1.897,56	1.897,56	1.897,56	1.897,56
00346/000 Rückflusssperre	581,43	581,43	581,43	581,43	581,43	581,43	581,43
00348/000 Laboreinrichtung	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00349/000 Laboreinrichtung	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00350/000 Laborgerät	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00351/000 Laborgerät	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00352/000 Neues Anlagegut	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00353/000 Laborgerät	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00354/000 Laboreinrichtung	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00356/000 Meßgerät	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00357/000 Gaswarngerät	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00360/000 Hochdruckreiniger	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00371/000 Laborgerät	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Motorsense, Rasenmäher, Heckenschere	1.003,51	1.003,51	1.003,51	1.003,51	1.003,51	1.003,51	1.003,51
Hochdruckreiniger	551,65	551,65	551,65	551,65	551,65	551,65	551,65
Zwischensumme Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.020,07	5.020,07	6.575,23	6.575,23	6.575,23	6.575,23	6.575,23
Summe Anschaffungs- und Herstellungskosten zum 31.12.	4.598.516,65	4.598.516,65	4.600.071,81	4.600.071,81	4.600.071,81	4.600.071,81	4.600.071,81

Zugänge

Zugänge	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Betriebsvorrichtungen							
Betriebsvorrichtungen			264,06				
Tauchmotorpumpe			285,00				
Gabelhubwagen KA Stolberg							
Zwischensumme Kläranlage	-	-	549,06	-	-	-	-
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Betriebsvorrichtungen							
Betriebs- und Geschäftsausstattung			1.003,51				
Motorsense, Rasenmäher, Heckenschere			551,65				
Hochdruckreiniger							
Zwischensumme Betriebs- und Geschäftsausstattung	-	-	1.555,16	-	-	-	-
Summe Zugänge	-	-	2.104,22	-	-	-	-

Abschreibungen

Abschreibungen	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
DV-Software							
00337/000 Software Abwasser	-	-	-	-	-	-	-
Zwischensumme Immaterielle Vermögensgegenstände	-	-	-	-	-	-	-
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens							
00140/000 Grundstück Thyraltal 11A/11B KA Stolberg	-	-	-	-	-	-	-
Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens							
Betriebsvorrichtungen							
00102/000 RTK-Anlage Motor KA Stolberg	-	-	-	-	-	-	-
00191/000 Koaleszenzabscheider KA Stolberg	-	-	-	-	-	-	-
00192/000 Kompaktanlage KA Stolberg	-	-	-	-	-	-	-
00193/000 RTK-Anlage Motor KA Stolberg	-	-	-	-	-	-	-
00194/000 RTK-Anlage Motor KA Stolberg	-	-	-	-	-	-	-
00195/000 RTK-Anlage Motor KA Stolberg	-	-	-	-	-	-	-
00235/000 Tauchmotorrührwerk KA Stolberg	-	-	-	-	-	-	-
Anbauten und Hochbauten							
00137/000 Gebäude Klärwerk Thyraltal 11A Stolberg	26.124,40	26.124,40	26.124,40	26.124,40	26.124,40	26.124,40	26.124,40
00236/000 RTK-Anlage KA Stolberg	-	-	-	-	-	-	-
00236/001 Sanierung RTK-Anlage	29.341,49	29.341,49	29.341,49	29.341,49	29.341,49	29.341,49	29.341,49
00338/000 Abstellschieber	29,87	29,87	29,87	29,87	29,87	29,87	29,87
00340/000 Pumpe	108,02	108,02	108,02	108,02	108,02	108,02	108,02
00341/000 Pumpe	108,02	107,00	-	-	-	-	-
00343/000 Grundfos Kreiselpumpe	74,27	74,27	74,27	74,27	74,27	74,27	74,27
00355/000 Verdichter	-	-	-	-	-	-	-
00359/000 Pumpe	-	-	-	-	-	-	-
00364/000 Schlammpumpe	-	-	-	-	-	-	-
00365/000 Schlammpumpe	-	-	-	-	-	-	-
00366/000 Lamellenseparatoren	-	-	-	-	-	-	-
00367/000 Lamellenseparatoren	-	-	-	-	-	-	-
00368/000 Lamellenseparatoren	-	-	-	-	-	-	-
00369/000 Lamellenseparatoren	-	-	-	-	-	-	-
00370/000 Schlauchpumpe	-	-	-	-	-	-	-

Abschreibungen	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge							
Technische Anlagen							
00344/000 Getriebemotor für Schneckenrad	298,93	298,93	298,93	298,93	298,93	298,93	67,94
00347/000 Schaltschrank	-	-	-	-	-	-	-
00358/000 Getriebemotor	-	-	-	-	-	-	-
00361/000 Schaltschrank	-	-	-	-	-	-	-
00362/000 Getriebemotor	-	-	-	-	-	-	-
00363/000 Getriebemotor	-	-	-	-	-	-	-
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Betriebsvorrichtungen							
Betriebsvorrichtungen							
00196/000 Maschinenteil KA Stolberg	-	-	-	-	-	-	-
00251/000 Abwassertauchpumpe	423,76	423,76	423,76	423,76	423,76	423,76	423,76
00276/001 Pumpwerk KA Stolberg	1.271,07	1.271,07	1.271,07	1.271,07	1.271,07	1.271,07	1.271,07
Tauchmotorpumpe							
Gabelhubwagen KA Stolberg							
Zwischensumme Kläranlage	57.779,83	57.778,81	57.671,81	57.781,62	57.781,62	57.781,62	57.550,63
Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens							
Mischwasserkanäle							
00138/000 Kanäle/Kanalssystem KA Stolberg	87.995,98	87.995,98	87.995,98	87.995,98	87.995,98	87.995,98	87.995,98
00250/000 Kanalanschluss Thyratel 5	70,87	70,87	70,87	70,87	70,87	70,87	70,87
00408/000 BV Sanierung Mischwasserkanalnetz Stolberg	1.512,95	1.512,95	1.512,95	1.512,95	1.512,95	1.512,95	1.512,95
Zwischensumme Mischwasserkanäle	89.579,80	89.579,80	89.579,80	89.579,80	89.579,80	89.579,80	89.579,80

Abschreibungen	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Betriebsvorrichtungen							
Betriebs- und Geschäftsausstattung							
00252/000 Drehschieberverdichter (Kompressor)	84,47	84,47	84,47	84,47	84,47	84,47	84,47
00339/000 Rasenmäher	-	-	-	-	-	-	-
00342/000 Universalphotometer	176,77	176,77	176,77	116,87	-	-	-
00345/000 Durchflussmessgerät	271,08	271,08	271,08	270,08	-	-	-
00346/000 Rückflusssperre	144,35	-	-	-	-	-	-
00348/000 Laboreinrichtung	-	-	-	-	-	-	-
00349/000 Laboreinrichtung	-	-	-	-	-	-	-
00350/000 Laborgerät	-	-	-	-	-	-	-
00351/000 Laborgerät	-	-	-	-	-	-	-
00352/000 Neues Anlagegut	-	-	-	-	-	-	-
00353/000 Laborgerät	-	-	-	-	-	-	-
00354/000 Laboreinrichtung	-	-	-	-	-	-	-
00356/000 Meßgerät	-	-	-	-	-	-	-
00357/000 Gaswarngerät	-	-	-	-	-	-	-
00360/000 Hochdruckreiniger	-	-	-	-	-	-	-
00371/000 Laborgerät	-	-	-	-	-	-	-
Motorsense, Rasenmäher, Heckenschere							
Hochdruckreiniger							
Zwischensumme Betriebs- und Geschäftsausstattung	676,67	532,32	532,32	782,45	395,50	395,50	395,50
Summe Abschreibungen des laufenden Jahres	148.036,30	147.890,93	147.783,93	148.143,87	147.756,92	147.756,92	147.525,93

Restbuchwerte

Restbuchwerte	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
DV-Software							
00337/000 Software Abwasser	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Zwischensumme Immaterielle Vermögensgegenstände	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens							
00140/000 Grundstück Thyrtal 11A/11B KA Stolberg	1.141,02	1.141,02	1.141,02	1.141,02	1.141,02	1.141,02	1.141,02
Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens							
Betriebsvorrichtungen							
00102/000 RTK-Anlage Motor KA Stolberg	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00191/000 Koaleszenzabscheider KA Stolberg	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00192/000 Kompaktanlage KA Stolberg	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00193/000 RTK-Anlage Motor KA Stolberg	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00194/000 RTK-Anlage Motor KA Stolberg	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00195/000 RTK-Anlage Motor KA Stolberg	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00235/000 Tauchmotorrührwerk KA Stolberg	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Anbauten und Hochbauten							
00137/000 Gebäude Klärwerk Thyrtal 11A Stolberg	313.492,80	287.368,40	261.244,00	235.119,60	208.995,20	182.870,80	156.746,40
00236/000 RTK-Anlage KA Stolberg	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00236/001 Sanierung RTK-Anlage	354.543,07	325.201,58	295.860,09	266.518,60	237.177,11	207.835,62	178.494,13
00338/000 Abstellschieber	806,49	776,62	746,75	716,88	687,01	657,14	627,27
00340/000 Pumpe	702,11	594,09	486,07	378,05	270,03	162,01	53,99
00341/000 Pumpe	108,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00343/000 Grundfos Kreiselpumpe	891,20	816,93	742,66	668,39	594,12	519,85	445,58
00355/000 Verdichter	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00359/000 Pumpe	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00364/000 Schlammpumpe	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00365/000 Schlammpumpe	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00366/000 Lamellenseparatoren	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00367/000 Lamellenseparatoren	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00368/000 Lamellenseparatoren	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00369/000 Lamellenseparatoren	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00370/000 Schlauchpumpe	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00

Restbuchwerte	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge							
Technische Anlagen							
00344/000 Getriebemotor für Schneckenrad	1.594,27	1.295,34	996,41	697,48	398,55	99,62	31,68
00347/000 Schaltschrank	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00358/000 Getriebemotor	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00361/000 Schaltschrank	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00362/000 Getriebemotor	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00363/000 Getriebemotor	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Betriebsvorrichtungen							
Betriebsvorrichtungen							
00196/000 Maschinenteil KA Stolberg	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00251/000 Abwassertauchpumpe	2.648,49	2.224,73	1.800,97	1.377,21	953,45	529,69	105,93
00276/001 Pumpwerk KA Stolberg	15.888,35	14.617,28	13.346,21	12.075,14	10.804,07	9.533,00	8.261,93
Tauchmotorpumpe			264,06	211,24	158,43	105,62	52,81
Gabelhubwagen KA Stolberg			285,00	228,00	171,00	114,00	57,00
Zwischensumme Kläranlage	691.838,80	634.059,99	576.937,24	519.155,61	461.373,99	403.592,37	346.041,74
Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens							
Mischwasserkanäle							
00138/000 Kanäle/Kanalssystem KA Stolberg	3.255.851,13	3.167.855,15	3.079.859,17	2.991.863,19	2.903.867,21	2.815.871,23	2.727.875,25
00250/000 Kanalschluss Thyrtal 5	4.004,25	3.933,38	3.862,51	3.791,64	3.720,77	3.649,90	3.579,03
00408/000 BV Sanierung Mischwasserkanalnetz Stolberg	89.263,83	87.750,88	86.237,93	84.724,98	83.212,03	81.699,08	80.186,13
Zwischensumme Mischwasserkanäle	3.349.119,21	3.259.539,41	3.169.959,61	3.080.379,81	2.990.800,01	2.901.220,21	2.811.640,41

Restbuchwerte	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Betriebsvorrichtungen							
Betriebs- und Geschäftsausstattung							
00252/000 Drehschiebervedichter (Kompressor)	978,49	894,02	809,55	725,08	640,61	556,14	471,67
00339/000 Rasenmäher	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00342/000 Universalphotometer	471,41	294,64	117,87	1,00	1,00	1,00	1,00
00345/000 Durchflussmessgerät	813,24	542,16	271,08	1,00	1,00	1,00	1,00
00346/000 Rückflusssperre	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00348/000 Laboreinrichtung	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00349/000 Laboreinrichtung	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00350/000 Laborgerät	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00351/000 Laborgerät	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00352/000 Neues Anlagegut	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00353/000 Laborgerät	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00354/000 Laboreinrichtung	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00356/000 Meßgerät	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00357/000 Gaswarngerät	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00360/000 Hochdruckreiniger	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00371/000 Laborgerät	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Motorsense, Rasenmäher, Heckenschere			1.003,51	802,81	602,11	401,40	200,70
Hochdruckreiniger			551,65	441,32	330,99	220,66	110,33
Zwischensumme Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.276,14	1.743,82	2.766,66	1.984,21	1.588,71	1.193,20	797,70
Summe Restbuchwerte zum 31.12.	4.043.235,15	3.895.344,22	3.749.664,51	3.601.520,63	3.453.763,71	3.306.006,79	3.158.480,85

Anlagevermögen Einnahmen

Anlage 8

Auflösungsbestand zum 31.12.	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand							
Mischwasserkläranlage	277.375,44	277.375,44	277.375,44	277.375,44	277.375,44	277.375,44	277.375,44
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	2.369.898,42	2.369.898,42	2.369.898,42	2.369.898,42	2.369.898,42	2.369.898,42	2.369.898,42
Summe Auflösungsbestand zum 31.12.	2.647.273,86						

Auflösungen

Auflösung des laufenden Jahres	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand							
Mischwasserkläranlage	17.335,97	17.335,97	17.335,97	17.335,97	17.335,97	17.335,97	17.335,97
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	57.802,40	57.802,40	57.802,40	57.802,40	57.802,40	57.802,40	57.802,40
Summe Auflösung des laufenden Jahres	75.138,37						

Auflösungsreste

Auflösungsrest zum 31.12.	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand							
Mischwasserkläranlage	208.031,56	190.695,59	173.359,62	156.023,65	138.687,68	121.351,71	104.015,74
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	2.138.688,82	2.080.886,42	2.023.084,02	1.965.281,62	1.907.479,22	1.849.676,82	1.791.874,42
Summe Auflösungsrest zum 31.12.	2.346.720,38	2.271.582,01	2.196.443,64	2.121.305,27	2.046.166,90	1.971.028,53	1.895.890,16

Zuschüsse
Schmutzwasserentsorgung Anlage 8

Auflösungsbestand zum 31.12. der Schmutzwasserentsorgung	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand							
Mischwasserkläranlage	262.776,73	262.776,73	262.776,73	262.776,73	262.776,73	262.776,73	262.776,73
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	1.528.966,72	1.528.966,72	1.528.966,72	1.528.966,72	1.528.966,72	1.528.966,72	1.528.966,72
Summe Auflösungsbestand zum 31.12. der Schmutzwasserentsorgung	1.791.743,46						

Auflösungen

Auflösungen der Schmutzwasserentsorgung	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand							
Mischwasserkläranlage	16.423,55	16.423,55	16.423,55	16.423,55	16.423,55	16.423,55	16.423,55
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	37.291,87	37.291,87	37.291,87	37.291,87	37.291,87	37.291,87	37.291,87
Summe Auflösungen der Schmutzwasserentsorgung	53.715,42						

Auflösungsreste

Auflösungsreste der Schmutzwasserentsorgung	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand							
Mischwasserkläranlage	197.082,53	180.658,98	164.235,43	147.811,88	131.388,33	114.964,78	98.541,23
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	1.379.799,24	1.342.507,37	1.305.215,50	1.267.923,63	1.230.631,75	1.193.339,88	1.156.048,01
Summe Auflösungsreste der Schmutzwasserentsorgung	1.576.881,77	1.523.166,35	1.469.450,93	1.415.735,50	1.362.020,08	1.308.304,66	1.254.589,24

Zuschüsse Niederschlagswasserentsorgung

Auflösungsbestand zum 31.12. der Niederschlagswasserentsorgung	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand							
Mischwasserkläranlage	14.598,71	14.598,71	14.598,71	14.598,71	14.598,71	14.598,71	14.598,71
Mischwasserkandäle mit Hausanschlüssen	840.931,70	840.931,70	840.931,70	840.931,70	840.931,70	840.931,70	840.931,70
Summe Auflösungsbestand zum 31.12. der Niederschlagswasserentsorgung	855.530,40						

Auflösungen

Auflösungen der Niederschlagswasserentsorgung	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand							
Mischwasserkläranlage	912,42	912,42	912,42	912,42	912,42	912,42	912,42
Mischwasserkandäle mit Hausanschlüssen	20.510,53	20.510,53	20.510,53	20.510,53	20.510,53	20.510,53	20.510,53
Summe Auflösungen der Niederschlagswasserentsorgung	21.422,95						

Auflösungsreste

Auflösungsreste der Niederschlagswasserentsorgung	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand							
Mischwasserkläranlage	10.949,03	10.036,61	9.124,19	8.211,77	7.299,35	6.386,93	5.474,51
Mischwasserkandäle mit Hausanschlüssen	758.889,58	738.379,05	717.868,52	697.357,99	676.847,47	656.336,94	635.826,41
Summe Auflösungsreste der Niederschlagswasserentsorgung	769.838,61	748.415,66	726.992,71	705.569,77	684.146,82	662.723,87	641.300,92

Allevo[®]
Kommunalberatung



Stand 15.02.2021

Gemeinde Südharz
Abrechnungsgebiet Stadt Stolberg

Schmutzwasserbeseitigung
gebührenrechtliche
Ergebnisermittlung
für die Jahre
2013, 2014, 2015 und 2016



Inhalt

1. Ausgangssituation/Beratungsauftrag	3
2. Rechtsgrundlagen.....	4
3. Vorgehensweise	5
4. Kostenermittlung.....	5
4.1. Ergebnisermittlung der Jahre 2013, 2014, 2015 und 2016	5
4.2. Entwässerungssystem und Straßenentwässerungsanteil.....	5
5. Abschreibungen	6
6. Zuschüsse und Beiträge	7
7. Bemessungseinheiten	7
8. Kostendeckung.....	7



1. Ausgangssituation/Beratungsauftrag

Die Gemeinde Südharz erteilte uns den Auftrag, für das Abrechnungsgebiet Stolberg die Ergebnisermittlung der zentralen Schmutzwasserbeseitigung des Abrechnungsgebietes Stolberg für die Jahre 2013, 2014, 2015 und 2016 vorzunehmen.

Die Arbeiten wurden von uns im Verlauf des Monats Februar 2021 nach mehreren telefonischen Abstimmungen mit den Verantwortlichen der Gemeinde durchgeführt. Wir nahmen Abstimmungen mit der Sachbearbeiterin für Finanzen Frau Gewalt vor.

Wir erhielten nachfolgende Unterlagen bzw. wurden folgende Abstimmungen vorgenommen:

- Anlagenachweise inkl. Sonderpostenspiegel der Jahre 2013, 2014, 2015 und 2016 jeweils zum 31.12.,
- Teilergebnisrechnungen der zentralen Schmutzwasserbeseitigung Stadt Stolberg der Jahre 2013, 2014, 2015 und 2016,
- Mitteilung zu periodenfremden Aufwendungen,
- Mitteilung zu Kosten für Rechtsstreitigkeiten in Abgabenangelegenheiten,
- Mitteilung zu den Beitragseinnahmen,
- tatsächliche Bemessungseinheiten.

Für die ausgezeichnete Zusammenarbeit mit allen Beteiligten möchten wir uns ausdrücklich noch einmal herzlich bedanken.

Reichenbach, 15. Februar 2021

Allevo Kommunalberatung

Anja Feistel
Wirtschaftsjuristin (LL.B.)

2. Rechtsgrundlagen

Die vorliegende gebührenrechtliche Ergebnisermittlung beruht auf den §§ 1, 2 und 5 ff. des Kommunalabgabengesetzes des Landes Sachsen-Anhalt (KAG-LSA) in der Fassung der Bekanntmachung vom 13. Dezember 1996 (GVBl. LSA S. 405).

Nach § 1 KAG-LSA sind die Gemeinden berechtigt, kommunale Abgaben zu erheben. Entsprechend § 2 KAG-LSA werden die Abgaben aufgrund der Satzung erhoben, im konkreten Fall auf der Grundlage der Satzung über die Erhebung von Gebühren für die zentrale Entwässerung von Schmutzwasser für das Gebührengbiet 1 des Ortsteils Stolberg (Harz) vom 01.01.2013.

§ 5 KAG-LSA ermächtigt die Gemeinden, für die Nutzung ihrer Einrichtungen Benutzungsgebühren zu erheben. § 5 Abs. 3 KAG-LSA legt fest, dass die Gebühren nach Art und Umfang der Inanspruchnahme der Einrichtung zu bemessen sind. Dieser auch als Prinzip der Leistungsproportionalität bezeichnete Grundsatz verpflichtet die Gemeinde, die Gebührenschuldner in Abhängigkeit von dem Umfang der Inanspruchnahme der Leistung zu belasten. Hierin kommt das für die Erhebung von Benutzungsgebühren geltende Äquivalenzprinzip zum Ausdruck, das eine angemessene Relation zwischen der Gebühr und der vom Aufgabenträger erbrachten Leistung verlangt.

Aus § 5 KAG-LSA ergibt sich, dass das Gebührenaufkommen die nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen ansatzfähigen Kosten decken soll. Benutzungsgebühren sind so zu kalkulieren, dass sie die nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen ansatzfähigen Kosten jedoch nicht überschreiten. Das Kostendeckungsprinzip gem. § 5 KAG-LSA stellt die Untergrenze für die Gebührenkalkulation dar. Es verlangt, Benutzungsgebühren so zu bemessen, dass ihr voraussichtliches Aufkommen im Kalkulationszeitraum die wahrscheinlichen Gesamtkosten der Einrichtung decken. Der betriebswirtschaftliche Kostenbegriff umfasst den gesamten in Geld bewerteten Verzehr an Gütern und Dienstleistungen, der innerhalb einer Rechnungsperiode im Zusammenhang mit der Erfüllung einer bestimmten betrieblichen Leistung angefallen ist.

Entsprechend der für das Land Sachsen-Anhalt vorgeschriebenen Regelung in § 5 Abs. 2a KAG-LSA haben wir in der Gebührenkalkulation auf der Kostenseite (neben den Aufwendungen für das Personal und die Sachmittel) auch Zinsen für Fremdkapital und angemessene Abschreibungen berücksichtigt.



3. Vorgehensweise

Die Gemeinde Südharz betreibt die zentrale Schmutzwasserbeseitigung für das Abrechnungsgebiet „Stolberg“ als eine einheitliche öffentliche Einrichtung.

Bei der Zuordnung der investiven Parameter (Abschreibung, Auflösung und Verzinsung) sind wir so vorgegangen, dass wir aus den Investitionskosten die anteiligen Straßenentwässerungskosten sowie die Kosten für die zentrale Schmutz- und Niederschlagswasserentsorgung der Grundstücke ermittelt haben.

Analog hierzu wurden die laufenden Kosten in den einzelnen Jahren des Ergebnisermittlungszeitraumes betrachtet und den Positionen Straßenentwässerung, zentrale Schmutz- und Niederschlagswasserentsorgung der Grundstücke zugeordnet.

Bisherige Beitragseinnahmen wurden entsprechend der Zuarbeit bei der zentralen Schmutz- und Niederschlagswasserentsorgung berücksichtigt.

4. Kostenermittlung

4.1. Ergebnisermittlung der Jahre 2013, 2014, 2015 und 2016

Die laufenden Betriebskosten (Aufwand und Erträge) der Jahre 2013, 2014, 2015 und 2016 wurden uns von der Gemeinde mitgeteilt.

Zu den Kosten gehören die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Personalkosten, ferner Entgelte für in Anspruch genommenen Fremdleistungen, Abschreibungen von den Anschaffungs- oder Herstellungskosten sowie Zinsen auf Fremdkapitalien.

Die Investitionskosten zur Erfassung der kalkulatorischen Kosten für die Ergebnisermittlung wurde den Anlagenachweisen zum 31.12. für die Jahre 2013, 2014, 2015 und 2016 entnommen.

Gemäß Rechtsprechung des Oberverwaltungsgerichtes des Landes Sachsen-Anhalt vom 27.07.2006 (Az. 4 K 253/05) wurde eine kosten- und mengenmäßige Berechnung auf der Grundlage der Ist-Daten für den Ergebnisermittlungszeitraum 2013, 2014, 2015 und 2016 vorgenommen. Die Multiplikation der voralkulierten Gebührensätze mit den tatsächlichen Bemessungseinheiten dieser Jahre wird mit den gebührenrelevanten Ist-Kosten verglichen. Hieraus errechnen sich Kostenunter- bzw. -überdeckungen.

4.2. Entwässerungssystem und Straßenentwässerungsanteil

Die Gemeinde entwässert das Abrechnungsgebiet Stadt Stolberg im Bereich der zentralen Abwasserentsorgung im Mischsystem.



Da nach § 9 Abs. 1 i. V. mit § 2 Abs. 2 Nr. 1 des Straßengesetzes für das Land Sachsen-Anhalt und § 3 Abs. 1 Satz 1 i. V. m. § 1 Abs. 4 des Bundesfernstraßengesetzes die Entwässerung der Straßen Aufgabe der jeweiligen Straßenbaulastträger ist, dürfen die investitionsabhängigen Kosten und auch die Unterhaltskosten für die Straßenentwässerung nicht in die Schmutz- und Niederschlagswassergebühren eingerechnet werden. Deshalb bleibt der Aufwand, der auf den Anschluss von öffentlichen Straßen, Wegen und Plätzen (Straßenentwässerungsanteil) entfällt, außer Ansatz.

Diese Bestimmung ergibt sich auch aus § 128 Abs. 1 Nr. 2 Baugesetzbuch (BauGB), wo festgelegt ist, dass Herstellungskosten für die Straßenentwässerung im Rahmen des Erschließungs- bzw. Straßenbaubeitragsrechts umgelegt werden.

Entsprechend haben wir

- 22,50 % der Herstellungskosten für die Mischwasseranlagen (außer Kläranlage) nach Abzug der 10%igen Hausanschlusskosten,
- 5,00 % der gesamten Herstellungskosten der Mischwasserkläranlage sowie
- durchschnittlich 19,55 % der Anschaffungs- und Herstellungskosten der Betriebs- und Geschäftsausstattung

als Straßenentwässerungsanteil abgesetzt.

Zu beachten war dabei, dass die Grundstücksanschlusskosten für die Ermittlung der Straßenentwässerungskosten außer Ansatz bleiben müssen, weil im Bereich der Grundstücksanschlüsse keinerlei Straßenoberflächenwasser eingeleitet und transportiert wird. Deshalb haben wir von den Herstellungskosten der Mischwasserkanäle einen durchschnittlichen Anteil von 10 % abgesetzt und aus dem Restbetrag die Straßenentwässerung berechnet.

Bei den Betriebskosten haben wir die anteiligen jährlichen Straßenentwässerungskosten in Höhe der o. g. Prozentsätze der Straßenentwässerungsanteile der einzelnen Anlagen von den gesamten jährlichen laufenden Kosten subtrahiert. Die an das Land zu zahlende Abwasserabgabe blieb hierbei außer Betracht. Für diese Kostenposition wurde keine anteilige Straßenentwässerung subtrahiert, weil die Straßenentwässerung keine die Höhe der Abwasserabgabe beeinflussende Verschmutzung hervorruft.

5. Abschreibungen

Die gebührenrechtliche Ergebnisermittlung berücksichtigt die Kosten der Abschreibung auf Basis der Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Die Abschreibungen für die Ergebnisermittlung der Jahre 2013, 2014, 2015 und 2016 wurden den, auf den entsprechenden Anlagennachweisen zum 31.12 entnommen.



Eine Berücksichtigung der Ertragszuschüsse bei der Ermittlung der Abschreibungen ist gemäß der gesetzlichen Regelung im § 5 Abs. 2a KAG-LSA vorgenommen worden. Die Ertragszuschüsse wurden passiviert (Gegenstück zur Aktivierung) und jährlich ertragswirksam aufgelöst (Gegenstück zur Abschreibung). Somit reduzieren alle für die öffentlichen Einrichtungen der Abwasserentsorgung relevanten Zuschüsse die gebührenrelevanten Abschreibungen.

Es wurden für die Anschaffungs- und Herstellungskosten die Abschreibungen und für die Zuschüsse und Zuweisungen Dritter die Auflösungen dargestellt (Bruttomethode).

6. Zuschüsse und Beiträge

Die Zuschüsse wurden in der tatsächlichen Höhe der bisher bewilligten Mittel als Ertragszuschüsse anlagebezogen eingerechnet. Als Grundlage dienten die Zuarbeiten der Gemeinde.

Gebiete, die durch Dritte erschlossen wurden, gibt es nicht.

Die bisherigen Beitragseinnahmen wurden gebührenmindernd berücksichtigt. Die der Schmutzwasserbeseitigung zuzurechnenden Auflösungsbeträge der Beiträge wurden berücksichtigt.

7. Bemessungseinheiten

Wir haben im Rahmen der vom OVG LSA vorgeschriebenen Ergebnisermittlungsmethode jeweils die tatsächlichen grund- und einleitungsgebühren relevanten Kosten und die tatsächlichen Mengen einschließlich der für die Grundgebühren maßgebliche Anzahl der Hausanschlüsse der Jahre 2013, 2014, 2015 und 2016 bei der zentralen Schmutzwasserbeseitigung im Abrechnungsgebiet Stadt Stolberg gegenübergestellt.

8. Kostendeckung

Nach § 5 Absatz 1 KAG-LSA dürfen Gebühren maximal kostendeckend erhoben werden. Bei der Gebührenbemessung dürfen die Kosten über einen mehrjährigen Zeitraum berücksichtigt werden, wobei dieser Zeitraum maximal drei Jahre betragen darf. Gebühren sind auf der Grundlage der tatsächlichen Kosten nach zu kalkulieren. Es ist eine Ergebnisermittlung vorzunehmen, aus der sich Kostenüber- bzw. Kostenunterdeckungen ergeben.

Kostenunterdeckungen sollen gemäß KAG-LSA ausgeglichen werden. Gemäß § Abs. 5 Absatz (2b) KAG-LSA sollen Kostenunterdeckungen bzw. sind Kostenüberdeckungen innerhalb der nächsten drei Jahre auszugleichen. Insofern ist es fraglich, ob ein Ausgleich rechtlich überhaupt noch möglich ist.



Die Gemeinde geht davon aus, die entstandenen Kostenüberdeckungen des Ergebnisermittlungszeitraumes 2013, 2014, 2015 und 2016 noch auszugleichen, indem sie in der Kalkulation in den Jahren 2020 bis 2022 zu jeweils gleichen Teilen als zusätzliche Erlöse eingestellt wurden.

Kalkulation

Inhaltsverzeichnis

	Übersicht der Gebührenergebnisse	9
	Gebührenrechtliche Ergebnisermittlung der Jahre 2013, 2014, 2015 und 2016	10
	Ergebnisermittlung der Grundgebühr 2013 bis 2016	11
Anlage 1	Betriebskosten Teilhaushalt Stolberg	12
Anlage 2	Bemessungseinheiten - Abwassermengen	17
Anlage 3	Grundlagen	18
Anlage 4	Verzinsung	19
Anlage 5	Beitragseinnahmen	20
Anlage 6	Übersicht Abwasserabgabe	23
Anlage 7	Anlagenachweis	24
Anlage 8	Zuschüsse	37

Übersicht der Gebührenergebnisse Ergebnismittlung 2013 bis 2016

	2013	2014	2015	2016	2013 - 2016
Schmutzwassergebühr mit zentraler Klärung	0,75 €/m ³	1,13 €/m ³	1,67 €/m ³	1,70 €/m ³	1,33 €/m ³
erhobene Gebühr	1,89 €/m ³				
Kostenüberdeckung	74.286,13	50.969,11	*15.089,36	13.707,13	154.051,73

Gebührenrechtliche Ergebnisermittlung der Jahre 2013, 2014, 2015 und 2016
Schmutzwasserentsorgung mit zentraler Klärung

Betrieblicher Aufwand	2013	2014	2015	2016	2013 - 2016
Betrieblicher Aufwand	107.332,39	112.055,36	108.425,61	114.250,58	442.063,94
Abwasserabgabe	16.544,08	13.695,40	15.402,58	18.932,19	64.574,25
Gesamter betrieblicher Aufwand	123.876,47	125.750,76	123.828,19	133.182,77	506.638,19

Kalkulatorischer Aufwand	2013	2014	2015	2016	2013 - 2016
Abschreibungen	69.190,39	93.967,88	96.427,25	97.612,28	357.197,81
Tatsächlicher Zinsaufwand	14.037,96	15.420,92	15.418,89	13.848,52	58.726,29
Summe Kalkulatorischer Aufwand	83.228,35	109.388,80	111.846,14	111.460,80	415.924,10

Gesamtaufwand zentrale Schmutzwasserentsorgung	207.104,83	235.139,56	235.674,34	244.643,57	922.562,29
---	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Betriebliche Erlöse	2013	2014	2015	2016	2013 - 2016
Betriebliche Erlöse	-1.736,84	0,00	0,00	-6,48	-1.743,31
Gesamte betriebliche Erträge	-1.736,84	0,00	0,00	-6,48	-1.743,31

kalkulatorische Erlöse	2013	2014	2015	2016	2013 - 2016
Zuschussauflösungen	-53.715,42	-53.715,42	-53.715,42	-53.715,42	-214.861,69
Erlöse aus Verrechnung der Abwasserabgabe	0,00	0,00	0,00		0,00
Auflösung von Beiträgen	-17.828,24	-20.432,90	-20.351,95	-19.977,47	-78.590,57

Einnahmen aus Grundgebühr	-45.086,20	-45.178,78	-45.178,78	-45.178,78	-180.622,55
---------------------------	------------	------------	------------	------------	-------------

Gesamte Erträge/Erlöse der zentralen Schmutzwasserentsorgung	-118.366,70	-119.327,10	-119.246,16	-118.878,15	-475.818,11
---	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

Ausgleich Vorjahre	2009 - 2011	2013	2014	2015	2016	2013 - 2016
Kostenüberdeckung	0,00	-40.043,84	-40.043,84	0,00	0,00	-80.087,68
Summe Ausgleich Vorjahre		-40.043,84	-40.043,84	0,00	0,00	-80.087,68

Gebührenrelevante Kosten	48.694,28	75.768,62	116.428,18	125.765,42	366.656,50
Menge des entsorgten Schmutzwassers	65.069 m³	67.057 m³	69.586 m³	73.795 m³	275.507 m³
Schmutzwassergebühr mit zentraler Klärung	0,75 €/m³	1,13 €/m³	1,67 €/m³	1,70 €/m³	1,33 €/m³

Ermittlung der Kostenüber- oder -unterdeckung

	2013	2014	2015	2016	2013 - 2016
Nachkalkulierte Gebühr	0,75 €/m³	1,13 €/m³	1,67 €/m³	1,70 €/m³	1,33 €/m³
erhobene Gebühr	1,89 €/m³				
Differenz	1,14 €/m³	0,76 €/m³	0,22 €/m³	0,19 €/m³	0,56 €/m³
Gebührenerlöse	122.980,41	126.737,73	131.517,54	139.472,55	520.708,23
Schmutzwassermengen	65.069 m³	67.057 m³	69.586 m³	73.795 m³	275.507 m³
Kostenüberdeckung	74.286,13	50.969,11	15.089,36	13.707,13	154.051,73

Ergebnisermittlung der Grundgebühr 2013 bis 2016

Ermittlung der Bemessungseinheiten (BE)

Anzahl der Hausanschlüsse	2013	2014	2015	2016
	487 BE	488 BE	488 BE	488 BE
Gesamtsumme der Bemessungseinheiten				1.951 BE

Einbezogene Kosten und Erlöse

Darstellung einbezogener kalkulatorischer Kosten	2013	2014	2015	2016
Anteilige Personalkosten 50%	30.531,25	29.293,28	32.364,27	32.654,42
Abschreibungen	69.190,39	93.967,88	96.427,25	97.612,28
Verzinsung	14.037,96	15.420,92	15.418,89	13.848,52
Summe kalkulatorische Kosten	113.759,60	138.682,08	144.210,41	144.115,22
Darstellung einbezogener kalkulatorischer Erlöse	2013	2014	2015	2016
Auflösungen der Ertragszuschüsse	-53.715,42	-53.715,42	-53.715,42	-53.715,42
Auflösungen der Beiträge	-17.828,24	-20.432,90	-20.351,95	-19.977,47
Summe kalkulatorische Erlöse	-71.543,67	-74.148,32	-74.067,38	-73.692,89
zu berücksichtigende Summe	42.215,94	64.533,76	70.143,04	70.422,33
Bemessungseinheiten	487 BE	488 BE	488 BE	488 BE
	86,69 €/BE	132,24 €/BE	143,74 €/BE	144,31 €/BE

Berechnung der Grundgebühren

Berechnung der Grundgebühren in den zu kalkulierenden Zeiträumen	2013 bis 2016		
zu berücksichtigende Summe Bemessungseinheiten	247.315,06	73,03%	180.622,55 1.951 BE
Kosten je Bemessungseinheit			92,58 €/BE
Jährliche Grundgebührenerlöse	45.086,20	45.178,78	45.178,78

Betriebskosten Teilhaushalt Stolberg Übersicht

Anlage 1

Betrieblicher Aufwand	2013	2014	2015	2016
Mischwasserkläranlage	99.474,08	104.572,25	99.690,08	105.817,84
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	35.611,43	35.880,66	37.409,09	38.029,05
Gesamt	135.085,52	140.452,91	137.099,16	143.846,89

Betriebliche Erlöse	2013	2014	2015	2016
Mischwasserkläranlage	6,39	0,00	0,00	1,82
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	2.682,72	0,00	0,00	7,37
Gesamt	2.689,11	0,00	0,00	9,19

Straßenentwässerungsanteil

Betrieblicher Aufwand		2013	2014	2015	2016
Mischwasserkläranlage	5,00%	4.973,70	5.228,61	4.984,50	5.290,89
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	22,50%	8.012,57	8.073,15	8.417,04	8.556,54
Gesamt		12.986,28	13.301,76	13.401,55	13.847,43

Schmutzwasserentsorgung

Betrieblicher Aufwand		2013	2014	2015	2016
Mischwasserkläranlage	90,00%	89.526,67	94.115,03	89.721,07	95.236,06
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	50,00%	17.805,72	17.940,33	18.704,54	19.014,52
Gesamt		107.332,39	112.055,36	108.425,61	114.250,58

Betriebliche Erlöse		2013	2014	2015	2016
Mischwasserkläranlage	94,74%	6,05	0,00	0,00	1,72
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	64,52%	1.730,79	0,00	0,00	4,76
Gesamt		1.736,84	0,00	0,00	6,48

Niederschlagswasserentsorgung

Betrieblicher Aufwand		2013	2014	2015	2016
Mischwasserkläranlage	5,00%	4.973,70	5.228,61	4.984,50	5.290,89
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	27,50%	9.793,14	9.867,18	10.287,50	10.457,99
Gesamt		14.766,85	15.095,79	15.272,00	15.748,88

Betriebliche Erlöse		2013	2014	2015	2016
Mischwasserkläranlage	5,26%	0,34	0,00	0,00	0,10
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	35,48%	951,93	0,00	0,00	2,62
Gesamt		952,27	0,00	0,00	2,71

Betriebskosten Teilhaushalt Stolberg
Aufwendungen 2013

Anlage I

	Ergebnis 2013	Gebührenrelevant	MW-Kläranlage 10,64%	MW-Kanal mit Hausanschlüssen 89,22%
Verteilungsschlüssel für nicht direkt zuordenbare Kosten				
Personalaufwendungen				
5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	28.434,38	28.434,38	20.226,13	8.195,32
5012200 Dienstaufwendungen f. tariflich Beschäftigte- hier: für übertragene Überstundenansprüche	548,32	548,32	390,21	158,11
5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.055,07	1.055,07	750,84	304,23
5029000 Beiträge zu Versorgungskassen für sonstige Beschäftigte	-	-	-	-
5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	5.169,97	5.169,97	4.372,52	796,20
5039000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	-	-	-	-
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
5211000 Unterh. der Grundstücke und Gebäude	4.102,97	4.102,97	4.102,97	-
5221000 Unterh. des sonst. unbewegl. Vermögens	-	-	-	-
5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	38.518,10	38.518,10	37.378,67	1.139,43
5261000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	118,06	118,06	12,56	105,33
5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	149,80	149,80	15,74	133,65
5281000 Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	3.540,23	3.540,23	376,75	3.158,49
5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	684,23	684,23	72,82	610,45
5311000 Zuweisungen an das Land (Abwasserabgabe) **)	18.075,00	-	-	-
Sonstige ordentliche Aufwendungen				
5431000 Geschäftsaufwendungen	6.760,93	6.760,93	719,50	6.031,91
5431020 Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten	-	-	-	-
5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	4.187,35	4.187,35	445,62	3.735,83
5471000 Wertveränderungen bei Sachanlagen	1.771,12	-	-	-
5711000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen **)	116.831,53	-	-	-
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
5517000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	14.037,96	-	-	-
5599000 Sonstige Finanzaufwendungen	116,90	-	-	-
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
zzgl. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	41.868,92	41.868,92	30.609,55	11.242,49
Aufwendungen im Jahr	285.970,84	135.138,33	99.474,08	35.611,43

Erlöse 2013

	Ergebnis 2013	Gebührenrelevant	MW-Kläranlage 10,64%	MW-Kanal mit Hausanschlüssen 89,22%
Verteilungsschlüssel für nicht direkt zuordenbare Kosten				
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte *)				
4311000 Verwaltungsgebühren	60,00	60,00	6,39	53,53
4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	168.470,49	-	-	-
Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
4487000 Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	2.629,19	2.629,19	-	2.629,19
Sonstige ordentliche Erträge				
4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen **)	75.138,37	-	-	-
4532000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge **)	24.214,61	-	-	-
4533000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich **)	33.783,87	-	-	-
4581010 Erträge aus der Zuschreibung von öffentlich-rechtlichen Forderungen	9.569,25	-	-	-
4591000 Andere sonstige ordentliche Erträge	-	-	-	-
Finanzerträge **)				
4617000 Zinserträge von Kreditinstituten	254,10	-	-	-
Erlöse im Jahr	314.119,88	2.689,19	6,39	2.682,72

*) werden in vorliegender Kalkulation errechnet

**) werden in der Kalkulation gesondert betrachtet

Ergebnis 2013: 285.970,84

Ergebnis 2013: 135.138,33

Ergebnis 2013: 99.474,08

Ergebnis 2013: 35.611,43

Ergebnis 2013: -

Aufwendungen 2014

	Ergebnis 2014	Gebührenrelevant	MW-Kläranlage	MW-Kanal mit Hausanschlüssen
Verteilungsschlüssel für nicht direkt zuordenbare Kosten			19,74%	80,13%
Personalaufwendungen				
5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	35.750,10	35.750,10	23.870,58	11.860,80
5012200 Dienstaufwendungen f. tariflich Beschäftigte- hier: für übertragene Überstundenansprüche	1.785,56	1.785,56	1.192,85	592,71
5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.313,80	1.313,80	877,69	436,11
5032000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	6.673,61	6.673,61	5.053,74	1.617,31
5071000 Zuführung zur Rückstellung für nicht ausbezahlte Leistungsentgelte	586,12	586,12	391,56	194,56
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
5211000 Unterh. der Grundstücke und Gebäude	6.707,19	6.707,19	5.075,58	1.631,61
5221000 Unterh. des sonst. unbewegl. Vermögens	-	-	-	-
5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	46.114,27	46.114,27	44.280,18	1.834,09
5255000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	1.404,20	1.404,20	1.404,20	-
5255010 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	-	-	-	-
5261000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	226,31	226,31	151,11	75,08
5281000 Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	1.959,88	1.959,88	386,93	1.570,47
5291000 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	65,45	65,45	12,92	52,45
5311000 Zuweisungen an das Land (Rückstellung Abwasserabgabe analog 2017)	15.246,11	-	-	-
5313000 Zuweisungen für laufende Zwecke an Zweckverbände	1,93	1,93	0,38	1,55
Sonstige ordentliche Aufwendungen				
5429000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-	-	-	-
5431000 Geschäftsaufwendungen	3.459,79	3.459,79	683,06	2.772,36
5431020 Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten	-	-	-	-
5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	4.677,33	4.677,33	923,43	3.747,98
5471000 Wertveränderungen bei Sachanlagen	1,00	-	-	-
5473010 Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen von öffentlich-rechtlichen Forderungen	1.407,87	-	-	-
5731000 Abschreibungen auf Umlaufvermögen (Niederschlagungen)	-	-	-	-
5711000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	143.926,99	-	-	-
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen **)				
5517000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	15.420,92	-	-	-
5599000 Sonstige Finanzaufwendungen	88,16	-	-	-
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
zzgl. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	29.775,36	29.775,36	20.268,03	9.493,59
Aufwendungen im Jahr	316.591,95	140.500,90	104.572,25	35.880,66

Erlöse 2014

	Ergebnis 2014	Gebührenrelevant	MW-Kläranlage	MW-Kanal mit Hausanschlüssen
Verteilungsschlüssel für nicht direkt zuordenbare Kosten			19,74%	80,13%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte *)				
4311000 Verwaltungsgebühren	-	-	-	-
4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	173.143,80	-	-	-
Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
4487000 Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	-	-	-	-
Sonstige ordentliche Erträge				
4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	75.138,37	-	-	-
4532000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	24.250,04	-	-	-
4533000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	33.783,87	-	-	-
4582100 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	2.643,73	-	-	-
4591000 Andere sonstige ordentliche Erträge	-	-	-	-
Finanzträge **)				
4617000 Zinserträge von Kreditinstituten	61,66	-	-	-
Erlöse im Jahr	309.021,47	-	-	-

*) werden in vorliegender Kalkulation errechnet

**) werden in der Kalkulation gesondert betrachtet

Ergebnis im Jahr 2014

309.021,47

Ergebnis im Jahr 2014

140.500,90

Ergebnis im Jahr

309

Aufwendungen 2015

	Ergebnis 2015	Gebührenrelevant	MW-Kläranlage 19,74%	MW-Kanal mit Hausanschlüssen 80,13%
Verteilungsschlüssel für nicht direkt zuordenbare Kosten				
Personalaufwendungen				
5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	45.096,25	45.096,25	29.232,60	15.838,65
5012200 Dienstaufwendungen f. tariflich Beschäftigte- hier: für übertragene Überstundenansprüche	-1.079,04	-1.079,04	-699,85	-379,19
5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.668,11	1.668,11	1.081,91	586,20
5032000 Beiträge zur gesetzl.Sozialvers.aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	8.531,17	8.531,17	6.202,01	2.325,49
5071000 Zuführung zur Rückstellung für nicht ausbezahlte Leistungsentgelte	91,94	91,94	59,63	32,31
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
5211000 Unterh. der Grundstücke und Gebäude	1.018,73	1.018,73	1.018,73	-
5221000 Unterh. des sonst. unbewegl. Vermögens	336,54	336,54	336,54	-
5241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	39.054,91	39.054,91	38.413,46	641,45
5255000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	1.966,26	1.966,26	1.966,26	-
5261000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	686,84	686,84	135,60	550,37
5281000 Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	2.137,53	2.137,53	422,01	1.712,82
5311000 Zuweisungen an das Land (Rückstellung Abwasserabgabe analog 2017) **)	15.402,58	-	-	-
5313000 Zuweisungen für laufende Zwecke an Zweckverbände	4,12	4,12	0,81	3,30
Sonstige ordentliche Aufwendungen				
5429000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	-	-	-	-
5431000 Geschäftsaufwendungen	7.225,93	7.225,93	1.426,59	5.790,20
5431020 Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten	-	-	-	-
5441000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	-	-	-	-
5473010 Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen von öffentlich-rechtlichen Forderungen	28,77	-	-	-
5711000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen **)	146.524,36	-	-	-
5731010 Abschreibungen auf öffentlich-rechtliche Forderungen	3,00	-	-	-
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen **)				
5517000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	15.418,89	-	-	-
5599000 Sonstige Finanzaufwendungen	87,43	-	-	-
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen				
zzgl. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	30.417,32	30.417,32	20.093,77	10.307,49
Aufwendungen im Jahr	314.621,64	137.156,61	99.690,08	37.409,09

Erlöse 2015

	Ergebnis 2015	Gebührenrelevant	MW-Kläranlage 19,74%	MW-Kanal mit Hausanschlüssen 80,13%
Verteilungsschlüssel für nicht direkt zuordenbare Kosten				
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte *)				
4311000 Verwaltungsgebühren	-	-	-	-
4321000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	178.457,43	-	-	-
Sonstige ordentliche Erträge				
4531000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen **)	75.138,37	-	-	-
4532000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge **)	24.250,04	-	-	-
4533000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich **)	33.783,87	-	-	-
Finanzerträge **)				
4617000 Zinserträge von Kreditinstituten	17,19	-	-	-
Erlöse im Jahr	311.646,90	-	-	-

*) werden in vorliegender Kalkulation einbezogen

**) werden in der Kalkulation gesondert betrachtet

Ergebnis 2015: 314.621,64 €

Gebührenrelevant: 137.156,61 €

MW-Kläranlage: 99.690,08 €

MW-Kanal mit Hausanschlüssen: 37.409,09 €

Aufwendungen 2016

		Ergebnis 2016	Gebührenrelevant	MW-Kläranlage 19,35%	MW-Kanal mit Hausanschlüssen 80,52%
Verteilungsschlüssel für nicht direkt zuordenbare Kosten					
Personalaufwendungen					
5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	48.303,28	48.303,28	31.119,34	17.156,86
5012200	Dienstaufwendungen f. tariflich Beschäftigte- hier: für übertragene Überstundenansprüche	1.027,77	1.027,77	662,14	365,05
5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.859,41	1.859,41	367,10	1.489,96
5032000	Beiträge zur gesetzl.Sozialvers aus Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	9.159,18	9.159,18	6.604,58	2.550,58
5071000	Zuführung zur Rückstellung für nicht ausbezahlte Leistungsentgelte	-	-	-	-
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
5211000	Unterh. der Grundstücke und Gebäude	1.824,67	1.824,67	1.332,11	492,56
5221000	Unterh. des sonst. unbewegl. Vermögens	110,67	110,67	110,67	-
5241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	47.872,85	47.872,85	47.065,91	806,94
5255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	427,67	427,67	427,67	-
5261000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	46,19	46,19	9,12	37,01
5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	110,61	110,61	21,84	88,63
5281000	Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	2.813,09	2.813,09	555,38	2.254,15
5311000	Zuweisungen an das Land (Rückstellung Abwasserabgabe analog 2017) **)	18.932,19	-	-	-
5313000	Zuweisungen für laufende Zwecke an Zweckverbände	7,67	7,67	1,51	6,15
Sonstige ordentliche Aufwendungen					
5429000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten u Diensten	-	-	-	-
5431000	Geschäftsaufwendungen	4.369,80	4.369,80	862,72	3.501,56
5431020	Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten	-	-	-	-
5441000	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	-	-	-	-
5473010	Aufwendungen aus Einzelwertberichtigungen von öffentlich-rechtlichen Forderungen	3.867,99	-	-	-
5711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen **)	148.896,67	-	-	-
5731010	Abschreibungen auf öffentlich-rechtliche Forderungen	60,00	-	-	-
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen **)					
5517000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	13.848,52	-	-	-
5599000	Sonstige Finanzaufwendungen	90,05	-	-	-
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
	zzgl. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25.972,00	25.972,00	16.677,76	9.279,59
Aufwendungen im Jahr		329.620,28	143.904,86	105.817,84	38.029,05

Erlöse 2016

		Ergebnis 2016	Gebührenrelevant	MW-Kläranlage 19,35%	MW-Kanal mit Hausanschlüssen 80,52%
Verteilungsschlüssel für nicht direkt zuordenbare Kosten					
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte *)					
4311000	Verwaltungsgebühren	9,20	9,20	1,82	7,37
4321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	177.528,46	-	-	-
Sonstige ordentliche Erträge					
4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen **)	75.138,37	-	-	-
4532000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge **)	24.250,04	-	-	-
4533000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich **)	-	-	-	-
4581010	Erträge aus Zuschreibungen von öffentlich-rechtlichen Forderungen	21,00	-	-	-
4582100	Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	1.146,13	-	-	-
Erlöse im Jahr		278.093,20	9,20	1,82	7,37

*) werden in vorliegender Kalkulation berechnet

**) werden in der Kalkulation gesondert betrachtet

Ergebnis Gesamtertrag

278.093,20

Ergebnis nach Kostenverteilung

278.093,20

Differenz

Bemessungseinheiten - Abwassermengen**Anlage 2**

	2013	2014	2015	2016
Menge des entsorgten Schmutzwassers	65.069 m ³	67.057 m ³	69.586 m ³	73.795 m ³
Anzahl der Hausanschlüsse	487	488	488	488

Grundlagen

Anlage 3

Zuordnung der Kosten auf Schmutzwasserentsorgung, Niederschlagswasserentsorgung und Straßenentwässerungskosten

	Kalkulatorische Kosten (Investitionen, Abschreibungen, Restbuchwerte)		
	Gesamtkosten einschl. Straßenentwässerung		
	Schmutzwasserkosten	Niederschlagswasserkosten	Straßenentwässerungskosten
Immaterielle Vermögensgegenstände	50,00%	27,50%	22,50%
Mischwasserkläranlage	90,00%	5,00%	5,00%
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	50,00%	27,50%	22,50%
Betriebs- und Geschäftsausstattung	56,35%	23,87%	19,78%

	Laufende Kosten		
	Schmutzwasserkosten	Niederschlagswasserkosten	Straßenentwässerungskosten
Immaterielle Vermögensgegenstände	50,00%	27,50%	22,50%
Mischwasserkläranlage	90,00%	5,00%	5,00%
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	50,00%	27,50%	22,50%
Betriebs- und Geschäftsausstattung	56,35%	23,87%	19,78%

	Einnahmen: Zuschüsse der Abwasserentsorgung	
	Schmutzwasserbereich	Niederschlagswasserbereich
Immaterielle Vermögensgegenstände	64,52%	35,48%
Mischwasserkläranlage	94,74%	5,26%
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	64,52%	35,48%
Betriebs- und Geschäftsausstattung	70,25%	29,75%

	Einnahmen: Betriebliche Erlöse	
	Schmutzwasserbereich	Niederschlagswasserbereich
Immaterielle Vermögensgegenstände	64,52%	35,48%
Mischwasserkläranlage	94,74%	5,26%
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	64,52%	35,48%
Betriebs- und Geschäftsausstattung	70,25%	29,75%

Verzinsung Schmutzwasserentsorgung

Anlage 4

Restbuchwert	2012	2013	2014	2015	2016
01.01.		2.191.878,26	2.127.448,03	2.446.752,68	2.350.325,43
31.12.	2.191.878,26	2.127.448,03	2.446.752,68	2.350.325,43	2.298.096,97
Auflösungsreste der Schmutzwasserentsorgung					
01.01.		1.791.743,46	1.738.028,03	1.684.312,61	1.630.597,19
31.12.	1.791.743,46	1.738.028,03	1.684.312,61	1.630.597,19	1.576.881,77
Beiträge anteilig für die Schmutzwasserentsorgung					
01.01.		732.077,86	715.190,85	798.047,80	774.534,31
31.12.	732.077,86	715.190,85	798.047,80	774.534,31	740.304,96
Zinsbasis		-328.856,96	-180.689,29	-45.206,90	-36.947,92
Zins		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Eigenkapitalverzinsung		0,00	0,00	0,00	0,00

Fremdkapitalzinsen

tatsächliche Fremdkapitalzinsen	2012	2013	2014	2015	2016
31.12.		14.037,96	15.420,92	15.418,89	13.848,52
Zinsen auf Fremdkapitalen		14.037,96	15.420,92	15.418,89	13.848,52

Beitragseinnahmen

Anlage 5

Beitragseinnahmen Abwasser	2012	2013	2014	2015	2016
Verteilung im Verhältnis Anlagevermögen abzgl. Zuschüsse					
Mischwasserkläranlage AN	385.586,18	363.017,13	726.657,71	674.655,87	622.654,02
Mischwasserkläranlage Zuschüsse	-262.776,73	-246.353,18	-229.929,63	-213.506,08	-197.082,53
Anteil für Mischwasserkläranlage	30,88%	30,14%	65,33%	64,23%	59,12%
Mischwasserkanäle AN	1.803.917,53	1.762.027,97	1.717.994,54	1.673.961,12	1.674.129,42
Mischwasserkanäle Zuschüsse	-1.528.966,72	-1.491.674,85	-1.454.382,98	-1.417.091,11	-1.379.799,24
Anteil für Mischwasserkanäle	69,12%	69,86%	34,67%	35,77%	40,88%
Beitragseinnahmen Abwasser	2012	2013	2014	2015	2016
Beitragsbestand am 01.01.	1.447.011,89	1.450.203,84	1.454.456,14	1.454.456,14	1.454.456,14
- davon für Mischwasserkläranlage	446.788,45	437.155,17	950.192,74	934.127,65	859.805,01
- davon für Mischwasserkanäle	1.000.243,44	1.013.048,67	504.263,40	520.328,49	594.651,13
Zugang	3.191,95	4.252,30	-	-	-
Beitragsbestand am 31.12.	1.450.203,84	1.454.456,14	1.454.456,14	1.454.456,14	1.454.456,14
- davon für Mischwasserkläranlage	447.753,98	438.437,00	950.192,74	934.127,65	859.805,01
- davon für Mischwasserkanäle	1.002.449,86	1.016.019,14	504.263,40	520.328,49	594.651,13
jährliche Auflösung					
- davon für Mischwasserkläranlage		24.214,61	24.250,04	24.250,04	24.250,04
- davon für Mischwasserkanäle		7.299,35	15.842,49	15.574,64	14.335,47
		16.915,26	8.407,55	8.675,40	9.914,57
Auflösungsrest 31.12.	991.346,12	971.383,81	947.133,77	922.883,73	898.633,69
- davon für Mischwasserkläranlage	306.080,53	292.817,77	618.760,24	592.724,10	531.229,32
- davon für Mischwasserkanäle	685.265,59	678.566,04	328.373,53	330.159,63	367.404,37

Schmutzwasserentsorgung

		2012	2013	2014	2015	2016
Beitragsentnahmen Anteil Schmutzwasser	79,63%					
Beitragsbestand am 01.01.						
für Mischwasserkläranlage	94,74%	423.254,32	414.147,00	900.182,60	884.963,03	814.552,12
für Mischwasserkanäle	64,52%	645.318,35	653.579,79	325.331,22	335.695,80	383.645,89
Zugang		2.357,15	3.130,80	-	-	-
Beitragsbestand am 31.12.						
für Mischwasserkläranlage	94,74%	424.187,98	415.361,37	900.182,60	884.963,03	814.552,12
für Mischwasserkanäle	64,52%	646.741,85	655.496,22	325.331,22	335.695,80	383.645,89
jährliche Auflösung						
für Mischwasserkläranlage	94,74%	-	6.915,17	15.008,68	14.754,92	13.580,97
für Mischwasserkanäle	64,52%	-	10.913,07	5.424,22	5.597,03	6.396,50
Auflösungsrest 31.12.						
für Mischwasserkläranlage	94,74%	289.971,03	277.406,31	586.193,91	561.528,09	503.269,89
für Mischwasserkanäle	64,52%	442.106,83	437.784,54	211.853,89	213.006,21	237.035,07

Niederschlagswasserentsorgung

Beitrags-einnahmen Anteil Niederschlagswasser	2012	2013	2014	2015	2016
Beitragsbestand am 01.01.					
für Mischwasserkläranlage	5,26%	23.008,17	50.010,14	49.164,61	45.252,90
für Mischwasserkanäle	35,48%	359.468,88	178.932,17	184.632,69	211.005,24
Zugang	834,80	1.121,50	-	-	-
Beitragsbestand am 31.12.					
für Mischwasserkläranlage	5,26%	23.075,63	50.010,14	49.164,61	45.252,90
für Mischwasserkanäle	35,48%	360.522,92	178.932,17	184.632,69	211.005,24
jährliche Auflösung					
für Mischwasserkläranlage	5,26%	384,18	833,82	819,72	754,50
für Mischwasserkanäle	35,48%	6.002,19	2.983,32	3.078,37	3.518,07
Auflösungsrest 31.12.					
für Mischwasserkläranlage	5,26%	16.109,50	15.411,46	31.196,01	27.959,44
für Mischwasserkanäle	35,48%	243.158,76	240.781,50	117.153,42	130.369,29

Übersicht Abwasserabgabe

Anlage 6

Abwasserabgabe	2013	2014	2015	2016
gemäß Teilhaushalt Stolberg	16.544,08	13.695,40	15.402,58	18.932,19
Summe	16.544,08	13.695,40	15.402,58	18.932,19

Anlagenachweis Übersicht

Anlage 7

AHK zum 31.12.	2012	2013	2014	2015	2016
Immaterielle Vermögensgegenstände	681	681	681	681	681
Mischwasserkläranlage	428.429	430.858	889.950	889.950	889.950
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	3.607.835	3.612.087	3.612.087	3.612.087	3.702.864
Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.753	5.020	5.020	5.020	5.020
Summe	4.040.698	4.048.647	4.507.739	4.507.739	4.598.516
Abschreibungen	2012	2013	2014	2015	2016
Immaterielle Vermögensgegenstände					-
Mischwasserkläranlage		27.543	55.047	57.780	57.780
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen		88.031	88.067	88.067	90.440
Betriebs- und Geschäftsausstattung		712	678	678	677
Summe	116.287	143.792	146.524	148.897	148.897
Restbuchwerte	2012	2013	2014	2015	2016
Immaterielle Vermögensgegenstände	681	136	1	1	1
Mischwasserkläranlage	428.429	403.352	807.397	749.618	691.838
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	3.607.835	3.524.056	3.435.989	3.347.922	3.348.259
Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.753	4.308	3.630	2.953	2.276
Summe	4.040.698	3.931.853	4.247.018	4.100.494	4.042.374

Anlagenachweis

Schmutzwasserentsorgung

Anlage 7

AHK zum 31.12.	2012	2013	2014	2015	2016
Immaterielle Vermögensgegenstände	341	341	341	341	341
Mischwasserkläranlage	385.586	387.772	800.955	800.955	800.955
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	1.803.918	1.806.044	1.806.044	1.806.044	1.851.432
Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.034	2.721	2.904	2.904	2.896
		Durchschn.Anteil			
		50,00%			
		90,00%			
		50,00%			
Summe AHK der Schmutzwasserentsorgung	2.191.878	2.196.877	2.610.243	2.610.243	2.655.624
Abschreibungen					
Immaterielle Vermögensgegenstände		-	-	-	-
Mischwasserkläranlage		24.789	49.542	52.002	52.002
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen		44.016	44.033	44.033	45.220
Betriebs- und Geschäftsausstattung		386	392	392	390
Summe Abschreibungen der Schmutzwasserentsorgung		69.190	93.968	96.427	97.612
Restbuchwerte					
Immaterielle Vermögensgegenstände	341	68	1	1	1
Mischwasserkläranlage	385.586	363.017	726.658	674.656	622.654
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	1.803.918	1.762.028	1.717.995	1.673.961	1.674.129
Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.034	2.335	2.100	1.708	1.313
Summe Restbuchwerte der Schmutzwasserentsorgung	2.191.878	2.127.448	2.446.753	2.350.325	2.298.097

Anlagenachweis

Niederschlagswasserentsorgung

Anlage 7

AHK zum 31.12.	2012	2013	2014	2015	2016
Immaterielle Vermögensgegenstände	187	187	187	187	187
Mischwasserkläranlage	21.421	21.543	44.498	44.498	44.498
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	992.155	993.324	993.324	993.324	1.018.288
Betriebs- und Geschäftsausstattung	942	1.259	1.156	1.156	1.160
		Durchschn.Anteil			
Summe Niederschlagswasserentsorgung	1.014.705	1.016.313	1.039.165	1.039.165	1.064.133
Abschreibungen					
Immaterielle Vermögensgegenstände		-	-	-	-
Mischwasserkläranlage		1.377	2.752	2.889	2.889
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen		24.209	24.218	24.218	24.871
Betriebs- und Geschäftsausstattung		178	156	156	156
Summe Abschreibungen		25.764	27.127	27.263	27.916
Restbuchwerte					
Immaterielle Vermögensgegenstände	187	37	0	0	0
Mischwasserkläranlage	21.421	20.168	40.370	37.481	34.592
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	992.155	969.115	944.897	920.679	920.771
Betriebs- und Geschäftsausstattung	942	1.080	836	680	526
Summe Restbuchwerte	1.014.705	990.401	986.103	958.840	955.889

Anlagenachweis Anlage 7

Straßenentwässerungsanteil

AHK zum 31.12.	2012	2013	2014	2015	2016
Immaterielle Vermögensgegenstände	153	153	153	153	153
Mischwasserkläranlage	21.421	21.543	44.498	44.498	44.498
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	811.763	812.720	812.720	812.720	833.144
Betriebs- und Geschäftsausstattung	777	1.041	960	960	964
Durchschn. Anteil					
	834.115	835.457	858.331	858.331	878.759
Abschreibungen					
Immaterielle Vermögensgegenstände		-	-	-	-
Mischwasserkläranlage	22,50%	1.377	2.752	2.889	2.889
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	5,00%	19.807	19.815	19.815	20.349
Betriebs- und Geschäftsausstattung	22,50%	148	130	130	130
		21.332	22.697	22.834	23.368
Restbuchwerte					
Immaterielle Vermögensgegenstände	153	31	0	0	0
Mischwasserkläranlage	21.421	20.168	40.370	37.481	34.592
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	811.763	792.913	773.098	753.283	753.358
Betriebs- und Geschäftsausstattung	777	893	695	565	437
	834.115	814.004	814.162	791.329	788.387

Anlagevermögen

Anlage 7

Ausgaben

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2012	2013	2014	2015	2016
DV-Software					
00337/000 Software Abwasser	681,28	681,28	681,28	681,28	681,28
Zwischensumme Immaterielle Vermögensgegenstände	681,28	681,28	681,28	681,28	681,28
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens					
00140/000 Grundstück Thyrtal 11A/11B KA Stolberg	1.141,02	1.141,02	1.141,02	1.141,02	1.141,02
Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens					
Betriebsvorrichtungen					
00102/000 RTK-Anlage Motor KA Stolberg	888,36	888,36	888,36	888,36	888,36
00191/000 Koaleszenzabscheider KA Stolberg	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00192/000 Kompaktanlage KA Stolberg	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00193/000 RTK-Anlage Motor KA Stolberg	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00194/000 RTK-Anlage Motor KA Stolberg	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00195/000 RTK-Anlage Motor KA Stolberg	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00235/000 Tauchmotorrührwerk KA Stolberg	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Anbauten und Hochbauten					
00137/000 Gebäude Klärwerk Thyrtal 11A Stolberg	417.990,40	417.990,40	417.990,40	417.990,40	417.990,40
00236/000 RTK-Anlage KA Stolberg	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00276/000 Pumpwerk KA Stolberg			18.970,87	18.970,87	18.970,87
00236/001 Sanierung RTK-Anlage					
00338/000 Abstellschieber	925,97	925,97	925,97	925,97	925,97
00340/000 Pumpe	1.134,19	1.134,19	1.134,19	1.134,19	1.134,19
00341/000 Pumpe	540,08	540,08	540,08	540,08	540,08
00343/000 Grundfos Kreiselpumpe	1.188,28	1.188,28	1.188,28	1.188,28	1.188,28
00355/000 Verdichter	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00359/000 Pumpe	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00364/000 Schlammpumpe	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00365/000 Schlammpumpe	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00366/000 Lamellenseparatoren	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00367/000 Lamellenseparatoren	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00368/000 Lamellenseparatoren	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00369/000 Lamellenseparatoren	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00370/000 Schlauchpumpe	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00441/000 Sanierung RTK-Anlage			440.122,42	440.122,42	440.122,42

A	2012	2013	2014	2015	2016
Anschaffungs- und Herstellungskosten					
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge					
Technische Anlagen					
00344/000 Getriebemotor für Schneckenrad	2.789,99	2.789,99	2.789,99	2.789,99	2.789,99
00347/000 Schallschrank	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00358/000 Getriebemotor	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00361/000 Schallschrank	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00362/000 Getriebemotor	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00363/000 Getriebemotor	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Betriebsvorrichtungen					
Betriebsvorrichtungen					
00104/000 Tauchpumpe KA Stolberg	1.808,80	-	1,00	1,00	1,00
00196/000 Maschinenteil KA Stolberg	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00251/000 Abwassertauchpumpe	-	4.237,59	4.237,59	4.237,59	4.237,59
Zwischensumme Kläranlage	428.429,09	430.857,88	889.950,17	889.950,17	889.950,17
Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens					
Mischwasserkanäle					
00138/000 Kanäle/Kanalssystem KA Stolberg	3.607.835,05	3.607.835,05	3.607.835,05	3.607.835,05	3.698.611,83
00250/000 Kanalschluss Thyratat 5	-	4.252,30	4.252,30	4.252,30	4.252,30
00408/000 BV Sanierung Mischwasserkanalnetz Stolberg					
Zwischensumme Mischwasserkanäle	3.607.835,05	3.612.087,35	3.612.087,35	3.612.087,35	3.702.864,13

	2012	2013	2014	2015	2016
Anschaffungs- und Herstellungskosten					
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Betriebsvorrichtungen					
Betriebs- und Geschäftsausstattung					
00252/000 Drehschieberverdichter (Kompressor)		1.267,10	1.267,10	1.267,10	1.267,10
00339/000 Rasenmäher	84,49	84,49	84,49	84,49	84,49
00342/000 Universalphotometer	1.178,49	1.178,49	1.178,49	1.178,49	1.178,49
00345/000 Durchflussmessgerät	1.897,56	1.897,56	1.897,56	1.897,56	1.897,56
00346/000 Rückflusssperre	581,43	581,43	581,43	581,43	581,43
00348/000 Laboreinrichtung	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00349/000 Laboreinrichtung	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00350/000 Laborgerät	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00351/000 Laborgerät	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00352/000 Laborgeräte	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00353/000 Laborgerät	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00354/000 Laboreinrichtung	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00356/000 Meßgerät	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00357/000 Gaswarngerät	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00360/000 Hochdruckreiniger	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00371/000 Laborgerät	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Zwischensumme Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.752,97	5.020,07	5.020,07	5.020,07	5.020,07
Summe Anschaffungs- und Herstellungskosten zum 31.12.	4.040.698,39	4.048.646,58	4.507.738,87	4.507.738,87	4.598.515,65

Abschreibungen

Abschreibungen	2012	2013	2014	2015	2016
DV-Software					
00337/000 Software Abwasser		545,02	135,26	-	-
Zwischensumme Immaterielle Vermögensgegenstände		545,02	135,26	-	-
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens					
00140/000 Grundstück Thyrtal 11A/11B KA Stolberg		-	-	-	-
Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens					
Betriebsvorrichtungen					
00102/000 RTK-Anlage Motor KA Stolberg		444,18	443,18	-	-
00191/000 Koaleszenzabscheider KA Stolberg		-	-	-	-
00192/000 Kompaktanlage KA Stolberg		-	-	-	-
00193/000 RTK-Anlage Motor KA Stolberg		-	-	-	-
00194/000 RTK-Anlage Motor KA Stolberg		-	-	-	-
00195/000 RTK-Anlage Motor KA Stolberg		-	-	-	-
00235/000 Tauchmotorwerk KA Stolberg		-	-	-	-
Anbauten und Hochbauten					
00137/000 Gebäude Klärwerk Thyrtal 11A Stolberg		26.124,40	26.124,40	26.124,40	26.124,40
00236/000 RTK-Anlage KA Stolberg		-	-	-	-
00236/001 Sanierung RTK-Anlage					
00276/000 Pumpwerk KA Stolberg		29,87	540,38	1.271,07	1.271,07
00338/000 Abstellschieber		108,02	29,87	29,87	29,87
00340/000 Pumpe		108,02	108,02	108,02	108,02
00341/000 Pumpe		108,02	108,02	108,02	108,02
00343/000 Grundfos Kreiselpumpe		74,27	74,27	74,27	74,27
00355/000 Verdichter		-	-	-	-
00359/000 Pumpe		-	-	-	-
00364/000 Schlammpumpe		-	-	-	-
00365/000 Schlammpumpe		-	-	-	-
00366/000 Lamellenseparatoren		-	-	-	-
00367/000 Lamellenseparatoren		-	-	-	-
00368/000 Lamellenseparatoren		-	-	-	-
00369/000 Lamellenseparatoren		-	-	-	-
00370/000 Schlauchpumpe		-	-	-	-
00441/000 Sanierung RTK-Anlage		-	26.896,37	29.341,49	29.341,49

Abschreibungen	2012	2013	2014	2015	2016
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge					
Technische Anlagen					
00344/000 Getriebemotor für Schneckenrad		298,93	298,93	298,93	298,93
00347/000 Schallschrank		-	-	-	-
00358/000 Getriebemotor		-	-	-	-
00361/000 Schallschrank		-	-	-	-
00362/000 Getriebemotor		-	-	-	-
00363/000 Getriebemotor		-	-	-	-
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Betriebsvorrichtungen					
Betriebsvorrichtungen					
00104/000 Tauchpumpe KA Stolberg	37,68				
00196/000 Maschinenteil KA Stolberg					
00251/000 Abwassertauchpumpe	317,82		423,76	423,76	423,76
00276/001 Pumpwerk KA Stolberg					
Tauchmotorpumpe					
Gabelhubwagen KA Stolberg					
Zwischensumme Kläranlage		27.543,19	55.047,20	57.779,83	57.779,83
Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens					
Mischwasserkanäle					
00138/000 Kanäle/Kanalsystem KA Stolberg		87.995,98	87.995,98	87.995,98	90.369,30
00250/000 Kanalschluss Thyratal 5		35,44	70,87	70,87	70,87
00408/000 BV Sanierung Mischwasserkanalnetz Stolberg					
Zwischensumme Mischwasserkanäle		88.031,42	88.066,85	88.066,85	90.440,17

Abschreibungen	2012	2013	2014	2015	2016
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Betriebsvorrichtungen					
Betriebs- und Geschäftsausstattung					
00252/000 Drehschieberverdichter (Kompressor)		35,20	84,47	84,47	84,47
00339/000 Rasenmäher		83,49	-	-	-
00342/000 Universalphotometer		176,77	176,77	176,77	176,77
00345/000 Durchflussmessgerät		271,08	271,08	271,08	271,08
00346/000 Rückflussperle		145,36	145,36	145,36	144,35
00348/000 Laboreinrichtung		-	-	-	-
00349/000 Laboreinrichtung		-	-	-	-
00350/000 Laborgerät		-	-	-	-
00351/000 Laborgerät		-	-	-	-
00352/000 Laborgeräte		-	-	-	-
00353/000 Laborgerät		-	-	-	-
00354/000 Laboreinrichtung		-	-	-	-
00356/000 Meßgerät		-	-	-	-
00357/000 Gaswarngerät		-	-	-	-
00360/000 Hochdruckreiniger		-	-	-	-
00371/000 Laborgerät		-	-	-	-
Motorsense, Rasenmäher, Heckenscherer					
Hochdruckreiniger					
Zwischensumme Betriebs- und Geschäftsausstattung		711,90	677,68	677,68	676,67
Summe Abschreibungen des laufenden Jahres		116.831,53	143.926,99	146.524,36	148.896,67

Restbuchwerte

	2012	2013	2014	2015	2016
Restbuchwerte					
DV-Software					
00337/000 Software Abwasser	681,28	136,26	1,00	1,00	1,00
Zwischensumme Immaterielle Vermögensgegenstände	681,28	136,26	1,00	1,00	1,00
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens					
00140/000 Grundstück Thyrtal 11A/118 KA Stolberg	1.141,02	1.141,02	1.141,02	1.141,02	1.141,02
Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens					
Betriebsvorrichtungen					
00102/000 RTK-Anlage Motor KA Stolberg	888,36	444,18	1,00	1,00	1,00
00191/000 Koleszenzabscheider KA Stolberg	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00192/000 Kompaktanlage KA Stolberg	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00193/000 RTK-Anlage Motor KA Stolberg	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00194/000 RTK-Anlage Motor KA Stolberg	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00195/000 RTK-Anlage Motor KA Stolberg	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00235/000 Tauchmotorrührwerk KA Stolberg	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Anbauten und Hochbauten					
00137/000 Gebäude Klärwerk Thyrtal 11A Stolberg	417.990,40	391.866,00	365.741,60	339.617,20	313.492,80
00236/000 RTK-Anlage KA Stolberg	1,00	1,00			
00236/001 Sanierung RTK-Anlage					
00276/000 Pumpwerk KA Stolberg	925,97	896,10	18.430,49	17.159,42	15.888,35
00338/000 Absteilschieber	1.134,19	1.026,17	866,23	836,36	806,49
00340/000 Pumpe	540,08	432,06	918,15	810,13	702,11
00343/000 Grundfos Kreiselpumpe	1.188,28	1.114,01	324,04	216,02	108,00
00355/000 Verdichter	1,00	1,00	1.039,74	965,47	891,20
00359/000 Pumpe	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00364/000 Schlammpumpe	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00365/000 Schlammpumpe	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00366/000 Lamellenseparatoren	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00367/000 Lamellenseparatoren	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00368/000 Lamellenseparatoren	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00369/000 Lamellenseparatoren	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00370/000 Schlauchpumpe	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00441/000 Sanierung RTK-Anlage			413.226,05	383.884,56	354.543,07

Restbuchwerte	2012	2013	2014	2015	2016
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge					
Technische Anlagen					
00344/000 Getriebemotor für Schneckenrad	2.789,99	2.491,06	2.192,13	1.893,20	1.594,27
00347/000 Schaltschrank	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00358/000 Getriebemotor	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00361/000 Schaltschrank	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00362/000 Getriebemotor	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00363/000 Getriebemotor	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Betriebsvorrichtungen					
Betriebsvorrichtungen					
00104/000 Tauchpumpe KA Stolberg	1.808,80	-			
00196/000 Maschinenteil KA Stolberg	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00251/000 Abwassertauchpumpe	-	3.919,77	3.496,01	3.072,25	2.648,49
00276/001 Pumpwerk KA Stolberg					
Tauchmotorpumpe					
Gabelhubwagen KA Stolberg					
Zwischensumme Kläranlage	428.429,09	403.352,37	807.397,46	749.617,63	691.837,80
Bauliche Anlagen des Infrastrukturvermögens					
Mischwasserkanäle					
00138/000 Kanäle/Kanalsystem KA Stolberg	3.607.835,05	3.519.839,07	3.431.843,09	3.343.847,11	3.344.254,59
00250/000 Kanalanchluss Thyrtal 5	-	4.216,86	4.145,99	4.075,12	4.004,25
00408/000 BV Sanierung Mischwasserkanalnetz Stolberg					
Zwischensumme Mischwasserkanäle	3.607.835,05	3.524.055,93	3.435.989,08	3.347.922,23	3.348.258,84

Restbuchwerte	2012	2013	2014	2015	2016
Betriebs- und Geschäftsausstattung, Betriebsvorrichtungen					
Betriebs- und Geschäftsausstattung					
00252/000 Drehschieberverdichter (Kompressor)		1.231,90	1.147,43	1.062,96	978,49
00339/000 Rasenmäher	84,49	1,00	1,00	1,00	1,00
00342/000 Universalphotometer	1.178,49	1.001,72	824,95	648,18	471,41
00345/000 Durchflussmessgerät	1.897,56	1.626,48	1.355,40	1.084,32	813,24
00346/000 Rückflusssperre	581,43	436,07	290,71	145,35	1,00
00348/000 Laboreinrichtung	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00349/000 Laboreinrichtung	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00350/000 Laborgerät	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00351/000 Laborgerät	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00352/000 Laborgeräte	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00353/000 Laborgerät	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00354/000 Laboreinrichtung	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00356/000 Meßgerät	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00357/000 Gaswarngerät	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00360/000 Hochdruckreiniger	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
00371/000 Laborgerät	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Motorsense, Rasenmäher, Heckenschere					
Hochdruckreiniger					
Zwischensumme Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.752,97	4.308,17	3.630,49	2.952,81	2.276,14
Summe Restbuchwerte zum 31.12.	4.040.698,39	3.931.852,73	4.247.018,03	4.100.493,67	4.042.373,78

Anlagevermögen Einnahmen

Anlage 8

Auflösungsbestand zum 31.12.	2012	2013	2014	2015	2016
Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand					
Mischwasserkläranlage	277.375,44	277.375,44	277.375,44	277.375,44	277.375,44
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	2.369.898,42	2.369.898,42	2.369.898,42	2.369.898,42	2.369.898,42
Summe Auflösungsbestand zum 31.12.	2.647.273,86	2.647.273,86	2.647.273,86	2.647.273,86	2.647.273,86

Auflösungen

Auflösung des laufenden Jahres	2012	2013	2014	2015	2016
Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand					
Mischwasserkläranlage	17.335,97	17.335,97	17.335,97	17.335,97	17.335,97
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	57.802,40	57.802,40	57.802,40	57.802,40	57.802,40
Summe Auflösung des laufenden Jahres	75.138,37	75.138,37	75.138,37	75.138,37	75.138,37

Auflösungsreste

Auflösungsrest zum 31.12.	2012	2013	2014	2015	2016
Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand					
Mischwasserkläranlage	277.375,44	260.039,47	242.703,50	225.367,53	208.031,56
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	2.369.898,42	2.312.096,02	2.254.293,62	2.196.491,22	2.138.688,82
Summe Auflösungsrest zum 31.12.	2.647.273,86	2.572.135,49	2.496.997,12	2.421.858,75	2.346.720,38

Zuschüsse Schmutzwasserentsorgung

Anlage 8

Auflösungsbestand zum 31.12. der Schmutzwasserentsorgung	2012	2013	2014	2015	2016
Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand					
Mischwasserkläranlage	262.776,73	262.776,73	262.776,73	262.776,73	262.776,73
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	1.528.966,72	1.528.966,72	1.528.966,72	1.528.966,72	1.528.966,72
Summe Auflösungsbestand zum 31.12. der Schmutzwasserentsorgung	1.791.743,46	1.791.743,46	1.791.743,46	1.791.743,46	1.791.743,46

Auflösungen

Auflösungen der Schmutzwasserentsorgung	2012	2013	2014	2015	2016
Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand					
Mischwasserkläranlage	16.423,55	16.423,55	16.423,55	16.423,55	16.423,55
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	37.291,87	37.291,87	37.291,87	37.291,87	37.291,87
Summe Auflösungen der Schmutzwasserentsorgung	53.715,42	53.715,42	53.715,42	53.715,42	53.715,42

Auflösungsreste

Auflösungsreste der Schmutzwasserentsorgung	2012	2013	2014	2015	2016
Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand					
Mischwasserkläranlage	262.776,73	246.353,18	229.929,63	213.506,08	197.082,53
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	1.528.966,72	1.491.674,85	1.454.382,98	1.417.091,11	1.379.799,24
Summe Auflösungsreste der Schmutzwasserentsorgung	1.791.743,46	1.738.028,03	1.684.312,61	1.630.597,19	1.576.881,77

Zuschüsse Niederschlagswasserentsorgung

Auflösungsbestand zum 31.12. der Niederschlagswasserentsorgung	2012	2013	2014	2015	2016
Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand					
Mischwasserkläranlage	14.598,71	14.598,71	14.598,71	14.598,71	14.598,71
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	840.931,70	840.931,70	840.931,70	840.931,70	840.931,70
Summe Auflösungsbestand zum 31.12. der Niederschlagswasserentsorgung	855.530,40	855.530,40	855.530,40	855.530,40	855.530,40

Auflösungen

Auflösungen der Niederschlagswasserentsorgung	2012	2013	2014	2015	2016
Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand					
Mischwasserkläranlage		912,42	912,42	912,42	912,42
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen		20.510,53	20.510,53	20.510,53	20.510,53
	5,26%				
	35,48%				
Summe Auflösungen der Niederschlagswasserentsorgung	21.422,95	21.422,95	21.422,95	21.422,95	21.422,95

Auflösungsreste

Auflösungsreste der Niederschlagswasserentsorgung	2012	2013	2014	2015	2016
Sonderposten aus Zuweisungen der öffentlichen Hand					
Mischwasserkläranlage	14.598,71	13.686,29	12.773,87	11.861,45	10.949,03
Mischwasserkanäle mit Hausanschlüssen	840.931,70	820.421,17	799.910,64	779.400,11	758.889,58
Summe Auflösungsreste der Niederschlagswasserentsorgung	855.530,40	834.107,46	812.684,51	791.261,56	769.838,61