

Gutachten
zur Gebührenkalkulation Abwasser
für 2023 und 2024

Gemeinde Waldsolms

Waldsolms

Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|---|
| I. Auftrag und Auftragsdurchführung | 1 |
| II. Gegenstand | 1 |
| III. Erkenntnisquellen | 1 |
| IV. Berechnung der anzusetzenden Beträge | 2 |
| 1. Kosten und Erlöse | 2 |
| 2. Bemessungseinheiten | 3 |
| 3. Anlagevermögen und Zuschüsse/Beiträge | 3 |
| 4. Kalkulatorische Zinsen | 3 |
| 5. Kalkulatorische Abschreibungen | 4 |
| 6. Berechnung Ergebnisvortrag | 4 |
| V. Zusammenfassung | 5 |
| VI. Bescheinigung | 6 |

Anlagen

| | |
|-------|---|
| 1 | Berechnung der kostendeckenden Abwassergebühr 2023/2024 |
| 2 K21 | Kosten Abwasserbeseitigung 2023 |
| 2 E21 | Erlöse Abwasserbeseitigung 2023 |
| 2 K22 | Kosten Abwasserbeseitigung 2024 |
| 2 E22 | Erlöse Abwasserbeseitigung 2024 |
| 3 | Bemessungseinheiten 2023/2024 |
| 4 AV | Anlagevermögen zum 31.12.2022 |
| 4 ZuB | Zuschüsse und Beiträge zum 31.12.2022 |
| 5 | Kalkulatorische Abschreibungen und Zinsen (Kanalisation & Sonderbauwerke) |
| 6 | Kalkulatorische Abschreibungen und Zinsen (Kläranlage) |
| 7 | Berechnung Ergebnisvortrag |
| 8 | Allgemeine Auftragsbedingungen |

I. Auftrag und Auftragsdurchführung

Herr Heine, Bürgermeister der Gemeinde Waldsolms, erteilte uns den Auftrag, die Berechnungen für einen kostendeckenden Abwasserpreis für 2023 und 2024 durchzuführen.

Die Berechnung wurde in Form eines Gutachtens durchgeführt. Das Gutachten wurde im September und Oktober 2023 erstellt.

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, liegen die vereinbarten und diesem Bericht als Anlage beigefügten „Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2017“ zugrunde.

II. Gegenstand

Die Gemeinde Waldsolms ist im Rahmen ihrer hoheitlichen Aufgaben für die Abwasserbeseitigung zuständig. Eine rechtliche Trennung zwischen der Gemeinde und diesem Abwasserentsorgungsunternehmen ist aufgrund der hoheitlichen Verpflichtungen nicht durchgeführt worden.

Dennoch muss der Abwasserentsorgungsbereich unabhängig von den sonstigen hoheitlichen Aufgaben nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten eine Kostendeckung erwirtschaften.

Neben der Berücksichtigung der laufenden Kosten ist bei der Berechnung des Abwasserpreises die Berücksichtigung einer angemessenen Verzinsung für Eigen- und Fremdkapital sowie die Anerkennung des Prinzips der Substanzerhaltung maßgebend. Es müssen daher bei der Berechnung des kostendeckenden Abwasserpreises neben den laufenden Betriebskosten auch kalkulatorische Zinsen und kalkulatorische Abschreibungen berücksichtigt werden. Diese sollen dafür Sorge tragen, dass die Reproduktion des im Unternehmen eingesetzten Kapitals jederzeit möglich ist.

Die Berechnung der kalkulatorischen Kosten wurde nach dem Anschaffungskostenprinzip durchgeführt.

III. Erkenntnisquellen

Während der Auftragsdurchführung fanden mehrer Gespräche mit Herrn Bürgermeister Heine sowie Mitarbeitern der Liegenschaftsverwaltung der Gemeinde Waldsolms statt. Außerdem lagen uns entsprechende Kopien der Ergebnisrechnungen sowie Anlagenverzeichnisse, Kopien von Kontoblättern und Saldenlisten und Auszüge aus dem städtischen Haushalt Bereich Abwasserbeseitigung für den Zeitraum bis 2022 sowie Fortschreibungen und Prognosen für den Zeitraum bis 2024 vor.

Die Daten sind auf der Basis der von der Gemeinde erstellten Ergebnisrechnungen ermittelt. Diese wiederum sind aus dem Rechenwerk der eingeführten kaufmännischen Rechnungslegung im Rahmen der Doppik entnommen.

IV. Berechnung der anzusetzenden Beträge

Die Zusammensetzung der jeweiligen Aufwendungen und Erträge ist aus den Anlagen 2-7 ersichtlich. Zu den einzelnen Posten werden die folgenden Erläuterungen gegeben:

1. Kosten und Erlöse

Die Kosten und Erlöse wurden der Teilergebnisrechnung 2022 entnommen. Für das Jahr 2023 wurden nach Abstimmung mit der Gemeinde Waldsolms die in 2022 angefallenen Ist-Kosten angesetzt, für 2024 wurden diese mit einer 0,5 % Steigerung fortgeschrieben. Die angesetzten Erlöse entstammen dem vorgelegten Haushaltsplan (Anlage 2).

Da die Gemeinde Waldsolms bereits zum 1. Januar 2013 die Gebührenerhebung für die zentrale Abwasserbeseitigung von dem einheitlichen Frischwassermaßstab auf einen gesplitteten Gebührenmaßstab umstellte, war im Rahmen der Kalkulation eine getrennte Ermittlung der Kostenanteile der Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung erforderlich.

Da die meisten Anlagen der Abwasserbeseitigung Schmutz- und Niederschlagswasser gemeinsam ableiten und behandeln, können die entstehenden Kosten im Regelfall nicht einer der beiden Gruppen vollständig zugeordnet werden. Zur Aufteilung der Kosten ist daher die Entwicklung sachgerechter Schlüssel notwendig. Diese wurden für die Gemeinde Waldsolms durch die Firma Kommunal Consult Thomas Becker ermittelt. Die Schlüssel sind getrennt für die Bereiche Kläranlage und Kanalisation (einschließlich Sonderbauwerke) und diese weiter differenziert nach Kapitalkosten und Betriebskosten ermittelt worden.

Aufteilung der Betriebskosten

Für die Betriebskosten erfolgte die Ermittlung nach einer abflussmengenorientierten Methodik. Basis dieser Ermittlung bildet die Mengenverteilung im Kanalsystem der Gemeinde Waldsolms. Aus der Berechnung ergibt sich folgendes Verteilungsverhältnis:

Betriebskosten und -erlöse Kanalisation

- Schmutzwasser 74,43 %
- Niederschlagswasser 25,57 %

Betriebskosten und -erlöse Kläranlage

- Schmutzwasser 85,22 %

- Niederschlagswasser 14,78 %

Aufteilung der Kapitalkosten

Für die Kapitalkosten erfolgte die Ermittlung nach einer kostenorientierten Methodik. Hierbei wurden die Kosten zweier fiktiver Kanalsysteme (Schmutzwasserkanalisation und Niederschlagswasserkanalisation) ermittelt und ins Verhältnis gesetzt. Die Berechnung ergab folgende Verhältnisse, die auf die Kapitalkosten der Gemeinde angewandt wurden:

Kapitalkosten Kanalisation

- Schmutzwasser 40,51 %
- Niederschlagswasser 59,49 %

Kapitalkosten Kläranlage

- Schmutzwasser 78,68 %
- Niederschlagswasser 21,32 %

2. Bemessungseinheiten

Die Bemessungseinheiten für die Berechnung der Schmutz- und Niederschlagswassergebühren wurden mit der Gemeinde Waldsolms abgestimmt. Sowohl die angesetzte Abwassermenge als auch die bebauten und befestigten Flächen für 2023 und 2024 entstammen der auf den Werten aus 2022 basierenden Prognose (Anlage 3).

3. Anlagevermögen und Zuschüsse/Beiträge

Die Anlagen und Zuschüsse/Beiträge für die Bereiche Kanalisation/Sonderbauten und Kläranlage wurden aus den uns vorgelegten Anlageverzeichnissen übernommen. Die Berücksichtigung der Abschläge nach RPA und EKVO für den Bereich Kanalisation und Sonderbauten liegt in der Weiternutzung der Anlagen begründet und basiert ebenfalls auf den uns von Seiten der Gemeinde vorgelegten Daten (Anlage 4).

4. Kalkulatorische Zinsen

Zu den Kosten der Einrichtung, die in der Regel über Gebühreneinnahmen gedeckt werden sollen, zählt gemäß § 10 Abs. 2 Satz 2 KAG auch eine angemessene Verzinsung des Anlagekapitals, also des für das Anlagevermögen von kostenrechnenden Einrichtungen gebundenen Kapitals (Wertansätze unter Berücksichtigung der Abschreibungen). Bei der Verzinsung hat der aus Beiträgen und Zuschüssen Dritter aufgebrauchte Kapitalanteil außer Betracht zu bleiben (§ 10 Abs. 2 Satz 2, 2 HS KAG).

Es besteht grundsätzlich die Möglichkeit der Ermittlung nach der Restwertmethode oder der Durchschnittswertmethode. Seit 2009 verzinst die Gemeinde Waldsolms ihr Anlagekapital nach der Restwertmethode. Zur Ermittlung des zu verzinsenden Anlagekapitals wurde nach Abstimmung mit der Gemeindeverwaltung der Jahresendwert verwendet.

Das gebundene Anlagekapital ist mit einem Mischzinssatz zu verzinsen. Nach hessischer Rechtsprechung ist dabei nicht auf den erzielbaren Zinssatz in der jeweiligen Gebührenperiode abzustellen, sondern auf die langfristigen Durchschnittsverhältnisse. In der Regel ziehen hessische Kommunen 4,0 % bis 6,0 % heran. Die Gemeinde Waldsolms verwendet einen kalkulatorischen Mischzinssatz in Höhe von 4,0 %. Dieser wurde für die Ermittlung der anzusetzenden kalkulatorischen Zinsen zugrunde gelegt.

Die konkrete Berechnung der kalkulatorischen Zinsen geht aus den Anlagen 5 und 6 hervor.

5. Kalkulatorische Abschreibungen

Das uns vorliegende Anlagenverzeichnis ist Basis für die Berechnung der kalkulatorischen Abschreibungen. Die Abschreibungen sind nach der linearen Abschreibungsmethode berechnet und können im einzelnen dem detaillierten Anlagenverzeichnis entnommen werden. Die geplanten Zugänge für 2021 und 2022 sind in den Anlagen 5 und 6 aufgeführt. Diese wurden ebenfalls in die Berechnung einbezogen.

Die Abschreibungs- und Auflösungssätze für die Zugänge im Anlagevermögen wurden mit der Verwaltung abgestimmt. Die Gemeinde Waldsolms schreibt ihr Anlagevermögen monatsgenau ab. Da sich der Zugangszeitpunkt für noch nicht abgeschlossene bzw. geplante Maßnahmen aus heutiger Sicht jedoch nicht monatsgenau prognostizieren lässt, wurde in Abstimmung mit der Verwaltung für Zwecke der Gebührenkalkulation die Abschreibung für neu hinzukommende Anlagegüter jeweils im Jahr des Zugangs mit 25 % eines Jahresbetrags und ab dem Folgejahr mit dem vollen Abschreibungssatz berücksichtigt.

Neben den Zuschüssen wurden weiterhin die Abschläge von Seiten des Rechnungsprüfungsamts (RPA) in die Berechnung der kalkulatorischen Abschreibungen einbezogen.

6. Berechnung Ergebnisvortrag

Gemäß gesetzlicher Grundlagen hat ein Ausgleich von Kostenüberdeckungen und -unterdeckungen in den Folgeperioden zu erfolgen. Die Ermittlung des vorzutragenden Ergebnisses wurde im Rahmen von Anlage 7 durchgeführt und in die Berechnung einbezogen.

V. Zusammenfassung

Unter Berücksichtigung einer voraussichtlichen Abwassermenge von 180.000 m³ und der ermittelten Gesamtkosten in 2023 in Höhe von Euro 762.243,94 (Euro 766.518,71 in 2024) ergibt sich eine kostendeckende

Schmutzwassergebühr für 2023 in Höhe von Euro 4,23 je m³ und für 2024 in Höhe von Euro 4,26 je m³.

Durch den Anteil der in den Jahren 2023 und 2024 aus den Vorperioden einzubeziehenden Kostenüberdeckungen in Höhe von Euro 13.270,17 ergibt sich eine Preisminderung in Höhe von Euro 0,07 und damit ein

Gesamtpreis für 2023 / 2024 in Höhe von Euro 4,17 je m³.

Die derzeitige Schmutzwassergebühr beträgt Euro 3,62 je m³.

Unter Berücksichtigung von 780.000,00 m² an bebauten und befestigten Flächen und der ermittelten Gesamtkosten in 2023 in Höhe von Euro 340.179,52 (Euro 333.082,53 in 2024) ergibt sich eine kostendeckende

Niederschlagswassergebühr für 2023 in Höhe von Euro 0,44 je m² und für 2024 in Höhe von Euro 0,43 je m².

Durch den Anteil der in den Jahren 2023 und 2024 aus den Vorperioden einzubeziehenden Kostenüberdeckungen in Höhe von Euro 3.353,91 ergibt sich unter Anwendung kaufmännischer Rundung weder eine Preisminderung noch eine Preissteigerung. Der

Gesamtpreis für 2023 / 2024 beträgt damit Euro 0,43 je m².

Die derzeitige Niederschlagswassergebühr beträgt Euro 0,42 je m².

VI. Bescheinigung

Dieses Gutachten erstatten wir nach bestem Wissen und Gewissen.

Solms, den 4. Oktober 2023

Köhler | Rettemeier
Steuerberatungsgesellschaft mbH & Co. KG
Solms Gewerbepark 8, 35606 Solms

B. Rettemeier
Wirtschaftsprüfer

Anlagen

Berechnung der kostendeckenden Schmutzwassergebühr 2023 / 2024

| | lt. Anlage | 2023 Euro | 2024 Euro | 2023-2024 Euro |
|---|------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Kostenanteil Schmutzwasserbeseitigung | 2 | 876.322,96 | 879.990,10 | 1.756.313,07 |
| Erlösanteil Schmutzwasserbeseitigung | 2 | (114.079,02) | (113.471,40) | (227.550,42) |
| Gebührenfähige Gesamtkosten | | 762.243,94 | 766.518,71 | 1.528.762,65 |
| Abwassermenge (in m³) | 3 | 180.000 | 180.000 | 360.000 |
| Schmutzwassergebühr | | 4,23 | 4,26 | 4,25 |
| Anteil Kostenunterdeckung /-überdeckung 2019 bis 2022 | 7 | 13.270,17 | 13.270,17 | 26.540,35 |
| Verlust- /Gewinnvortrag aus 2019 bis 2022 pro m³ | | (0,07) | (0,07) | (0,07) |
| Schmutzwassergebühr inkl. Verlustvortrag | | | | 4,17 |
| derzeitiger Preis: | | | | 3,62 |

Berechnung der kostendeckenden Niederschlagswassergebühr 2023 / 2024

| | lt. Anlage | 2023 Euro | 2024 Euro | 2023-2024 Euro |
|---|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kostenanteil Niederschlagswasserbeseitigung | 2 | 403.610,15 | 395.620,85 | 799.231,00 |
| Erlösanteil Niederschlagswasserbeseitigung | 2 | (63.430,64) | (62.538,32) | (125.968,96) |
| Gebührenfähige Kosten | | 340.179,52 | 333.082,53 | 673.262,04 |
| Bebaute und befestigte Flächen (in m²) | 3 | 780.000 | 780.000 | 1.560.000 |
| Niederschlagswassergebühr | | 0,44 | 0,43 | 0,43 |
| Anteil Kostenunterdeckung /-überdeckung 2019 bis 2022 | 7 | 3.353,91 | 3.353,91 | 6.707,81 |
| Verlust- /Gewinnvortrag aus 2019 bis 2022 pro m³ | | (0,00) | (0,00) | (0,00) |
| Niederschlagswassergebühr inkl. Verlustvortrag | | | | 0,43 |
| derzeitiger Preis: | | | | 0,42 |

nachrichtlich:

| | | | | |
|--|--|------------|------------|------------|
| öffentliche Straßen lt. Anlage 2 (in m²) | | 315.000 | 315.000 | 630.000 |
| Anteil Straßenentwässerung (nachrichtlich) (in Euro) | | 137.380,19 | 134.514,10 | 271.894,29 |

Kosten Abwasserbeseitigung 2023

| Konto | Bezeichnung | Ist-Kosten | Ansatz | Ansatz | Anteil | Anteil | Anteil | Anteil | Ansatz | Anteil | Anteil | Anteil | Anteil | Summe | Summe | Summe |
|---------|---|-------------------|-------------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|-------------------|--------|-------------------|--------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | | 2022 | 2023 | 2023 | SW | SW | NW | NW | 2023 | SW | SW | NW | NW | gesamt | SW | NW |
| | | Euro | Euro | Kanalnetz | % | Euro | % | Kläranlage | % | Euro | % | Euro | % | Euro | Euro | Euro |
| 6200000 | Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einschl. tarifl., vertragl. o. arbeitsbed. Zulagen | 129.225,02 | 129.225,02 | 25.845,00 | 0,74 | 19.236,44 | 0,26 | 6.608,57 | 103.380,02 | 0,85 | 88.100,45 | 0,15 | 15.279,57 | 129.225,02 | 107.336,89 | 21.888,13 |
| 6201110 | Aufstockung ATZ | 1.200,30 | 1.200,30 | 240,06 | 0,74 | 178,68 | 0,26 | 61,38 | 960,24 | 0,85 | 818,32 | 0,15 | 141,92 | 1.200,30 | 996,99 | 203,31 |
| 6400000 | Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich | 27.939,59 | 27.939,59 | 5.587,92 | 0,74 | 4.159,09 | 0,26 | 1.428,83 | 22.351,67 | 0,85 | 19.048,09 | 0,15 | 3.303,58 | 27.939,59 | 23.207,18 | 4.732,41 |
| 6470000 | Zukunftssicherung / Zusatzversorgung | 9.976,13 | 9.976,13 | 1.995,23 | 0,74 | 1.485,05 | 0,26 | 510,18 | 7.980,90 | 0,85 | 6.801,33 | 0,15 | 1.179,58 | 9.976,13 | 8.286,37 | 1.689,76 |
| 6513000 | Aufwendungen für übernommene Fahrtkosten | 2.577,75 | 2.577,75 | 515,55 | 0,74 | 383,72 | 0,26 | 131,83 | 2.062,20 | 0,85 | 1.757,41 | 0,15 | 304,79 | 2.577,75 | 2.141,13 | 436,62 |
| 6590100 | Aufwendungen für arbeitsmedizinische Betreuung | 328,16 | 328,16 | 65,63 | 0,74 | 48,85 | 0,26 | 16,78 | 262,53 | 0,85 | 223,73 | 0,15 | 38,80 | 328,16 | 272,58 | 55,58 |
| 6010000 | Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung u. ähnl. Einr. | - | - | - | 0,74 | - | 0,26 | - | - | 0,85 | - | 0,15 | - | - | - | - |
| 6030000 | Betriebsstoffe / Verbrauchswerkzeuge | 490,21 | 490,21 | 98,04 | 0,74 | 72,97 | 0,26 | 25,07 | 392,17 | 0,85 | 334,21 | 0,15 | 57,96 | 490,21 | 407,18 | 83,03 |
| 6030100 | Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung | 261,80 | 261,80 | 52,36 | 0,74 | 38,97 | 0,26 | 13,39 | 209,44 | 0,85 | 178,48 | 0,15 | 30,96 | 261,80 | 217,46 | 44,34 |
| 6030200 | Praxis und Laborbedarf, Arzneimittel | 17.068,46 | 17.068,46 | 3.413,69 | 0,74 | 2.540,81 | 0,26 | 872,88 | 13.654,77 | 0,85 | 11.636,59 | 0,15 | 2.018,17 | 17.068,46 | 14.177,40 | 2.891,06 |
| 6051000 | Strom | 55.805,36 | 55.805,36 | 5.580,54 | 0,74 | 4.153,59 | 0,26 | 1.426,94 | 50.224,82 | 0,85 | 42.801,60 | 0,15 | 7.423,23 | 55.805,36 | 46.955,19 | 8.850,17 |
| 6054000 | Brennstoffe | 3.386,82 | 3.386,82 | - | 0,74 | - | 0,26 | - | 3.386,82 | 0,85 | 2.886,25 | 0,15 | 500,57 | 3.386,82 | 2.886,25 | 500,57 |
| 6055000 | Treibstoffe | 71,57 | 71,57 | 7,16 | 0,74 | 5,33 | 0,26 | 1,83 | 64,41 | 0,85 | 54,89 | 0,15 | 9,52 | 71,57 | 60,22 | 11,35 |
| 6056000 | Wasser-Abwasser | 3.368,08 | 3.368,08 | 336,81 | 0,74 | 250,69 | 0,26 | 86,12 | 3.031,27 | 0,85 | 2.583,25 | 0,15 | 448,02 | 3.368,08 | 2.833,94 | 534,14 |
| 6061000 | Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen | 149,57 | 149,57 | 14,96 | 0,74 | 11,13 | 0,26 | 3,82 | 134,61 | 0,85 | 114,72 | 0,15 | 19,90 | 149,57 | 125,85 | 23,72 |
| 6063000 | Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen | 884,45 | 884,45 | 88,45 | 0,74 | 65,83 | 0,26 | 22,62 | 796,01 | 0,85 | 678,36 | 0,15 | 117,65 | 884,45 | 744,19 | 140,26 |
| 6069000 | Sonstiger Materialaufwand für Reparatur und Instandhaltung | 162,93 | 162,93 | 16,29 | 0,74 | 12,13 | 0,26 | 4,17 | 146,64 | 0,85 | 124,96 | 0,15 | 21,67 | 162,93 | 137,09 | 25,84 |
| 6070000 | Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel, u.ä. | 962,05 | 962,05 | 96,21 | 0,74 | 71,61 | 0,26 | 24,60 | 865,85 | 0,85 | 737,87 | 0,15 | 127,97 | 962,05 | 809,48 | 152,57 |
| 6089000 | Übriger sonstiger Materialaufwand | 2.208,43 | 2.208,43 | 220,84 | 0,74 | 164,37 | 0,26 | 56,47 | 1.987,59 | 0,85 | 1.693,82 | 0,15 | 293,77 | 2.208,43 | 1.858,20 | 350,23 |
| 6161000 | Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung) | 192,93 | 192,93 | - | 0,74 | - | 0,26 | - | 192,93 | 0,85 | 164,41 | 0,15 | 28,52 | 192,93 | 164,41 | 28,52 |
| 6162000 | Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsgebäuden | 14.201,32 | 14.201,32 | 2.840,26 | 0,74 | 2.114,01 | 0,26 | 726,26 | 11.361,06 | 0,85 | 9.681,89 | 0,15 | 1.679,16 | 14.201,32 | 11.795,90 | 2.405,42 |
| 6163000 | Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen | 451,96 | 451,96 | 90,39 | 0,74 | 67,28 | 0,26 | 23,11 | 361,57 | 0,85 | 308,13 | 0,15 | 53,44 | 451,96 | 375,41 | 76,55 |
| 6164000 | Instandhaltung von Kfz | 335,58 | 335,58 | 33,56 | 0,74 | 24,98 | 0,26 | 8,58 | 302,02 | 0,85 | 257,38 | 0,15 | 44,64 | 335,58 | 282,36 | 53,22 |
| 6165000 | Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | - | - | - | 0,74 | - | 0,26 | - | - | 0,85 | - | 0,15 | - | - | - | - |
| 6166000 | Wartungskosten | 1.302,79 | 1.302,79 | - | 0,74 | - | 0,26 | - | 1.302,79 | 0,85 | 1.110,24 | 0,15 | 192,55 | 1.302,79 | 1.110,24 | 192,55 |
| 6166010 | Software und Softwareentwicklung | 2.228,31 | 2.228,31 | 2.228,31 | 0,74 | 1.658,53 | 0,26 | 569,78 | - | 0,85 | - | 0,15 | - | 2.228,31 | 1.658,53 | 569,78 |
| 6171000 | Aufwendungen für Fremdsorgung | 181.483,86 | 187.909,73 | - | 0,74 | - | 0,26 | - | 187.909,73 | 0,85 | 160.136,67 | 0,15 | 27.773,06 | 187.909,73 | 160.136,67 | 27.773,06 |
| 6173000 | Fremdreinigung | 9.711,65 | 9.711,65 | 9.711,65 | 0,74 | 7.228,38 | 0,26 | 2.483,27 | - | 0,85 | - | 0,15 | - | 9.711,65 | 7.228,38 | 2.483,27 |
| 6179000 | Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen | 74.737,95 | 74.737,95 | 18.684,49 | 0,74 | 13.906,86 | 0,26 | 4.777,62 | 56.053,46 | 0,85 | 47.768,76 | 0,15 | 8.284,70 | 74.737,95 | 61.675,62 | 13.062,33 |
| 6179040 | Wasseruntersuchungen | 765,56 | 765,56 | - | 0,74 | - | 0,26 | - | 765,56 | 0,85 | 652,41 | 0,15 | 113,15 | 765,56 | 652,41 | 113,15 |
| 6179200 | Zuführung zu sonstigen Rückstellungen | - | - | - | 0,74 | - | 0,26 | - | - | 0,85 | - | 0,15 | - | - | - | - |
| 6771000 | Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte u. Gerichtskosten | 7.948,41 | 7.948,41 | 1.589,68 | 0,74 | 1.183,20 | 0,26 | 406,48 | 6.358,73 | 0,85 | 5.418,91 | 0,15 | 939,82 | 7.948,41 | 6.602,11 | 1.346,30 |
| 6790000 | Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten | - | - | - | 0,74 | - | 0,26 | - | - | 0,85 | - | 0,15 | - | - | - | - |
| 6790100 | Kanalsanierung EKVO | - | - | - | 0,74 | - | 0,26 | - | - | 0,85 | - | 0,15 | - | - | - | - |
| 6820000 | Porto und Versandkosten | - | - | - | 0,74 | - | 0,26 | - | - | 0,85 | - | 0,15 | - | - | - | - |
| 6832000 | Telefonkosten | 1.405,09 | 1.405,09 | 140,51 | 0,74 | 104,58 | 0,26 | 35,93 | 1.264,58 | 0,85 | 1.077,68 | 0,15 | 186,91 | 1.405,09 | 1.182,26 | 222,83 |
| 6880000 | Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung | 9.916,45 | 9.916,45 | 1.983,29 | 0,74 | 1.476,16 | 0,26 | 507,13 | 7.933,16 | 0,85 | 6.760,64 | 0,15 | 1.172,52 | 9.916,45 | 8.236,80 | 1.679,65 |
| 6900000 | Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen | 3.023,19 | 3.023,19 | 302,32 | 0,74 | 225,02 | 0,26 | 77,30 | 2.720,87 | 0,85 | 2.318,73 | 0,15 | 402,14 | 3.023,19 | 2.543,74 | 479,45 |
| 6901000 | Kfz Versicherungsbeiträge | 305,56 | 305,56 | 30,56 | 0,74 | 22,74 | 0,26 | 7,81 | 275,00 | 0,85 | 234,36 | 0,15 | 40,65 | 305,56 | 257,10 | 48,46 |
| 6909000 | Beiträge für sonstige Versicherungen | - | - | - | 0,74 | - | 0,26 | - | - | 0,85 | - | 0,15 | - | - | - | - |
| 6910000 | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonst. Vereinbarungen | 344,00 | 344,00 | 68,80 | 0,74 | 51,21 | 0,26 | 17,59 | 275,20 | 0,85 | 234,53 | 0,15 | 40,67 | 344,00 | 285,73 | 58,27 |
| 6993000 | Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen | - | - | - | 0,74 | - | 0,26 | - | - | 0,85 | - | 0,15 | - | - | - | - |
| 7020000 | Grundsteuer | - | - | - | 0,74 | - | 0,26 | - | - | 0,85 | - | 0,15 | - | - | - | - |
| 7030000 | Kfz-Steuer | - | - | - | 0,74 | - | 0,26 | - | - | 0,85 | - | 0,15 | - | - | - | - |
| 7172020 | Erstattung Verwaltungskosten | 35.000,86 | 35.000,86 | 8.050,20 | 0,74 | 5.991,76 | 0,26 | 2.058,44 | 26.950,66 | 0,85 | 22.967,35 | 0,15 | 3.983,31 | 35.000,86 | 28.959,12 | 6.041,74 |
| 7363100 | Abwasserabgabe | 25.947,08 | 25.947,08 | - | 1,00 | - | - | - | 25.947,08 | 1,00 | 25.947,08 | - | - | 25.947,08 | 25.947,08 | - |
| | Summe Betriebskosten | 625.369,23 | 631.795,10 | 89.928,74 | | 66.933,96 | | 22.994,78 | 541.866,35 | | 465.613,49 | | 76.252,87 | 631.795,10 | 532.547,45 | 99.247,65 |

| Konto | Bezeichnung | Ist-Kosten 2022 | Ansatz 2023 gesamt | Ansatz 2023 Kanalnetz | Anteil SW % | Anteil SW Euro | Anteil NW % | Anteil NW Euro | Ansatz 2023 Kläranlage | Anteil SW % | Anteil SW Euro | Anteil NW % | Anteil NW Euro | Summe gesamt | Summe SW | Summe NW |
|---------|--|---------------------|--------------------------|-----------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 6620000 | Abschr. auf Geb. u. Geb-einr., Sachanl. im Gemeingebr. u. Infrastrukturverm. | 342.085,66 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6630000 | Abschreibungen auf techn. Anlagen und Maschinen | 2.176,14 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6642000 | Abschreibungen auf Betriebsausstattung | 7.494,28 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6643000 | Abschreibungen auf Fuhrpark | - | | | | | | | | | | | | | | |
| 6645000 | Abschreibungen auf Geschäftsausstattung | 8.424,02 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6650000 | Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) | 1.742,82 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6671000 | Abschreibungen auf Forderungen wg. Uneinbringlichkeit | 9,70 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6672000 | Einzelwertberichtigungen | (62.222,70) | | | | | | | | | | | | | | |
| 6673000 | Pauschalwertberichtigungen | (87,12) | | | | | | | | | | | | | | |
| | Abschreibungen Kanal u. SB lt. Anlage 5 | | 251.732,38 | 251.732,38 | 0,41 | 101.976,79 | 0,59 | 149.755,59 | | | | | | 251.732,38 | 101.976,79 | 149.755,59 |
| | Abschreibungen Kläranlage lt. Anlage 6 | | 144.056,56 | | | | | | 144.056,56 | 0,79 | 113.343,70 | 0,21 | 30.712,86 | 144.056,56 | 113.343,70 | 30.712,86 |
| | Abschreibungen | 299.622,80 | 395.788,94 | 251.732,38 | | 101.976,79 | | 149.755,59 | 144.056,56 | | 113.343,70 | | 30.712,86 | 395.788,94 | 215.320,49 | 180.468,45 |
| | Kalkulatorische Zinsen Abwasserbeseitigung | 182.314,71 | | | | | | | | | | | | | | |
| | Verzinsung Kanal u. Sonderbauwerke lt. Anlage 5 | | 183.634,35 | 183.634,35 | 0,41 | 74.390,27 | 0,59 | 109.244,07 | | | | | | 183.634,35 | 74.390,27 | 109.244,07 |
| | Verzinsung Kläranlagen lt. Anlage 6 | | 68.714,73 | | | | | | 68.714,73 | 0,79 | 54.064,75 | 0,21 | 14.649,98 | 68.714,73 | 54.064,75 | 14.649,98 |
| | Kalkulatorische Verzinsung | 182.314,71 | 252.349,08 | 183.634,35 | | 74.390,27 | | 109.244,07 | 68.714,73 | | 54.064,75 | | 14.649,98 | 252.349,08 | 128.455,03 | 123.894,05 |
| | Summe kalkulatorische Kosten | 481.937,51 | 648.138,02 | 435.366,73 | | 176.367,06 | | 258.999,67 | 212.771,29 | | 167.408,45 | | 45.362,84 | 648.138,02 | 343.775,51 | 304.362,51 |
| | Summe Kosten | 1.107.306,74 | 1.279.933,12 | 525.295,47 | | 243.301,03 | | 281.994,45 | 754.637,65 | | 633.021,94 | | 121.615,71 | 1.279.933,12 | 876.322,96 | 403.610,15 |

Anmerkung zu Konto 6171000 - Aufwendungen für Fremdensorgung:

Im Jahr 2016 sind hier Kosten in Höhe von € 116.481,83 angefallen. Darin sind € 64.258,68 enthalten, die zur Entschlammung zweier Teichkläranlagen aufgewendet wurden.

Da diese Entschlammung nur alle zehn Jahre anfällt, werden für die Jahre 2021 und 2022 jeweils nur 10% des Betrags angesetzt:

Ansatz für 2023:

| | |
|--|-------------------|
| Aufwand für Fremdensorgung (2022): | 181.483,86 |
| + Anteiliger Aufwand i.H.v. 10% für zukünftige Entschlammung der Teichkläranlagen: | 6.425,87 |
| | <u>187.909,73</u> |

Erlöse Abwasserbeseitigung 2023

| Konto | Bezeichnung | Ist-Erlöse 2022 | Ansatz 2023 | Ansatz 2023 Kanalnetz | Anteil SW % | Anteil SW Euro | Anteil NW % | Anteil NW Euro | Ansatz 2023 Kläranlage | Anteil SW % | Anteil SW Euro | Anteil NW % | Anteil NW Euro | Summe gesamt | Summe SW | Summe NW |
|---------|--|---------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | | Euro | Euro | Euro | | | | | Euro | | | | | Euro | Euro | Euro |
| 5104000 | Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren (sonstige) Abwasserhaushanschlüsse | 200,00 | - | - | 0,74 | - | 0,26 | - | - | 0,85 | - | 0,15 | - | - | - | - |
| 5110000 | Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren Schmutzwasser | 639.892,64 | - | - | 0,74 | - | 0,26 | - | - | 0,85 | - | 0,15 | - | - | - | - |
| 5110300 | Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren Niederschlagswasser | 197.520,49 | - | - | 0,74 | - | 0,26 | - | - | 0,85 | - | 0,15 | - | - | - | - |
| 5112000 | Gebührenanteil Straßenentwässerung | 125.200,00 | - | - | 0,74 | - | 0,26 | - | - | 0,85 | - | 0,15 | - | - | - | - |
| 5112010 | Gebührenanteil Straßenentwässerung | - | - | - | 0,74 | - | 0,26 | - | - | 0,85 | - | 0,15 | - | - | - | - |
| | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 962.813,13 | - | - | | | | | - | | | | | - | - | - |
| 5460000 | Erträge aus der Aufl. v. SoPo aus Investitionszuwend. vom öffentlichen Bereich | 84.160,60 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5462000 | Erträge aus der Aufl. v. SoPo aus Investitionsbeiträgen | 40.849,00 | | | | | | | | | | | | | | |
| | Auflösungen Zuschüsse u. Beiträge Kanal u. SB lt. Anlage 5 | | 73.224,73 | 73.224,73 | 0,41 | 29.663,34 | 0,59 | 43.561,39 | | | | | | 73.224,73 | 29.663,34 | 43.561,39 |
| | Auflösungen Zuschüsse Kläranlage lt. Anlage 6 | | 53.284,93 | | | | | | 53.284,93 | 0,79 | 41.924,58 | 0,21 | 11.360,35 | 53.284,93 | 41.924,58 | 11.360,35 |
| | Erträge aus der Aufl. v. SoPo aus Inv.zuw. u. -beiträgen | 125.009,60 | 126.509,66 | 73.224,73 | | 29.663,34 | | 43.561,39 | 53.284,93 | | 41.924,58 | | 11.360,35 | 126.509,66 | 71.587,92 | 54.921,74 |
| 5481000 | Kostenerstattungen vom Land | - | - | - | 0,74 | - | 0,26 | - | - | 0,85 | - | 0,15 | - | - | - | - |
| 5482000 | Kostenerstattungen von Gemeinden / GV Betriebsführung KA Espa | 35.448,86 | 45.000,00 | 9.000,00 | 0,74 | 6.698,70 | 0,26 | 2.301,30 | 36.000,00 | 0,85 | 30.679,20 | 0,15 | 5.320,80 | 45.000,00 | 37.377,90 | 7.622,10 |
| 5488000 | Kostenerstattungen von übrigen Bereichen | 4.014,51 | 2.500,00 | - | 0,74 | - | 0,26 | - | 2.500,00 | 0,85 | 2.130,50 | 0,15 | 369,50 | 2.500,00 | 2.130,50 | 369,50 |
| 5488300 | Kostenerstattungen von übrigen Bereichen (öf. Fäkalschlammabeseitigung) | 11.617,52 | 3.500,00 | - | 0,74 | - | 0,26 | - | 3.500,00 | 0,85 | 2.982,70 | 0,15 | 517,30 | 3.500,00 | 2.982,70 | 517,30 |
| 5488400 | Stromkostenerstattungen | 3.384,48 | - | - | 0,74 | - | 0,26 | - | - | 0,85 | - | 0,15 | - | - | - | - |
| 5309999 | Skontoertrag | 265,95 | - | - | 0,74 | - | 0,26 | - | - | 0,85 | - | 0,15 | - | - | - | - |
| | Kostensatzleist. u. -erstattung, und sonstige ordentliche Erträge | 54.731,32 | 51.000,00 | 9.000,00 | | 6.698,70 | | 2.301,30 | 42.000,00 | | 35.792,40 | | 6.207,60 | 51.000,00 | 42.491,10 | 8.508,90 |
| | Summe Erlöse | 1.142.554,05 | 177.509,66 | 82.224,73 | | 36.362,04 | | 45.862,69 | 95.284,93 | | 77.716,98 | | 17.567,95 | 177.509,66 | 114.079,02 | 63.430,64 |

Kosten Abwasserbeseitigung 2024

| Konto | Bezeichnung | Ist-Kosten | Ansatz | Ansatz | Anteil | Anteil | Anteil | Anteil | Ansatz | Anteil | Anteil | Anteil | Anteil | Summe | Summe | Summe |
|---------|---|-------------------|-------------------|-------------------|--------|------------------|--------|------------------|-------------------|--------|-------------------|--------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | | 2022 | 2024 | 2024 | SW | SW | NW | NW | 2024 | SW | SW | NW | NW | gesamt | SW | NW |
| | | Euro | Euro | Kanalnetz Euro | % | Euro | % | Euro | % | Euro | % | Euro | % | Euro | Euro | Euro |
| 6200000 | Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einschl. tarifl., vertragl. o. arbeitsbed. Zulagen | 129.225,02 | 129.871,15 | 25.974,23 | 0,74 | 19.332,62 | 0,26 | 6.641,61 | 103.896,92 | 0,85 | 88.540,95 | 0,15 | 15.355,96 | 129.871,15 | 107.873,57 | 21.997,57 |
| 6201110 | Aufstockung ATZ | 1.200,30 | 1.206,30 | 241,26 | 0,74 | 179,57 | 0,26 | 61,69 | 965,04 | 0,85 | 822,41 | 0,15 | 142,63 | 1.206,30 | 1.001,98 | 204,32 |
| 6400000 | Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich | 27.939,59 | 28.079,29 | 5.615,86 | 0,74 | 4.179,88 | 0,26 | 1.435,97 | 22.463,43 | 0,85 | 19.143,34 | 0,15 | 3.320,10 | 28.079,29 | 23.323,22 | 4.756,07 |
| 6470000 | Zukunftssicherung / Zusatzversorgung | 9.976,13 | 10.026,01 | 2.005,20 | 0,74 | 1.492,47 | 0,26 | 512,73 | 8.020,81 | 0,85 | 6.835,33 | 0,15 | 1.185,48 | 10.026,01 | 8.327,80 | 1.698,21 |
| 6513000 | Aufwendungen für übernommene Fahrtkosten | 2.577,75 | 2.590,64 | 518,13 | 0,74 | 385,64 | 0,26 | 132,49 | 2.072,51 | 0,85 | 1.766,19 | 0,15 | 306,32 | 2.590,64 | 2.151,84 | 438,80 |
| 6590100 | Aufwendungen für arbeitsmedizinische Betreuung | 328,16 | 329,80 | 65,96 | 0,74 | 49,09 | 0,26 | 16,87 | 263,84 | 0,85 | 224,84 | 0,15 | 39,00 | 329,80 | 273,94 | 55,86 |
| 6010000 | Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung u. ähnl. Einr. | - | - | - | 0,74 | - | 0,26 | - | - | 0,85 | - | 0,15 | - | - | - | - |
| 6030000 | Betriebsstoffe / Verbrauchswerkzeuge | 490,21 | 492,66 | 98,53 | 0,74 | 73,34 | 0,26 | 25,19 | 394,13 | 0,85 | 335,88 | 0,15 | 58,25 | 492,66 | 409,21 | 83,45 |
| 6030100 | Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung | 261,80 | 263,11 | 52,62 | 0,74 | 39,17 | 0,26 | 13,46 | 210,49 | 0,85 | 179,38 | 0,15 | 31,11 | 263,11 | 218,54 | 44,57 |
| 6030200 | Praxis und Laborbedarf, Arzneimittel | 17.068,46 | 17.153,80 | 3.430,76 | 0,74 | 2.553,52 | 0,26 | 877,25 | 13.723,04 | 0,85 | 11.694,78 | 0,15 | 2.028,27 | 17.153,80 | 14.248,29 | 2.905,51 |
| 6051000 | Strom | 55.805,36 | 56.084,39 | 5.608,44 | 0,74 | 4.174,36 | 0,26 | 1.434,08 | 50.475,95 | 0,85 | 43.015,60 | 0,15 | 7.460,35 | 56.084,39 | 47.189,96 | 8.894,42 |
| 6054000 | Brennstoffe | 3.386,82 | 3.403,75 | - | 0,74 | - | 0,26 | - | 3.403,75 | 0,85 | 2.900,68 | 0,15 | 503,07 | 3.403,75 | 2.900,68 | 503,07 |
| 6055000 | Treibstoffe | 71,57 | 71,93 | 7,19 | 0,74 | 5,35 | 0,26 | 1,84 | 64,74 | 0,85 | 55,17 | 0,15 | 9,57 | 71,93 | 60,52 | 11,41 |
| 6056000 | Wasser-Abwasser | 3.368,08 | 3.384,92 | 338,49 | 0,74 | 251,94 | 0,26 | 86,55 | 3.046,43 | 0,85 | 2.596,17 | 0,15 | 450,26 | 3.384,92 | 2.848,11 | 536,81 |
| 6061000 | Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen | 149,57 | 150,32 | 15,03 | 0,74 | 11,19 | 0,26 | 3,84 | 135,29 | 0,85 | 115,29 | 0,15 | 20,00 | 150,32 | 126,48 | 23,84 |
| 6063000 | Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen | 884,45 | 888,87 | 88,89 | 0,74 | 66,16 | 0,26 | 22,73 | 799,99 | 0,85 | 681,75 | 0,15 | 118,24 | 888,87 | 747,91 | 140,97 |
| 6069000 | Sonstiger Materialaufwand für Reparatur und Instandhaltung | 162,93 | 163,74 | 16,37 | 0,74 | 12,19 | 0,26 | 4,19 | 147,37 | 0,85 | 125,59 | 0,15 | 21,78 | 163,74 | 137,78 | 25,97 |
| 6070000 | Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel, u.ä. | 962,05 | 966,86 | 96,69 | 0,74 | 71,96 | 0,26 | 24,72 | 870,17 | 0,85 | 741,56 | 0,15 | 128,61 | 966,86 | 813,53 | 153,33 |
| 6081000 | Reinigungsmaterial | - | - | - | 0,74 | - | 0,26 | - | - | 0,85 | - | 0,15 | - | - | - | - |
| 6089000 | Übriger sonstiger Materialaufwand | 2.208,43 | 2.219,47 | 221,95 | 0,74 | 165,20 | 0,26 | 56,75 | 1.997,52 | 0,85 | 1.702,29 | 0,15 | 295,23 | 2.219,47 | 1.867,49 | 351,99 |
| 6161000 | Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung) | 192,93 | 193,89 | - | 0,74 | - | 0,26 | - | 193,89 | 0,85 | 165,24 | 0,15 | 28,66 | 193,89 | 165,24 | 28,66 |
| 6162000 | Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsgebäuden | 14.201,32 | 14.272,33 | 2.854,47 | 0,74 | 2.124,58 | 0,26 | 729,89 | 11.417,86 | 0,85 | 9.730,30 | 0,15 | 1.687,56 | 14.272,33 | 11.854,88 | 2.417,45 |
| 6163000 | Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen | 451,96 | 454,22 | 90,84 | 0,74 | 67,62 | 0,26 | 23,23 | 363,38 | 0,85 | 309,67 | 0,15 | 53,71 | 454,22 | 377,28 | 76,94 |
| 6164000 | Instandhaltung von Kfz | 335,58 | 337,26 | 33,73 | 0,74 | 25,10 | 0,26 | 8,62 | 303,53 | 0,85 | 258,67 | 0,15 | 44,86 | 337,26 | 283,77 | 53,49 |
| 6165000 | Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | - | - | - | 0,74 | - | 0,26 | - | - | 0,85 | - | 0,15 | - | - | - | - |
| 6166000 | Wartungskosten | 1.302,79 | 1.309,30 | - | 0,74 | - | 0,26 | - | 1.309,30 | 0,85 | 1.115,79 | 0,15 | 193,52 | 1.309,30 | 1.115,79 | 193,52 |
| 6166010 | Software und Softwareentwicklung | 2.228,31 | 2.239,45 | 2.239,45 | 0,74 | 1.657,19 | 0,26 | 582,26 | - | 1,85 | - | (0,85) | - | 2.239,45 | 1.657,19 | 582,26 |
| 6171000 | Aufwendungen für Fremdentorgung | 181.483,86 | 188.849,28 | - | 0,74 | - | 0,26 | - | 188.849,28 | 0,85 | 160.937,35 | 0,15 | 27.911,92 | 188.849,28 | 160.937,35 | 27.911,92 |
| 6173000 | Fremdreinigung | 9.711,65 | 9.760,21 | 9.760,21 | 0,74 | 7.264,52 | 0,26 | 2.495,69 | - | 0,85 | - | 0,15 | - | 9.760,21 | 7.264,52 | 2.495,69 |
| 6179000 | Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen | 74.737,95 | 75.111,64 | 18.777,91 | 0,74 | 13.976,40 | 0,26 | 4.801,51 | 56.333,73 | 0,85 | 48.007,60 | 0,15 | 8.326,13 | 75.111,64 | 61.984,00 | 13.127,64 |
| 6179040 | Wasseruntersuchungen | 765,56 | 769,39 | - | 0,74 | - | 0,26 | - | 769,39 | 0,85 | 655,67 | 0,15 | 113,72 | 769,39 | 655,67 | 113,72 |
| 6179200 | Zuführung zu sonstigen Rückstellungen | - | - | - | 0,74 | - | 0,26 | - | - | 0,85 | - | 0,15 | - | - | - | - |
| 6771000 | Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwältinnen u. Gerichtskosten | 7.948,41 | 7.988,15 | 1.597,63 | 0,74 | 1.189,12 | 0,26 | 408,51 | 6.390,52 | 0,85 | 5.446,00 | 0,15 | 944,52 | 7.988,15 | 6.635,12 | 1.353,03 |
| 6790000 | Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten | - | - | - | 0,74 | - | 0,26 | - | - | 0,85 | - | 0,15 | - | - | - | - |
| 6790100 | Kanalсанierung EKVO | - | - | - | 0,74 | - | 0,26 | - | - | 0,85 | - | 0,15 | - | - | - | - |
| 6820000 | Porto und Versandkosten | - | - | - | 0,74 | - | 0,26 | - | - | 0,85 | - | 0,15 | - | - | - | - |
| 6832000 | Telefonkosten | 1.405,09 | 1.412,12 | 141,21 | 0,74 | 105,10 | 0,26 | 36,11 | 1.270,90 | 0,85 | 1.083,06 | 0,15 | 187,84 | 1.412,12 | 1.188,17 | 223,95 |
| 6880000 | Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung | 9.916,45 | 9.966,03 | 1.993,21 | 0,74 | 1.483,54 | 0,26 | 509,66 | 7.972,83 | 0,85 | 6.794,44 | 0,15 | 1.178,38 | 9.966,03 | 8.277,99 | 1.688,05 |
| 6900000 | Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen | 3.023,19 | 3.038,31 | 303,83 | 0,74 | 226,14 | 0,26 | 77,69 | 2.734,48 | 0,85 | 2.330,32 | 0,15 | 404,16 | 3.038,31 | 2.586,46 | 481,84 |
| 6901000 | Kfz Versicherungsbeiträge | 305,56 | 307,09 | 30,71 | 0,74 | 22,86 | 0,26 | 7,85 | 276,38 | 0,85 | 235,53 | 0,15 | 40,85 | 307,09 | 258,39 | 48,70 |
| 6909000 | Beiträge für sonstige Versicherungen | - | - | - | 0,74 | - | 0,26 | - | - | 0,85 | - | 0,15 | - | - | - | - |
| 6910000 | Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonst. Vereinbarungen | 344,00 | 345,72 | 69,14 | 0,74 | 51,46 | 0,26 | 17,68 | 276,58 | 0,85 | 235,70 | 0,15 | 40,88 | 345,72 | 287,16 | 58,56 |
| 6993000 | Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen | - | - | - | 0,74 | - | 0,26 | - | - | 0,85 | - | 0,15 | - | - | - | - |
| 7020000 | Grundsteuer | - | - | - | 0,74 | - | 0,26 | - | - | 0,85 | - | 0,15 | - | - | - | - |
| 7030000 | Kfz-Steuer | - | - | - | 0,74 | - | 0,26 | - | - | 0,85 | - | 0,15 | - | - | - | - |
| 7172020 | Erstattung Verwaltungskosten | 35.000,86 | 35.175,86 | 8.090,45 | 0,74 | 6.021,72 | 0,26 | 2.068,73 | 27.085,42 | 0,85 | 23.082,19 | 0,15 | 4.003,22 | 35.175,86 | 29.103,91 | 6.071,95 |
| 7363100 | Abwasserabgabe | 25.947,08 | 26.076,82 | - | 1,00 | - | - | - | 26.076,82 | 1,00 | 26.076,82 | - | - | 26.076,82 | 26.076,82 | - |
| | Summe Betriebskosten | 625.369,23 | 634.954,07 | 90.378,39 | | 67.259,00 | | 23.119,38 | 544.575,69 | | 467.941,55 | | 76.634,13 | 634.954,07 | 535.200,56 | 99.753,52 |

| Konto | Bezeichnung | Ist-Kosten 2022 | Ansatz 2024 gesamt | Ansatz 2024 Kanalnetz | Anteil SW % | Anteil SW Euro | Anteil NW % | Anteil NW Euro | Ansatz 2024 Kläranlage | Anteil SW % | Anteil SW Euro | Anteil NW % | Anteil NW Euro | Summe gesamt | Summe SW | Summe NW |
|---------|--|---------------------|--------------------------|-----------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 6620000 | Abschr. auf Geb. u. Geb-einr., Sachanl. im Gemeingebr. u. Infrastrukturverm. | 342.085,66 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6630000 | Abschreibungen auf techn. Anlagen und Maschinen | 2.176,14 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6642000 | Abschreibungen auf Betriebsausstattung | 7.494,28 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6643000 | Abschreibungen auf Fuhrpark | - | | | | | | | | | | | | | | |
| 6645000 | Abschreibungen auf Geschäftsausstattung | 8.424,02 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6650000 | Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) | 1.742,82 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6671000 | Abschreibungen auf Forderungen wg. Uneinbringlichkeit | 9,70 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6672000 | Einzelwertberichtigungen | (62.222,70) | | | | | | | | | | | | | | |
| 6673000 | Pauschalwertberichtigungen | (87,12) | | | | | | | | | | | | | | |
| | Abschreibungen Kanal u. SB lt. Anlage 5 | 246.023,21 | 246.023,21 | 246.023,21 | 0,41 | 99.664,00 | 0,59 | 146.359,21 | | | | | | 246.023,21 | 99.664,00 | 146.359,21 |
| | Abschreibungen Kläranlage lt. Anlage 6 | 158.122,87 | | | | | | | 158.122,87 | 0,79 | 124.411,07 | 0,21 | 33.711,80 | 158.122,87 | 124.411,07 | 33.711,80 |
| | Abschreibungen | 299.622,80 | 404.146,08 | 246.023,21 | | 99.664,00 | | 146.359,21 | 158.122,87 | | 124.411,07 | | 33.711,80 | 404.146,08 | 224.075,08 | 180.071,00 |
| | Kalkulatorische Zinsen Abwasserbeseitigung | 182.314,71 | | | | | | | | | | | | | | |
| | Verzinsung Kanal u. Sonderbauwerke lt. Anlage 5 | 171.265,98 | 171.265,98 | 171.265,98 | 0,41 | 69.379,85 | 0,59 | 101.886,13 | | | | | | 171.265,98 | 69.379,85 | 101.886,13 |
| | Verzinsung Kläranlagen lt. Anlage 6 | 65.244,82 | | | | | | | 65.244,82 | 0,79 | 51.334,62 | 0,21 | 13.910,19 | 65.244,82 | 51.334,62 | 13.910,19 |
| | Kalkulatorische Verzinsung | 182.314,71 | 236.510,80 | 171.265,98 | | 69.379,85 | | 101.886,13 | 65.244,82 | | 51.334,62 | | 13.910,19 | 236.510,80 | 120.714,47 | 115.796,33 |
| | Summe kalkulatorische Kosten | 481.937,51 | 640.656,88 | 417.289,19 | | 169.043,85 | | 248.245,34 | 223.367,69 | | 175.745,70 | | 47.621,99 | 640.656,88 | 344.789,55 | 295.867,33 |
| | Summe Kosten | 1.107.306,74 | 1.275.610,95 | 507.667,58 | | 236.302,86 | | 271.364,72 | 767.943,37 | | 643.667,25 | | 124.256,12 | 1.275.610,95 | 679.990,10 | 395.620,85 |

Anmerkung zu Konto 6171000 - Aufwendungen für Fremdentorgung:

Im Jahr 2016 sind hier Kosten in Höhe von € 116.481,83 angefallen. Darin sind € 64.258,68 enthalten, die zur Entschlammung zweier Teichkläranlagen aufgewendet wurden.

Da diese Entschlammung nur alle zehn Jahre anfällt, werden für die Jahre 2019 und 2020 jeweils nur 10% des Betrags angesetzt:

| | |
|--|-------------------|
| Ansatz für 2024: | |
| Aufwand für Fremdentorgung (2022): | 181.483,86 |
| + Anteiliger Aufwand i.H.v. 10% für zukünftige Entschlammung der Teichkläranlagen: | 6.425,87 |
| | <u>187.909,73</u> |
| Steigerung um 0,5 % | 188.849,28 |

Erlöse Abwasserbeseitigung 2024

| Konto | Bezeichnung | Ist-Erlöse 2022 | Ansatz 2024 | Ansatz 2024 Kanalnetz | Anteil SW % | Anteil SW Euro | Anteil NW % | Anteil NW Euro | Ansatz 2024 Kläranlage | Anteil SW % | Anteil SW Euro | Anteil NW % | Anteil NW Euro | Summe gesamt | Summe SW | Summe NW |
|---------|--|---------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | | Euro | Euro | Euro | | | | | | | | | | Euro | Euro | Euro |
| 5104000 | Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren (sonstige) Abwasserhaushanschlüsse | 200,00 | - | - | 0,74 | - | 0,26 | - | - | 0,85 | - | 0,15 | - | - | - | - |
| 5110000 | Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren Schmutzwasser | 639.892,64 | - | - | 0,74 | - | 0,26 | - | - | 0,85 | - | 0,15 | - | - | - | - |
| 5110300 | Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren Niederschlagswasser | 197.520,49 | - | - | 0,74 | - | 0,26 | - | - | 0,85 | - | 0,15 | - | - | - | - |
| 5112000 | Gebührenanteil Straßenentwässerung | 125.200,00 | - | - | 0,74 | - | 0,26 | - | - | 0,85 | - | 0,15 | - | - | - | - |
| 5112010 | Gebührenanteil Straßenentwässerung | - | - | - | 0,74 | - | 0,26 | - | - | 0,85 | - | 0,15 | - | - | - | - |
| | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 962.813,13 | - | - | | | | | | | | | | - | - | - |
| 5460000 | Erträge aus der Aufl. v. SoPo aus Investitionszuwend. vom öffentlichen Bereich | 84.160,60 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5462000 | Erträge aus der Aufl. v. SoPo aus Investitionsbeiträgen | 40.849,00 | | | | | | | | | | | | | | |
| | Auflösungen Zuschüsse u. Beiträge Kanal u. SB lt. Anlage 5 | | 71.724,78 | 71.724,78 | 0,41 | 29.055,71 | 0,59 | 42.669,07 | | | | | | 71.724,78 | 29.055,71 | 42.669,07 |
| | Auflösungen Zuschüsse Kläranlage lt. Anlage 6 | | 53.284,94 | | | | | | 53.284,94 | 0,79 | 41.924,59 | 0,21 | 11.360,35 | 53.284,94 | 41.924,59 | 11.360,35 |
| | Erträge aus der Aufl. v. SoPo aus Inv.zuw. u. -beiträgen | 125.009,60 | 125.009,72 | 71.724,78 | | 29.055,71 | | 42.669,07 | 53.284,94 | | 41.924,59 | | 11.360,35 | 125.009,72 | 70.980,30 | 54.029,42 |
| 5481000 | Kostenerstattungen vom Land | - | - | - | 0,74 | - | 0,26 | - | - | 0,85 | - | 0,15 | - | - | - | - |
| 5482000 | Kostenerstattungen von Gemeinden / GV Betriebsführung KA Espa | 35.448,86 | 45.000,00 | 9.000,00 | 0,74 | 6.698,70 | 0,26 | 2.301,30 | 36.000,00 | 0,85 | 30.679,20 | 0,15 | 5.320,80 | 45.000,00 | 37.377,90 | 7.622,10 |
| 5488000 | Kostenerstattungen von übrigen Bereichen | 4.014,51 | 2.500,00 | - | 0,74 | - | 0,26 | - | 2.500,00 | 0,85 | 2.130,50 | 0,15 | 369,50 | 2.500,00 | 2.130,50 | 369,50 |
| 5488300 | Kostenerstattungen von übrigen Bereichen (öff. Fäkalschlammabeseitigung) | 11.617,52 | 3.500,00 | - | 0,74 | - | 0,26 | - | 3.500,00 | 0,85 | 2.982,70 | 0,15 | 517,30 | 3.500,00 | 2.982,70 | 517,30 |
| 5488400 | Stromkostenerstattungen | 3.384,48 | - | - | 0,74 | - | 0,26 | - | - | 0,85 | - | 0,15 | - | - | - | - |
| 5309999 | Skontoertrag | 265,95 | - | - | 0,74 | - | 0,26 | - | - | 0,85 | - | 0,15 | - | - | - | - |
| | Kostensatzleist. u. -erstattung. und sonstige ordentliche Erträge | 54.731,32 | 51.000,00 | 9.000,00 | | 6.698,70 | | 2.301,30 | 42.000,00 | | 35.792,40 | | 6.207,60 | 51.000,00 | 42.491,10 | 8.508,90 |
| | Summe Erlöse | 1.142.554,05 | 176.009,72 | 80.724,78 | | 35.754,41 | | 44.970,37 | 95.284,94 | | 77.716,99 | | 17.567,95 | 176.009,72 | 113.471,40 | 62.538,32 |

Bemessungseinheiten 2023 / 2024

| Darstellung prognostizierter Schmutzwassermenge | 2023 | 2024 | 2023-2024 |
|---|----------------|----------------|------------------|
| prognostizierte Schmutzwassermenge (in m ³) | 180.000 | 180.000 | 360.000 |
| Schmutzwassermenge (in m³) | 180.000 | 180.000 | 360.000 |

bebaute und befestigte Fläche

| prognostizierte bebaute und befestigte Fläche | 2023 | 2024 | 2023-2024 |
|--|----------------|----------------|------------------|
| bebaute und befestigte Grundstücksfläche (in m ²) | 465.000 | 465.000 | 930.000 |
| bebaute und befestigte Straßenfläche (in m ²) | 315.000 | 315.000 | 630.000 |
| bebaute und befestigte Fläche gesamt (in m²) | 780.000 | 780.000 | 1.560.000 |

Anlagevermögen zum 31.12.2022

| Investitionen | AHK 01.01.2022 Euro | AfA 2022 Euro | RBW 31.12.2022 Euro | AfA 2023 Euro | RBW 31.12.2023 Euro | AfA 2024 Euro | RBW 31.12.2024 Euro |
|---------------------------------|------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|
| Kanal und Sonderbauwerke | 11.713.201,91 | 220.107,67 | 5.421.690,76 | 218.268,50 | 5.673.020,68 | 216.429,33 | 5.456.591,35 |
| Abschläge Rechnungsprüfungsamt | 946.911,77 | 29.593,88 | 502.085,50 | 29.593,88 | 472.491,62 | 29.593,88 | 442.897,74 |
| Kanal und Sonderbauwerke | 12.660.113,68 | 249.701,55 | 5.923.776,26 | 247.862,38 | 6.145.512,30 | 246.023,21 | 5.899.489,09 |
| Kläranlage | 5.775.502,22 | 141.815,25 | 1.725.150,86 | 140.681,56 | 1.586.243,28 | 139.547,87 | 1.446.695,41 |
| Summe Investitionen | 18.435.615,90 | 391.516,80 | 7.648.927,12 | 388.543,94 | 7.731.755,58 | 385.571,08 | 7.346.184,50 |

Zuschüsse und Beiträge zum 31.12.2022

| Zuschüsse und Beiträge | Urspr. Wert 01.01.2022 Euro | Aufl. 2022 Euro | Aufl. Rest 31.12.2022 Euro | Aufl. 2023 Euro | Aufl. Rest 31.12.2023 Euro | Aufl. 2024 Euro | Aufl. Rest 31.12.2024 Euro |
|-------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|----------------------------------|
| Kanal und Sonderbauwerke | 2.895.654,40 | 71.724,68 | 2.936.433,72 | 71.724,73 | 2.936.433,72 | 71.724,78 | 2.864.708,94 |
| Kläranlage | 713.457,42 | 53.284,92 | 660.172,50 | 53.284,93 | 660.172,50 | 53.284,94 | 606.887,56 |
| | | | | | | | |
| Summe Zuschüsse und Beiträge | 3.609.111,82 | 125.009,60 | 3.596.606,22 | 125.009,66 | 3.596.606,22 | 125.009,72 | 3.471.596,50 |

Kalkulatorische Abschreibungen und Zinsen (Kanalisation u. Sonderbauwerke)

| Anschaffungs- und Herstellungskosten | 2023 | 2024 |
|--|-------------------|-------------------|
| | Euro | Euro |
| Zugänge AHK | | |
| Sanierung Abwasserkanäle EKVO (ND: 50 Jahre) | 50.000,00 | 50.000,00 |
| Kanal Schnurgasse (ND: 50 Jahre) | 650.000,00 | 0,00 |
| Kanal Möttauer Straße (ND: 50 Jahre) | 0,00 | 30.000,00 |
| Regenrückhaltung "In der Griedelbach" (ND: 40 Jahre) | 0,00 | 600.000,00 |
| Regenwasserkanal Birkenwiesenweg (ND: 65 Jahre) | 69.000,00 | 0,00 |
| Schmutzwasserpumpen (ND: 9 Jahre) | 5.000,00 | 5.000,00 |
| Summe Zugänge AHK | 774.000,00 | 685.000,00 |

| Kalkulatorische Kosten | 2023 | 2024 |
|---------------------------------|--------------------|-------------------|
| Abschreibung | AfA-Satz | |
| Zugang AHK | | 774.000,00 |
| Erhöhung AfA | 2,00% | 3.870,00 |
| AfA Zugang | | 3.870,00 |
| Abschreibung | AfA-Satz | |
| Zugang AHK | | 0,00 |
| Erhöhung AfA | nicht abschreibbar | 0,00 |
| AfA Zugang | | 0,00 |
| AfA Bestand lt. Anlage 4 | 247.862,38 | 246.023,21 |

| | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| AfA gesamt | 251.732,38 | 264.928,21 |
|-------------------|-------------------|-------------------|

| Zuschüsse und Beiträge | 2023 | 2024 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Zugänge Zuschüsse und Beiträge | | |
| Abwasserbeiträge | 0,00 | 0,00 |
| Berechnungszeitraum erwartet | 75.000,00 | 0,00 |
| Summe Zugänge Zuschüsse | 75.000,00 | 0,00 |
| Auflösung | | |
| Zugang Zuschüsse und Beiträge | 0,00 | 0,00 |
| Erhöhung Auflösung | 1.500,00 | 0,00 |
| Auflösung Zugang | 1.500,00 | 0,00 |
| Auflösungen lt. Anlage 4 | 71.724,73 | 71.724,78 |

| | | |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Auflösung gesamt | 73.224,73 | 71.724,78 |
|-------------------------|------------------|------------------|

| Kalkulatorische Kosten | 2023 | 2024 |
|--|---------------------|---------------------|
| Verzinsung | | |
| > Zugang AHK | 774.000,00 | 685.000,00 |
| > AfA Zugang | -3.870,00 | -18.905,00 |
| > Restbuchwert AHK Zugang | 770.130,00 | 666.095,00 |
| > Restbuchwert AHK Bestand lt. Anlage 4 | 6.145.512,30 | 5.899.489,09 |
| > Restbuchwert AHK gesamt | 6.915.642,30 | 6.565.584,09 |
| Zugang Zuschüsse und Beiträge | 0,00 | 0,00 |
| Auflösung Zugang | 0,00 | 0,00 |
| Auflösungsrest Zuschüsse und Beiträge Zugang | 0,00 | 0,00 |
| Auflösungsrest Zuschüsse und Beiträge Bestand lt. Anlage 4 (exklusive öffentliche Zuschüsse) | 2.324.783,58 | 2.283.934,54 |
| Auflösungsrest Zuschüsse und Beiträge gesamt | 2.324.783,58 | 2.283.934,54 |
| Zinsbasis | 4.590.858,72 | 4.281.649,55 |

| | | | |
|-------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Zins | 4,0% | 183.634,35 | 171.265,98 |
|-------------|-------------|-------------------|-------------------|

Kalkulatorische Abschreibungen und Zinsen (Kläranlage)

| Anschaffungs- und Herstellungskosten | 2023 | 2024 |
|---|-------------------|------------------|
| | Euro | Euro |
| Zugänge AHK | | |
| Schmutzwasserpumpen (ND: 9 Jahre) | 5.000,00 | 5.000,00 |
| Zulaufmessung Kläranlage Brandoberndorf (ND: 8 Jahre) | 0,00 | 30.000,00 |
| Prozessleittechnik Kläranlage Brandoberndorf (ND: 25 Jahre) | 50.000,00 | 0,00 |
| Gebläse (ND: 10 Jahre) | 0,00 | 30.000,00 |
| Notstromaggregate (ND: 20 Jahre) | 80.000,00 | 0,00 |
| Phosphatfällung Kraftsolms (ND: 10 Jahre) | 0,00 | 3.000,00 |
| Summe Zugänge AHK | 135.000,00 | 68.000,00 |

| Kalkulatorische Kosten | | 2023 | 2024 |
|---------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| Abschreibung | AfA-Satz | | |
| Zugang AHK | | 135.000,00 | 68.000,00 |
| Erhöhung AfA | 10% | 3.375,00 | 15.200,00 |
| AfA Zugang | | 3.375,00 | 18.575,00 |
| AfA Bestand lt. Anlage 4 | | 140.681,56 | 139.547,87 |

| | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| AfA gesamt | 144.056,56 | 158.122,87 |
|-------------------|-------------------|-------------------|

| Zuschüsse und Beiträge | 2023 | 2024 |
|---|-------------|-------------|
| Zugänge Zuschüsse und Beiträge | | |
| > es werden keine Zuschüsse im Berechnungszeitraum erwartet | 0,00 | 0,00 |
| Summe Zugänge Zuschüsse | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Auflösung | | |
| Zugang Zuschüsse | 0,00 | 0,00 |
| Erhöhung Auflösung | 0,00 | 0,00 |
| Auflösung Zugang | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Auflösungen lt. Anlage 4 | 53.284,93 | 53.284,94 |
|---------------------------------|------------------|------------------|

| | | |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Auflösung gesamt | 53.284,93 | 53.284,94 |
|-------------------------|------------------|------------------|

| Kalkulatorische Kosten | 2023 | 2024 |
|--|---------------------|---------------------|
| Verzinsung | | |
| > Zugang AHK | 135.000,00 | 203.000,00 |
| > AfA Zugang | -3.375,00 | -18.575,00 |
| > Restbuchwert AHK Zugang | 131.625,00 | 184.425,00 |
| > Restbuchwert AHK Bestand lt. Anlage 4 | 1.586.243,28 | 1.446.695,41 |
| > Restbuchwert AHK gesamt | 1.717.868,28 | 1.631.120,41 |
| Zugang Zuschüsse und Beiträge | 0,00 | 0,00 |
| Auflösung Zugang | 0,00 | 0,00 |
| Auflösungsrest Zuschüsse und Beiträge Zugang | 0,00 | 0,00 |
| Auflösungsrest Zuschüsse und Beiträge Bestand lt. Anlage 4 (exklusive öffentliche Zuschüsse) | 0,00 | 0,00 |
| Auflösungsrest Zuschüsse und Beiträge gesamt | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|------------------|---------------------|---------------------|
| Zinsbasis | 1.717.868,28 | 1.631.120,41 |
|------------------|---------------------|---------------------|

| | | | |
|-------------|-------------|------------------|------------------|
| Zins | 4,0% | 68.714,73 | 65.244,82 |
|-------------|-------------|------------------|------------------|

Berechnung Ergebnisvorträge 2019 bis 2022

| | Ergebnis 2019 | Ergebnis 2020 | Ergebnis 2021 | Ergebnis 2022 |
|---|---------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------|
| I. Ergebnisrechnung | | | | |
| Gebühren | 1.009.842,90 | 1.029.789,61 | 1.066.238,06 | 962.813,13 |
| Kostensatz | 53.963,10 | 71.739,35 | 50.716,94 | 54.465,37 |
| Auflösung Sonderposten | 131.104,52 | 131.104,47 | 134.314,69 | 125.009,60 |
| Sonstige Erträge | 198,00 | 86,18 | 151,18 | 3.201,52 |
| Summe Erträge | 1.195.108,52 | 1.232.719,61 | 1.251.420,87 | 1.145.489,62 |
| Personalaufwand | 157.348,83 | 126.208,17 | 118.583,64 | 171.246,95 |
| Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sach- und Dienstleistungen | 311.212,80 | 293.252,62 | 295.644,15 | 393.174,34 |
| Abschreibungen | 380.359,59 | 401.655,58 | 405.089,26 | 299.622,80 |
| Zuweisungen/Zuschüsse | 31.874,63 | 32.759,00 | 33.832,25 | 35.000,86 |
| Steueraufwendungen | 26.563,12 | 27.816,11 | 27.082,16 | 25.947,08 |
| Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 10,33 | 124,00 | 237,67 | 0,00 |
| Summe Aufwendungen | 907.369,30 | 881.815,48 | 880.469,13 | 924.992,03 |
| Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen Doppik | 174.772,19 | 170.901,44 | 145.417,18 | 141.649,42 |
| Verwaltungsergebnis lt. Ergebnisrechnung | 112.967,03 | 180.002,69 | 225.534,56 | 78.848,17 |
| II. Erläuterungen | | | | |
| Berechnung der kalkulatorischen Abschreibung KAG | | | | |
| AfA lt. Anlagenbuchhaltung | 380.359,59 | 390.725,06 | 405.089,26 | 299.622,80 |
| zusätzliche Abschreibung RPA | 29.593,88 | 29.593,88 | 29.593,88 | 29.593,88 |
| zusätzliche Abschreibung EKVO | 43.512,92 | 43.512,92 | 43.512,92 | 43.512,92 |
| kalkulatorische Abschreibung KAG | 453.466,39 | 463.831,86 | 478.196,06 | 372.729,60 |
| Berechnung der kalkulatorischen Zinsen KAG | | | | |
| Buchwert 31.12. | 7.594.560,07 | 7.366.686,76 | 7.244.541,24 | 7.137.841,62 |
| Abschläge Rechnungsprüfungsamt | 590.867,14 | 561.273,26 | 531.679,38 | 502.085,50 |
| Abschläge EKVO | 645.085,60 | 601.572,68 | 558.059,76 | 514.546,84 |
| Zuschüsse Beiträge | -3.225.255,21 | -3.094.150,74 | -3.609.111,82 | -3.596.606,22 |
| Bemessungsgrundlage | 5.605.257,60 | 5.435.381,96 | 4.725.168,56 | 4.557.867,74 |
| Zinssatz in % | 4,00 | 4,00 | 4,00 | 4,00 |
| Kalkulatorische Zinsen KAG | 224.210,30 | 217.415,28 | 189.006,74 | 182.314,71 |
| Berechnung der kalkulatorischen Zinsen Doppik | | | | |
| Buchwert 31.12. | 7.594.560,07 | 7.366.686,76 | 7.244.541,24 | 7.137.841,62 |
| Zuschüsse Beiträge | -3.225.255,21 | -3.094.150,74 | -3.609.111,82 | -3.596.606,22 |
| Bemessungsgrundlage | 4.369.304,86 | 4.272.536,02 | 3.635.429,42 | 3.541.235,40 |
| Zinssatz in % | 4,00 | 4,00 | 4,00 | 4,00 |
| Kalkulatorische Zinsen Doppik | 174.772,19 | 170.901,44 | 145.417,18 | 141.649,42 |
| III. Ergebnisermittlung nach KAG | | | | |
| Ergebnis lt. Doppik | 112.967,03 | 180.002,69 | 225.534,56 | 78.848,17 |
| minus Differenz AfA Doppik/ KAG | -73.106,80 | -73.106,80 | -73.106,80 | -73.106,80 |
| minus Differenz kalkulatorische Zinsen Doppik/KAG | -49.438,11 | -46.513,84 | -43.589,57 | -40.665,29 |
| IV. Ergebnis nach KAG | -9.577,88 | 60.382,05 | 108.838,19 | -34.923,92 |
| V. Summe Ergebnisse der Jahre 2019 bis 2022 | | | | |
| | | | | 124.718,44 |
| | | | davon Anteil Schmutzwasser: | 99.556,49 |
| | | | davon Anteil Niederschlagswasser: | 25.161,94 |
| VI. Ermittlung der jährlichen Verlustvorträge 2021 bis 2024* | | | | |
| | | Schmutzwasser: | Niederschlagswasser: | |
| | | 2023 | 13.270,17 | 3.353,91 |
| | | 2024 | 13.270,17 | 3.353,91 |
| | | 2025 | 24.889,12 | 6.290,49 |
| | | 2026 | 24.889,12 | 6.290,49 |

* Verluste bzw. Unterdeckungen werden in Absprache mit der Gemeinde Waldsolms auf vier Jahre zu je 25% verteilt.

** Die Verlustvorträge 2023 und 2024 enthalten Verlustvorträge gemäß Gutachten 2021/2022 in Höhe von insgesamt je Euro 14.555,53.