

Betriebskosten

	€	Kanäle gesamt	Misch- wasser 82 €	Schmutz- wasser 5 €	Niederschlags- wasser 6 €	Zuleitungs- sammler 7 €	RÜB €	Kläranlage €
Aufwendung								
6.7540.5000 Unterhaltung Grdst.	17.000							17.000
6.7540.5151 Unterhaltung Kanalnetz	335.000	335.000	274.700	16.750	20.100	23.450		
6.7540.5152 Unterhaltung RÜB Besigheim	31.200						31.200	
6.7540.5153 Unterhaltung RÜB Ottmarsheim	11.800						11.800	
6.7540.5154 Unterhaltung Zuleit. + PW NKWH	5.500	5.500				5.500		
6.7540.5155 Unterhaltung Klärwerk	224.440							224.440
6.7540.5156 Unterhaltung Abwasserhebeanl.	6.600	6.600	6.600					
6.7540.5720 Betriebsstrom Pumpwerk	2.500	2.500	2.500					
6.7540.5730 Betriebsstrom RÜB	3.000						3.000	
6.7540.5731 Betriebsstrom Zuleit. u. PW NKWH	9.900	9.900				9.900		
6.7540.5740 Betriebsstrom Klärwerk	40.000							40.000
6.7540.5800 Umlage Klärverband NKWH	138.000							138.000
6.7541.5200 Geräte Ausstattung	7.300							7.300
6.7541.5401 Heizung Brennstoffe	0							0
6.7541.5420 Reinigung	4.100							4.100
6.7549.5500 Haltung v. Fahrzeugen	5.500	2.475	2.030	124	149	173	2.750	275
Anteile		45,00%					50,00%	5,00%
6.7549.5710 Klärwerk Verbrauch- /Betriebsm.	80.250							80.250
6.7549.5750 Abwasserabgabe	40.000							40.000
6.7550.4140 Vergütung für Beschäftigte	151.430	30.286	24.835	1.514	1.817	2.120	15.143	106.001
Anteile		20,00%					10,00%	70,00%
6.7550.4340 Beiträge zu Versorgungskassen	12.790	2.558	2.098	128	153	179	1.279	8.953
6.7550.4440 Soz. Vers.	29.330	5.866	4.810	293	352	411	2.933	20.531
6.7550.4500 Beihilfe-Umlage	10	2	2	0	0	0	1	7
6.7550.4600 Betriebsarzt	4.500	900	738	45	54	63	450	3.150
6.7585.5000 Zuführung RSt Kostenunterdeckung								
6.7592.5440 Abgaben und Versicherungen	3.100						620	2.480
Anteile							20,0%	80,0%
6.7593.5000 Geschäftsausgaben	19.000	8.550	7.011	428	513	599	1.900	8.550
Anteile		45,0%					10,0%	45,0%
6.7597.5000 Dienst- und Fremdleistungen	95.000	42.750	35.055	2.138	2.565	2.993	9.500	42.750
6.7597.5001 Gesplittete Abgebühr- Einführungs								
6.7599.5000 Leistungsvergütung an Unternehmer	35.000	35.000	35.000					
6.7599.5100 Sonst. Geschäftsaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0
6.7599.5200 Mitgliedsbeiträge	800	360	295	18	22	25	80	360
6.7599.5600 Dienst- und Schutzkleidung	2.600	1.170	959	59	70	82	260	1.170
6.7599.5620 Aus- und Fortbildung	1.500	675	554	34	41	47	150	675
6.7661.5000 außerordentliche Aufwendungen								
6.7681.5000 Sonstige Steuern								
Summe Betriebskosten	1.317.150	490.092	397.185	21.530	25.836	45.541	81.067	745.994
6.7571.5000 Abschreibungen	565.440	288.736	213.808	26.306	26.257	22.365	58.276	218.425
6.7582.5000 Verlust aus Anlagenabgang								
6.7651.5100 Zinsen Kreditmarkt	220.430	135.790	122.210	5.430	1.360	6.790	42.540	42.100
6.7651.5000 Zinsen Darlehen Stadt								
6.7651.5200 Zinsen IMA								
6.7651.5300 Sonstige Zinsen								
Summe kalkulatorische Kosten	785.870	424.526	336.018	31.736	27.617	29.155	100.816	260.525
Summe Aufwendungen	2.103.020	914.618	733.203	53.266	53.453	74.696	181.883	1.006.519
Erträge								
6.7439.1760 Anteil a. Straßenentwässerung	80.460	63.449	53.620	0	6.976	2.853	10.944	6.068
6.7434.1510 Ersätze u.a. Einnahmen	2.000							2.000
6.7439.1620 Erstattung Löchgau	240.770	2.408				2.408		238.362
6.7439.1621 Erstattung Neckarwestheim	12.000	12.000				12.000		
6.7439.1622 Erstattung Industr. ZV	10.000	10.000				10.000		
6.7439.1630 sonstige Einnahmen								
Summe Betriebseinnahmen	345.230	87.856	53.620	0	6.976	27.261	10.944	246.430
6.7438.1000 Auflösung EZ	148.440	71.368	18.326	21.534	28.155	3.353	6.628	70.444
6.7439.1670 Anteil a. Straßenentwässerung	129.620	88.459	83.313	0	-1.607	6.753	26.076	15.090
6.7620.1000 Zinserträge Kassenkredite	0							
6.7530.1000 Erträge aus Anlagenabgang	0							
Summe kalkulatorische Einnahmen	278.060	159.827	101.639	21.534	26.548	10.107	32.704	85.534
Summe Erträge	623.290	247.683	155.259	21.534	33.524	37.368	43.648	331.964
Saldo Aufwendungen./.. Erträge	1.479.730	666.935	577.945	31.732	19.929	37.329	138.235	674.555

Entwicklung des Anlagevermögens und der Empfangenen Ertragszuschüsse

2015

Kläranlage	Anschaffungskosten				Abschreibungen				Restbuchwerte	
	Stand 01.01.	Zugang	Abgang	Stand 31.12.	Stand 01.01.	Zugang	Abgang	Stand 31.12.	Jahr	Vorjahr
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Grundstücke	2.758.226			2.758.226	1.699.779	35.400		1.735.179	1.023.047	1.058.447
Abwasserreinigungsanlagen	7.126.094	30.000		7.156.094	4.285.428	150.701		4.436.129	2.719.965	2.840.666
Erzeugungs- und Gewinnungsanlagen	442.333			442.333	6.466	6.466		12.932	429.401	435.867
Pumpwerke	845.946			845.946	826.560	2.670		829.230	16.716	19.386
Maschinen	9.583			9.583	9.583			9.583	0	0
BGA	131.148	21.000		152.148	128.879	2.892		131.771	20.377	2.269
Anteile ZV KA NWH	941.896	51.000		992.896	589.343	20.296		609.639	383.257	352.553
Summe Kläranlage	12.255.226	102.000	0	12.357.226	7.546.038	218.425	0	7.764.463	4.592.763	4.709.188
Beiträge und Zuschüsse										
Beiträge	903.362	55.000		958.362	252.838	19.568		272.406	685.956	650.524
Zuschüsse Land	27.800			27.800	16.171	1.938		18.109	9.691	11.629
Zuschüsse Dritte	2.808.970	38.600		2.847.570	729.578	54.214		783.792	2.063.778	2.079.392
Summe Beiträge und Zuschüsse	3.740.132	93.600	0	3.833.732	998.587	75.720	0	1.074.307	2.759.425	2.741.545

Berechnung der kalkulatorischen Kosten

	Kanal gesamt			ZuleitungssammelrÜB			Kläranlage	Summe	Kontrolle
	Mischwasser	Schmutzwasser	Niederschlagswasser						

Ermittlung der kalkulatorischen Abschreibung und Auflösung

1. für die Kalkulation

Abschreibungen	266.371	213.808	26.306	26.257	22.365	58.276	218.425	565.437	
Auflösung Beiträge Kanal	20.530	16.479	2.027	2.024				20.530	
Anteile		80,27%	9,88%	9,86%					100,00%
Auflösung Beiträge Klärbereich					1.463	3.813	14.292	19.568	19.568
Anteile					7,48%	19,49%	73,04%		100,00%
Auflösung Zuschüsse Land	527	527			1.890	2.815	1.938	7.170	
Auflösung Zuschüsse Dritte	46.956	1.319	19.506	26.131			54.214	101.170	
Anteile		2,81%	41,54%	55,65%					100,00%
Auflösungen gesamt	68.013	18.326	21.534	28.155	3.353	6.628	70.444	148.438	

2. für den Straßenentwässerungskostenanteil

Abschreibungen	266.371	213.808	26.306	26.257	22.365	58.276	218.425	565.437	
abzgl. 10% für Hausanschlüsse	26.637	21.381	2.631	2.626				26.637	
korrigierte Abschreibung	239.734	192.427	23.675	23.631	22.365	58.276	218.425	538.800	
Auflösung Zuschüsse Land	527	527	0	0	1.890	2.815	1.938	7.170	
Auflösung Zuschüsse Dritte	46.956	1.319	19.506	26.131	0	0	54.214	101.170	
abzgl. 10% für Hausanschlüsse	4.696	132	1.951	2.613				4.696	
korrigierte Auflösungen gesamt	42.787	1.715	17.555	23.518	1.890	2.815	56.152	103.644	

Berechnung der kalkulatorischen Zinsen

	Kanal gesamt				Zuleitungs- sammler	RÜB	Kläranlage	Summe	
	Mischwasser	Schmutzwasser	Nieder- schlags- wasser						
1. für Kalkulation									
Anlagevermögen									
Restbuchwert 01.01.	7.559.645	5.352.996	1.024.757	1.181.892	279.218	1.657.193	4.709.188	14.205.244	
Restbuchwert 31.12.	7.523.274	5.369.188	998.451	1.155.635	256.853	1.598.917	4.592.763	13.971.807	
Summe	15.082.919	10.722.184	2.023.208	2.337.527	536.071	3.256.110	9.301.951	28.177.051	
Mittelwert	7.541.460	5.361.092	1.011.604	1.168.764	268.036	1.628.055	4.650.976	14.088.526	
Anteile 01.01.		70,81%	13,56%	15,63%	4,20%	24,94%	70,86%		100,00%
Anteile 31.12		71,37%	13,27%	15,36%	3,98%	24,80%	71,22%		100,00%
		2,81%	41,54%	55,65%					
Empfangene Ertragszuschüsse									
Restbuchwert zum 01.01. Zuschüsse Land	15.276	15.276			51.029	78.819	11.629	156.753	
Restbuchwert zum 01.01. Zuschüsse Dritter	2.113.019	59375,8339	877748,0926	1175895,07			2.079.392	4.192.411	
Restbuchwert zum 01.01. Beiträge	896.491	634.807	121.525	140.159	27.332	162.219	460.973	1.547.015	
Restbuchwert zum 31.12. Zuschüsse Land	14.749	14.749			49.139	76.004	9.691	149.583	
Restbuchwert zum 31.12. Zuschüsse Dritter	2.066.063	58.056	858.243	1.149.764			2.063.778	4.129.841	
Restbuchwert zum 31.12. Beiträge	875.961	625.153	116.253	134.555	27.322	170.083	488.550	1.561.917	
Summe	5.981.559	1.407.417	1.973.769	2.600.373	154.823	487.125	5.114.013	11.737.520	
Mittelwert	2.990.780	703.709	986.884	1.300.187	77.411	243.563	2.557.007	5.868.760	
korr Mittelwert	4.550.680	4.657.383	24.720	-131.423	190.624	1.384.492	2.093.969	8.219.766	
Anteil	55,36%	56,66%	0,30%	-1,60%	2,32%	16,84%	25,47%		
Aufteilung Zinsaufwendungen									
Zinsertrag Kassenkredite	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zinsen Kreditmarkt	122.036	124.897	663	-3.524	5.112	37.128	56.154	220.430	
Zinsen Darlehen Stadt	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zinsen IMA	0	0	0	0	0	0	0	0	
Sonstige Zinsen	0	0	0	0	0	0	0	0	
Summe	122.036	124.897	663	-3.524	5.112	37.128	56.154	220.430	
2. für Straßenentw.-kostenanteil									
Kanal gesamt	Zuleitungssar RÜB				Kläranlage	Summe			
Zinssatz in %	3,00								
Anlagevermögen ohne Anlagen im Bau									
Restbuchwert 01.01.	7.559.645	5.352.996	1.024.757	1.181.892	279.218	1.657.193	4.709.188	14.205.244	
abzgl. 10 % für Hausanschlüsse	-755.965	-535.300	-102.476	-118.189					
Restbuchwert 31.12.	7.523.274	5.369.188	998.451	1.155.635	256.853	1.598.917	4.592.763	13.971.807	
abzgl. 10 % für Hausanschlüsse	-752.327	-536.919	-99.845	-115.564					
Summe	13.574.627	9.649.966	1.820.887	2.103.774	536.071	3.256.110	9.301.951	28.177.051	
korrigierter Mittelwert	6.787.314	4.824.983	910.444	1.051.887	268.036	1.628.055	4.650.976	14.088.526	
Anteile 01.01.		70,81%	13,56%	15,63%					
Anteile 31.12		71,37%	13,27%	15,36%					
Empfangene Ertragszuschüsse (ohne Beiträge)									
Restbuchwert zum 01.01. Zuschüsse Land	15.276	15.276	0	0	51.029	0	0	66.305	
Restbuchwert zum 01.01. Zuschüsse Dritter	2.113.019	59.376	877.748	1.175.895	0	0	0	2.113.019	
Restbuchwert zum 31.12. Zuschüsse Land	14.749	14.749	0	0	49.139	0	0	63.888	
Restbuchwert zum 31.12. Zuschüsse Dritter	2.066.063	58.056	858.243	1.149.764	0	0	0	2.066.063	
abzgl. 10 % für Hausanschlüsse									
Summe	4.209.107	147.457	1.735.991	2.325.659	100.168	0	0	4.309.275	
Mittelwert	2.104.554	73.729	867.995	1.162.830	50.084	0	0	2.154.638	
korr Mittelwert	4.682.760	4.751.254	42.448	-110.942	217.952	1.628.055	4.650.976	11.933.888	
kalkulatorische Zinsen	140.483	142.538	1.273	-3.328	6.539	48.842	139.529	358.017	

Berechnung des Straßenentwässerungskostenanteils

	Kanal gesamt		Zuleitungssan RÜB			Kläranlage	Summe	
	Mischwasser	Schmutzwasser	Niederschlagswasser					
1. Kanäle, Sammler, Regenwasserbehandlungsanlagen								
Betriebskosten	444.551	397.185	21.530	25.836	45.541	81.067	745.994	
abzgl. Abwasserabgabe								
Betriebseinnahmen	24.408	0	0	0	24.408	0	240.362	
Saldo	420.143	397.185	21.530	25.836	21.134	81.067	505.632	
Anteile in %		13,5%		27,0%	13,5%	13,5%	1,2%	
nach Betriebskosten	60.596	53.620		6.976	2.853	10.944	6.068	80.460
kalkulatorische Kosten								
Abschreibungen	239.734	192.427	23.675	23.631	22.365	58.276	218.425	
Zinsen	140.483	142.538	1.273	-3.328	6.539	48.842	139.529	
Auflösung Ertragszuschüsse	42.787	1.715	17.555	23.518	1.890	2.815	56.152	
Saldo	337.429	333.250	7.394	-3.215	27.014	104.303	301.802	
Anteile in %		25,0%		50,0%	25,0%	25,0%	5,0%	
nach kalkulatorischen Kosten	81.705	83.313		-1.607	6.753	26.076	15.090	129.624
Summe	142.301	136.933	0	5.368	9.606	37.020	21.158	
						210.080	210.080	

Kostenanteile Schmutz- / Niederschlagswasser

Aufteilung Betriebskosten der Mischwasser-Kanäle

Betriebskosten lt. Haushaltsplan	397.185 €
abzgl. Betriebs Erlösen und Straßentw.Anteil	53.620 €
Summe:	343.565 €
dar aus 50 % Schmutzwasser	171.783 €
dar aus 50 % Niederschlagswasser	171.783 €

Aufteilung Betriebskosten der Schmutzwasser-Kanäle

Betriebskosten lt. Haushaltsplan	21.530 €
abzgl. Betriebs Erlösen und Straßentw.Anteil	0 €
Summe:	21.530 €
dar aus 100 % Schmutzwasser	21.530 €
dar aus 0 % Niederschlagswasser	0 €

Aufteilung Betriebskosten der Niederschlagswasser-Kanäle

Betriebskosten lt. Haushaltsplan	25.836 €
abzgl. Betriebs Erlösen und Straßentw.Anteil	6.976 €
Summe:	18.860 €
dar aus 0 % Schmutzwasser	0 €
dar aus 100 % Niederschlagswasser	18.860 €

Aufteilung Betriebskosten der Zuleitungssammler

Betriebskosten lt. Haushaltsplan	45.541 €
abzgl. Betriebs Erlösen und Straßentw.Anteil	27.261 €
Summe:	18.281 €
dar aus 50 % Schmutzwasser	9.140 €
dar aus 50 % Niederschlagswasser	9.140 €

Aufteilung Betriebskosten der RÜB

Betriebskosten lt. Haushaltsplan	81.067 €
abzgl. Betriebs Erlösen und Straßentw.Anteil	10.944 €
Summe:	70.123 €
dar aus 50 % Schmutzwasser	35.061 €
dar aus 50 % Niederschlagswasser	35.061 €

Aufteilung Betriebskosten der Kläranlage

Betriebskosten lt. Haushaltsplan	745.994 €
abzgl. Betriebs Erlösen und Straßentw.Anteil	246.430 €
Summe:	499.564 €
dar aus 90 % Schmutzwasser	449.608 €
dar aus 10 % Niederschlagswasser	49.956 €

Anteil Schmutzwasser aus Betriebskosten und Erlösen	687.122 €
Anteil Niederschlagswasser aus Betriebskosten und Erlösen	284.801 €

Aufteilung Kalkulatorischen Kosten der Mischwasser-Kanäle

Kalkulatorische Kosten	336.018 €
abzgl. kalk. Erlöse und Straßentw.Anteil	101.639 €
Summe:	234.379 €
dar aus 60 % Schmutzwasser	140.628 €
dar aus 40 % Niederschlagswasser	93.752 €

Aufteilung Kalkulatorischen Kosten der Schmutzwasser-Kanäle

Kalkulatorische Kosten	31.736 €
abzgl. kalk. Erlöse und Straßentw.Anteil	21.534 €
Summe:	10.202 €
dar aus 100 % Schmutzwasser	10.202 €
dar aus 0 % Niederschlagswasser	0 €

Aufteilung Kalkulatorischen Kosten der Niederschlagswasser-Kanäle

Kalkulatorische Kosten	27.617 €
abzgl. kalk. Erlöse und Straßentw.Anteil	26.548 €
Summe:	1.069 €
dar aus 0 % Schmutzwasser	0 €
dar aus 100 % Niederschlagswasser	1.069 €

Aufteilung Kalkulatorischen Kosten der Zuleitungssammler

Kalkulatorische Kosten	29.155 €
abzgl. kalk. Erlöse und Straßentw.Anteil	10.107 €
Summe:	19.048 €
dar aus 60 % Schmutzwasser	11.429 €
dar aus 40 % Niederschlagswasser	7.619 €

Aufteilung Kalkulatorischen Kosten der RÜB

Kalkulatorische Kosten	100.816 €
abzgl. kalk. Erlöse und Straßentw.Anteil	32.704 €
Summe:	68.112 €
dar aus 60 % Schmutzwasser	40.867 €
dar aus 40 % Niederschlagswasser	27.245 €

Aufteilung Kalkulatorischen Kosten der Kläranlage

Kalkulatorische Kosten	260.525 €
abzgl. kalk. Erlöse und Straßentw.Anteil	85.534 €
Summe:	174.991 €
dar aus 90 % Schmutzwasser	157.491 €
dar aus 10 % Niederschlagswasser	17.499 €

Anteil Schmutzwasser aus kalk. Betriebskosten und kalk. Erlösen	360.618 €
Anteil Niederschlagswasser aus kalk. Betriebskosten und kalk. Erlö:	147.184 €

Anteil Schmutzwasser gesamt	1.047.740 €	entspr.	70,81%
Anteil Niederschlagswasser gesamt	431.985 €	entspr.	29,19%

Aufrechnung der Gewinne und Verluste auf die kommenden Jahre

Gewinne/Verluste aus den Jahren Vorjahre	Höhe kalkuliert	Höhe tatsächlich	noch zu verteilen	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
2010 und 2011	-175.855	-67.279	-243.134		-30.000	-105.000	-108.134			
2012	-32.589	118.168	85.579			50.000	35.579			
2013	-30.000	151.974	121.974				60.000	20.000	20.000	21.974
2014	-55.000	-85.468	-30.468					-20.000	-10.468	
Gesamt	-293.444	117.395		-32.589	-30.000	-55.000	-12.555	0	9.532	21.974

Ausgleich der Vorjahre anteilig:

Schmutzwasser	70,81%	0,00 €	entspr. Pro m ³	0,00 €
Niederschlagswasser	29,19%	0,00 €	entspr. Pro m ²	0,00 €

Berechnung der Schmutzwassergebühr

$\frac{\text{Kostenanteil Schmutzwasser}}{\text{Abwassermenge}}$	=	Gebühr je m ³ Abwasser
Kostenanteil Schmutzwasser	1.047.740 €	
Abwassermenge	500.000 m ³	
	<hr/>	
		2,10 €
Ausgleich Über-/Unterdeckung Vorjahre	0,00 €	
	<hr/>	
Schmutzwassergebühr ab 01.01.2016		2,10 €/m³

Berechnung der Niederschlagswassergebühr

$\frac{\text{Kostenanteil Niederschlagswasser}}{\text{überbaute und befestigte Grundstücksfläche}}$	=	Gebühr je m ² Fläche
Kostenanteil Niederschlagswasser	431.985 €	
überbaute und befestigte Grundstücksfläche	754.189 m ²	
	<hr/>	
		0,57 €
Ausgleich Über-/Unterdeckung Vorjahre	0,00 €	
	<hr/>	
Niederschlagswassergebühr ab 01.01.2016		0,57 €/m²