TOP 5. Halsbrücke, den 04.09.2023

Beschluss der Gebührennachkalkulation Schmutz-/Niederschlagswasser für die Jahre 2020 - 2022

Vorlage an:	O Verwaltungsrat	- nicht öffentlich -
	☒ Verbandsversammlung	- öffentlich -

Beratungsfolge:

Verwaltungsrat	am 12.09.2023	- nicht öffentlich
Verbandsversammlung	am 26.09.2023	- öffentlich

Beschlussvorschlag:

Die Verbandsversammlung des Abwasserzweckverbandes „Muldental" (Freiberger Mulde) beschließt die vorliegende Gebührennachkalkulation vom 09.08.2023 (siehe Anlage) fur den gesamten Verband für die Jahre 2020 – 2022:

Der Uberschuss für die Gebuhrenart Schmutzwasser (mit Anteil Behandlung auf Klaranlage KA und Anteil Transport in Kanalnetz KN) wird in Höhe von 454.352,30 EUR festgestellt. Dieser Gebührenüberschuss ist auf zukunftige Kalkulationen vorzutragen, wobei durch das Vorliegen der vorläufigen Nachkalkulation bereits 357.952,92 EUR in der Vorauskalkulation der Jahre 2023 bis 2025 berücksichtigt worden sind. Es verleibt für die Gebührenvorauskalkulation der Jahre 2026 bis 2028 noch ein Betrag in Höhe von 96.399,38 EUR.

Der Überschuss für die Gebührenart Niederschlagswasser wird in Hohe von 294.501,54 EUR festgestellt. Dieser Gebührenuberschuss ist auf zukunftige Kalkulationen vorzutragen, wobei durch das Vorliegen der vorläufigen Nachkalkulation bereits 210.942,32 EUR in der Vorauskalkulation der Jahre 2023 bis 2025 berücksichtigt worden sind. Es verleibt für die Gebuhrenvorauskalkulation der Jahre 2026 bis 2028 noch ein Betrag in Höhe von 83.559,22 EUR.

Stimmergebnis:	Ja-Stimmen:
	Nein-Stimmen:
	Stimmenthaltungen

Begründung:

Die Gebührennachkalkulation ist entsprechend § 10 Absatz 2 SächsKAG am Ende eines Kalkulationszeitraumes zu erstellen. Gebührenüberdeckungen sind innerhalb der nächsten fünf Jahre auszugleichen. Kostenunterdeckungen können im gleichen Zeitraum ausgeglichen werden. Gemäß den §§ 10 Absatz 1 und 2, 11 bis 13 SächsKAG sind die Gebühren zu kalkulieren.
Auf Basis der Vorauskalkulation für die Gebührenjahre 2020 bis 2022 erfolgte eine Nachkalkulation / Kontrolle.
Im Rahmen der Erstellung eines jeden Jahresabschlusses wurden bereits die jeweiligen Jahre 2020, 2021 und 2022 ausgewertet bzw. nachkalkuliert. Die hierbei festgestellten Überschusse wurden als Rückstellungen gegenüber den Gebührenzahlern in den jeweiligen Abschlüssen berücksichtigt. Mit der Auswertung des Jahres 2022 endet der festgestellte Kalkulations-

zeitraum und die Nachkalkulation ist von der Verbandsversammlung festzustellen und zu beschließen.
Die Nachkalkulation verwendet die gleichen Ansätze für Abschreibung und Verzinsung, wie auch bereits in der Vorauskalkulation.

Eine vertiefende Begründung, Beschreibung und Verweis auf Rechtsgrundlagen der Kalkulation sind in den verbalen Ausführungen von Herrn Schmidt zu finden.

Anlage
Gebührennachkalkulationen Schmutz- und Niederschlagswasserentsorgung fur die Jahre 2020 bis 2022 vom 09.08.2023, Kommunal–Consulting GbR

Günther Schmidt
Dipl.-Verwaltungswissenschaftler
Mag. rer. publ.

Hohe Mauer 29 ◆ Postfach 1105

88271 Wilhelmsdorf

Kommunal-
Consulting GbR

Finanz- und Organisations-
management für Kommunen,
Zweckverbände und ihre
Unternehmen

Tel. 0 75 03 / 9 12 65 Datum
09.08.23

Freistaat Sachsen

Abwasserzweckverband „Muldental“
(Freiberger Mulde)

Gebührennachkalkulationen für die Abwasserentsorgung
(Schmutzwasser- und Niederschlagswasserentsorgung)
der öffentlichen Gesamteinrichtung für die Jahre
2020 bis 2022

Dieses Dokument nebst Anlagen (Rechnerischer Teil) ist urheberrechtlich geschützt.
Vervielfältigungen (auch auszugsweise) sind nur dem Auftraggeber (Abwasserzweckverband „Muldental“) zum Zwecke der Behandlung und Beschlussfassung in den kommunalen und Verbandsgremien, zur Weitergabe an Behörden, zum internen Gebrauch und in eng begrenzten Ausnahmefällen auch für beteiligte Dritte gestattet.

Bankverbindung: Postbank München IBAN: DE76 7001 0080 0622 8008 07 BIC: PBNKDEFF
E-Mail: communal-consult@t-online.de **Internet:** http://www.kommunal-consulting-gbr.de

Gebührennachkalkulationen für die Abwasserentsorgung (Schmutzwasser- und Niederschlagswasserentsorgung) der öffentlichen Gesamteinrichtung für die Jahre 2020 bis 2022

1. Verfahren der Nachkalkulationen

1.1 Kostenermittlung

Der AZV „Muldental" betreibt die zentrale Abwasserentsorgung im Verbandsgebiet seit 01.01.2014 als eine öffentliche Gesamteinrichtung im Sinne von § 9 Abs. 2 Satz 1 Sächsisches Kommunalabgabengesetz (SächsKAG) und berechtigt ihn somit zur Erhebung von einheitlichen Benutzungsgebühren (Grundgebühren und Mengengebühren) und als notwendige Konsequenz der einschlägigen Rechtsprechung auch getrennt nach Schmutz- und Niederschlagswasserentsorgung.

Für die Kalkulation der Gebühren gelten die Grundsätze des SächsKAG, insbesondere die Vorschriften der §§ 10 – 13 SächsKAG zur Kostenermittlung und Behandlung von Kostenüber- und Kostenunterdeckungen.

Ausgehend von der Anlagenbewertung (Anschaffungs- und Herstellungskosten) und den tatsächlich entstandenen laufenden Kosten (Betriebskosten) der Abwasserentsorgung (Schmutzwasser- und Niederschlagswasserentsorgung) in diesem Zeitraum wurden die Abwassergebühren unter kommunalabgabengesetzlichen Prämissen und nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen hinsichtlich der erzielten Kostendeckung (Kostendeckungsgrundsatz) bei den jeweiligen Gebührenarten (Schmutzwasser- und Niederschlagswassergebühren) überprüft.
Ab dem Gebührenjahr 2017 wurde bei der Schmutzwasserentsorgung fur die Einleitung in die bestehenden Teilortskanalisationen ohne Moglichkeit zur schadlosen Beseitigung/Reinigung der Abwässer in einer Kläranlage die Gebührenart (Teilgebühr) Schmutzwasser-Kanalnetz (SW-KN) eingeführt. Die Vollgebühr der Schmutzwasserentsorgung (Einleitung in das Kanalnetz und schadlose Beseitigung/Reinigung der Abwässer in einer Kläranlage) setzt sich daher zusammen aus der Teilgebühr Schmutzwasser-Kläranlagen (SW-KA) und der Teilgebühr Schmutzwasser-Kanalnetz (SW-KN)
Dabei wurden die laut SächsKAG **nicht gebührenfähigen Kosten** für die Straßenentwässerung (investitionskosten- und betriebskostenseitig) und sonstige nicht mit der direkten Leistungserstellung im Abwasserbetrieb begründete Kosten sowie beim Abwasserbetrieb entstandene sonstige Einnahmen abgesetzt. Die so verbliebenen Gesamtkosten wurden den tatsächlichen Gebühreneinnahmen aus Grundgebühren und Mengengebühren den veranlagten Schmutzwassermengen (im m³) bei der Schmutzwasserentsorgung sowie den versiegelten Flächen (in m²) bei der Niederschlagswasserentsorgung gegenübergestellt und daraus der Überschuss bzw. Fehlbetrag (Kostenüber-/Kostenunterdeckung) in den einzelnen Gebührenjahren 2020 bis 2022 ermittelt

1.2 Abschreibungen und Auflösungen

Mit den „angemessenen Abschreibungen" soll die tatsächliche Abnutzung betriebsnotwendiger Anlagen durch den Gebrauch und die ebenfalls zu betrachtende Auslastung wertmäßig erfasst und als Kosten auf die einzelnen Jahre der mutmaßlichen Nutzungsdauer aufgeteilt werden.

Der Zweckverband legt den Abschreibungen nach § 13 Abs. 1 Satz 1 SächsKAG die **Anschaffungs- und Herstellungskosten** zugrunde.
Bei der Berechnung der Abschreibungen nach der gemäß § 13 Abs. 1 Satz 2 und Abs. 3 Satz 1 SächsKAG allgemein zulässigen **Netto- bzw. Bruttomethode** basieren die erstellten Nachkalkulationen der Jahre 2020 bis 2022 sowie auch die vorausgegangenen Gebührenkalkulationen des Zweckverbandes fur die bis 2013 geführten ehemaligen öffentlichen Einrichtungen 1 bis 4 auf der **Nettomethode.**
D. h., den Abschreibungen werden die Anschaffungs- und Herstellungskosten, abzüglich der Anschaffungskosten von Grund und Boden,

bei den Kläranlagen:
vermindert um
- die Zuschüsse vom Land (als Ertragszuschüsse erhaltene Fördermittel)
- den Betrag der verrechneten Abwasserabgabe

beim Kanalnetz:
bereinigt um
- die investiven Straßenentwässerungskostenanteile,
- die Hausanschlusskostenersätze,
- die privaten Kostenerstattungen
vermindert um
- die Zuschüsse vom Land (als Ertragszuschüsse erhaltene Fördermittel)
- die Zuschüsse von Gemeinden
- die Zuschüsse von privaten Unternehmen
- die Zuschüsse vom übrigen Bereich
- den Betrag der verrechneten Abwasserabgabe

zugrunde gelegt.

Die jährlichen Abschreibungssätze bei den angeschafften / hergestellten / übertragenen Abwasserentsorgungsanlagen betragen:

- bei den Kläranlagen durchgehend durchschnittlich **3,25 %,**
- bei der Schmutzwasser- und Niederschlagswasserkanalisation und den zugehörigen Anlagen/Bauwerken durchgehend durchschnittlich **1,67 %.**

1.3 Verzinsung des Anlagekapitals

Bei der Verzinsung des Anlagekapitals wird jeweils das bei der Berechnung der Abschreibungen nach der **Nettomethode** verbleibende Anlagekapital (= Eigenmittel), vermindert um

- die als Kapitalzuschüsse erhaltenen Fördermittel
- die aufgelaufenen Abschreibungen

zugrunde gelegt.

Es wurde somit dem § 25 Abs. 2 SächsKAG Rechnung getragen, in dem die dem Verband übertragenen Altanlagen als Kapitalzuschuss berücksichtigt wurden. Eine Verzinsung dieser als Zuschüsse zu behandelnden Werte erfolgte demnach nicht.
Eine Verzinsung von refinanzierten Kapitalzuschüssen erfolgte nicht, da nach Saldierung mit den vom Verband in diesem Kalkulationszeitraum getätigten In-

vestitionen eine Verrechnung gemäß Ziffer XII. Nr. 3 AnwHinwSächsKAG 2014 gegeben ist.

Bei der Verzinsung des Anlagekapitals nach § 12 SächsKAG besteht grundsatzlich die Möglichkeit der Auswahl zwischen den Methoden der so genannten **Durchschnittswertmethode und der Restwertmethode**.

1.3 1 Durchschnittswertmethode

Die Durchschnittswertmethode geht vom halben Ausgangswert der um die als Kapitalzuschusse erhaltenen Fördermittel gekürzten Eigenmittel (Nominalwerte) aus, der mit dem angemessenen Zinssatz verzinst wird.
Durch die gleich bleibenden Annuitätsraten wahrend der veranschlagten Nutzungsdauer des Anlagevermogens führt dies zu einer verstetigten Kostenbelastung in den Nutzungsperioden sowie zu niedrigeren Verzinsungsbeträgen in den anfänglichen Nutzungsperioden im Vergleich zur Restwertmethode.

Berechnungsformel:

Eigenmittel (= ermittelte Abschreibungsbasis nach der Nettomethode)
./. als Kapitalzuschüsse erhaltene Fördermittel (Nominalwert)
= zu verzinsendes Kapital (Nominalwert/Ausgangswert) x 0,5
= halber Ausgangswert x (z.B.) 2,75 % = kalkulatorische Verzinsung

1.3.2 Restwertmethode

Der Verzinsung des Anlagekapitals sind die um die als Kapitalzuschusse erhaltenen Fördermittel gekurzten Eigenmittel (Nominalwerte) abzüglich der aufgelaufenen Abschreibungen zugrunde zu legen.
Soweit von der Möglichkeit der Passivierung und Auflösung von Zuschüssen Gebrauch gemacht wird, werden bei der Ermittlung des zu verzinsenden Anlagekapitals vom Restbuchwert des Anlagevermögens jeweils die Restbuchwerte der Zuschüsse abgesetzt

Berechnungsformel:

Eigenmittel (= ermittelte Abschreibungsbasis nach der Nettomethode)
./. als Kapitalzuschüsse erhaltene Fördermittel (Nominalwert)
./. aufgelaufene Abschreibungen
= zu verzinsendes Kapital (RBW) x (z.B.) 2,75 % = kalkulatorische Verzinsung

Bei der Kostenermittlung des AZV „Muldental" für den Zeitraum 2020 - 2022 wurde in den vorliegenden Nachkalkulationen durchgehend mit der kalkulatorischen Verzinsung des Anlagekapitals nach der Restwertmethode mit dem kalkulatorischen Zinssatz von 2,75 % gerechnet, wobei eine Kostendeckung mit den an den Kapitalmarkt entrichteten Zinsen erzielt wurde. Es erfolgte keine Passivierung und Auflösung von Zuschüssen, weil die Abschreibungen nach der Nettomethode (siehe 1.2) berechnet wurden.

2. Ergebnisse der Jahresüberschüsse/Jahresfehlbeträge 2020 bis 2022

Im Ergebnis der Nachkalkulationen ergibt sich bei der öffentlichen Gesamteinrichtung fur den Kalkulationszeitraum 2020 bis 2022 folgende Entwicklung der Kostenüberdeckung aus Gebühreneinnahmen bei den einzelnen Gebührenarten, wobei die Nachkalkulation des Gebührenjahres 2022 erst nach Errechnung des Jahresergebnisses im Juni 2023 möglich war:

Jahr	Gebührenart	Überschuss (Euro)	Fehlbetrag (Euro)	Saldierter Betrag (Euro)
2020	SW-KA	324.978,10		
2020	SW-KN	38.077,72		
2020	NW	110.444,52		
2021	SW-KA	19.262,02		344 240,12
2021	SW-KN		24.364,92	13.712,80
2021	NW	100.497,80		210.942,32
2022	SW-KA	66.304,28		**+ 410.544,40**
2022	SW-KN	30.095,10		**+ 43.807,90**
2022	NW	83.559,22		**+ 294.501,54**

Bei der Bildung des Saldos von vorliegenden Überschüssen und Fehlbeträgen der öffentlichen Gesamteinrichtung in den Jahren 2020 bis 2022 errechnet sich bei der Gebührenart Schmutzwasser-Kläranlagen (SW-KA) ein saldierter Überschuss in Höhe von **410.544,40 €.**
Dieser wird hiermit festgestellt und gemäß § 10 Abs. 2 Satz 2 SächsKAG durch Beschlussfassung des Zweckverbandes in zwei Teilsummen in Höhe von jeweils **136.848,13 €** und einer Teilsumme von **136.848,14 €** (gleichmäßig verteilt in drei Teilbeträgen) auf künftige Gebuhrenvorauskalkulationszeiträume der Gebührenart SW-KA vorgetragen. Das wurde zum einen bei der Erstellung der Gebührenvorauskalkulation 2023 bis 2025 (Ziffer 16.) im Oktober/November 2022 durch das Vorliegen der **vorläufigen** Ergebnisse der Nachkalkulationen 2020 und 2021 bereits mit dem Betrag von **345.039,43 €** (= 324.978,10 + 20.061,33 € SW-KA) berücksichtigt. Zum anderen wird die noch verbleibende restliche Teilsumme des Überschusses in Höhe von **65.504,97 €** bei dieser Gebührenart in den dem Jahr 2025 nachfolgenden Gebührenvorauskalkulationszeitraum 2026 bis 2028, gleichmäßig verteilt in drei Teilbeträgen, vorgetragen.

Bei der Bildung des Saldos von zwei Überschüssen und einem Fehlbetrag der öffentlichen Gesamteinrichtung in den Jahren 2020 bis 2022 errechnet sich bei der Gebührenart Schmutzwasser-Kanalnetz (SW-KN) ein saldierter Überschuss in Höhe von **43.807,90 €.**

Dieser wird hiermit festgestellt und gemäß § 10 Abs 2 Satz 2 SächsKAG durch Beschlussfassung des Zweckverbandes in zwei Teilsummen in Höhe von jeweils **14.602,63 €** und einer Teilsumme von **14.602.64 €** (gleichmäßig verteilt in drei Teilbeträgen) auf künftige Gebührenvorauskalkulationszeiträume der Gebührenart SW-KN vorgetragen. Das wurde zum einen bei der Erstellung der Gebührenvorauskalkulation 2023 bis 2025 (Ziffer 16.) im Oktober/November 2022 durch das Vorliegen der **vorläufigen** Ergebnisse der Nachkalkulationen 2020 und 2021 bereits mit dem Betrag von **12.913,49 €** (= 38.077,72 - 25.164,23 € SW-KN) berücksichtigt. Zum anderen wird die noch verbleibende restliche Teilsumme des Überschusses in Höhe von **30.894,41 €** bei dieser Gebührenart in den dem Jahr 2025 nachfolgenden Gebührenvorauskalkulationszeitraum 2026 bis 2028, gleichmäßig verteilt in drei Teilbeträgen, vorgetragen.

Bei der Bildung des Saldos von ausschließlich vorliegenden Überschüssen der öffentlichen Gesamteinrichtung in den Jahren 2020 bis 2022 errechnet sich bei der Gebührenart Niederschlagswasserentsorgung (NW) ein saldierter Überschuss in Höhe von **294.501,54 €.**
Dieser wird hiermit festgestellt und gemäß § 10 Abs. 2 Satz 2 SächsKAG durch Beschlussfassung des Zweckverbandes in drei Teilsummen in Höhe von jeweils **98.167,18 €** (gleichmaßig verteilt in drei Teilbeträgen) auf künftige Gebührenvorauskalkulationszeiträume der Gebührenart NW vorgetragen. Das wurde zum einen bei der Erstellung der Gebührenvorauskalkulation 2023 bis 2025 (Ziffer 16) im Oktober/November 2022 durch das Vorliegen der **vorläufigen** Ergebnisse der Nachkalkulationen 2020 und 2021 bereits mit dem Betrag von **210.942,32 €** (= 110 444,52 + 100.497,80 € NW) berücksichtigt. Zum anderen wird die noch verbleibende restliche Teilsumme des Überschusses in Höhe von **83.559,22 €** bei dieser Gebührenart in den dem Jahr 2025 nachfolgenden Gebührenvorauskalkulationszeitraum 2026 bis 2028, gleichmäßig verteilt in drei Teilbeträgen, vorgetragen.

3. Vorgeschlagene Beschlussfassung über die Verfahrensweise zum Ausgleich der Überschüsse

1. Der Überschuss bei der Gebührenart Schmutzwasser-Kläranlagen (SW-KA) in Höhe von **410.544,40 €** wird festgestellt und gemaß § 10 Abs. 2 Satz 2 SächsKAG durch Beschlussfassung des Zweckverbandes in zwei Teilsummen in Höhe von jeweils **136.848,13 €** und einer Teilsumme von **136.848,14 €** (gleichmäßig verteilt in drei Teilbeträgen) auf künftige Gebührenvorauskalkulationszeiträume der Gebührenart SW-KA vorgetragen Das wurde zum einen bei der Erstellung der Gebührenvorauskalkulation 2023 bis 2025 (Ziffer 16.) im Oktober/November 2022 durch das Vorliegen der **vorläufigen** Ergebnisse der Nachkalkulationen 2020 und 2021 bereits mit dem Betrag von **345.039,43 €** (= 324.978,10 + 20.061,33 € SW-KA) berücksichtigt. Zum anderen wird die noch verbleibende restliche Teilsumme des Überschusses in Höhe von **65.504,97 €** bei dieser Gebührenart in den dem Jahr 2025 nachfolgenden Gebührenvorauskalkulationszeitraum 2026 bis 2028, gleichmäßig verteilt in drei Teilbeträgen, vorgetragen

2. Der Überschuss bei der Gebührenart Schmutzwasser-Kanalnetz (SW-KN) in Höhe von **43.807,90 €** wird festgestellt und gemäß § 10 Abs. 2 Satz 2 SachsKAG durch Beschlussfassung des Zweckverbandes in zwei Teilsummen in Höhe von jeweils **14.602,63 €** und einer Teilsumme von **14.602.64 €** (gleichmaßig verteilt in drei Teilbeträgen) auf künftige Gebührenvorauskalkulationszeiträume der Gebührenart SW-KN vorgetragen. Das wurde zum einen bei der Erstellung der Gebührenvorauskalkulation 2023 bis 2025 (Ziffer 16.) im Oktober/November 2022 durch

das Vorliegen der **vorläufigen** Ergebnisse der Nachkalkulationen 2020 und 2021 bereits mit dem Betrag von **12.913,49 €** (= 38.077,72 - 25.164,23 € SW-KN) berücksichtigt. Zum anderen wird die noch verbleibende restliche Teilsumme des Überschusses in Höhe von **30.894,41 €** bei dieser Gebührenart in den dem Jahr 2025 nachfolgenden Gebührenvorauskalkulationszeitraum 2026 bis 2028, gleichmäßig verteilt in drei Teilbeträgen, vorgetragen.

3. Der Überschuss bei der Gebührenart Niederschlagswasserentsorgung (NW) in Höhe von **294.501,54 €** wird festgestellt und gemäß § 10 Abs. 2 Satz 2 SächsKAG durch Beschlussfassung des Zweckverbandes in drei Teilsummen in Höhe von jeweils **98.167,18 €** (gleichmäßig verteilt in drei Teilbetragen) auf künftige Gebührenvorauskalkulationszeiträume der Gebührenart NW vorgetragen. Das wurde zum einen bei der Erstellung der Gebührenvorauskalkulation 2023 bis 2025 (Ziffer 16.) im Oktober/November 2022 durch das Vorliegen der **vorläufigen** Ergebnisse der Nachkalkulationen 2020 und 2021 bereits mit dem Betrag von **210.942,32 €** (= 110.444,52 + 100.497,80 € NW) berücksichtigt. Zum anderen wird die noch verbleibende restliche Teilsumme des Überschusses in Höhe von **83.559,22 €** bei dieser Gebührenart in den dem Jahr 2025 nachfolgenden Gebührenvorauskalkulationszeitraum 2026 bis 2028, gleichmäßig verteilt in drei Teilbeträgen, vorgetragen.

Halsbrücke, den 09. August 2023

Kommunal – Consulting GbR
Finanz- und Organisationsmanagement
für Kommunen, Zweckverbände und ihre Unternehmen
e-Mail communal-consult@t-online de

Telefon 07503 / 91265

gez.: Günther Schmidt
(Dipl.-Verw.wiss.)

lfd Nr.	Gebührennachkalkulation Abwasserentsorgung (Schmutzwasser- und Niederschlagswasserentsorgung)		IST 2020			IST 2021			IST 2022		
		Aufteilungsverhältnis in %	Schmutzwasser-KA	Schmutzwasser-KN	Niederschlagsw. (NW)	Schmutzwasser-KA	Schmutzwasser-KN	Niederschlagsw. (NW)	Schmutzwasser-KA	Schmutzwasser-KN	Niederschlagsw. (NW)
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	Schmutzwasser-Kläranlagen (SW-KA)	Schmutzwasser-KA (SW-KA)									
	Schmutzwasser-Kanalnetz (SW-KN)	Schmutzwasser-KN (SW-KN)									
	Niederschlagswasserentsorgung (NW)										
I.	**Laufende Kosten (Betriebskosten)**										
1.	**Materialaufwand**										
a)	**Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe**										
	Analytik	95 SW-KA / 5 NW	27.728,00	0,00	1.459,37	17.619,73	0,00	927,35	24.750,78	0,00	1.301,67
	chemische Zusätze	95 SW-KA / 5 NW	125.742,19	0,00	6.618,01	163.261,12	0,00	8.592,70	239.518,40	0,00	12.606,23
	Energie	95 SW-KA / 5 NW	248.303,50	0,00	13.068,60	278.459,69	0,00	14.655,78	224.345,70	0,00	11.807,67
	Wasser	95 SW-KA / 5 NW	9.625,31	0,00	506,60	10.398,32	0,00	547,28	11.377,52	0,00	598,82
	Bestandsveränderungen	95 SW-KA / 5 NW	-2.131,23	0,00	-112,17	0,00	0,00	0,00	-34.491,88	0,00	-1.815,36
	Summe		**409.267,77**	**0,00**	**21.540,41**	**469.738,86**	**0,00**	**24.723,11**	**465.500,52**	**0,00**	**24.499,03**
b)	**Aufwendungen für bezogene Leistungen (ohne Fäkalientransport)**										
	Betriebsführung Kanal	95 SW-KN / 5 NW	0,00	240.003,35	12.631,76	0,00	174.848,69	9.202,57	0,00	190.749,95	10.039,47
	Entsorgung Klärschlamm	95 SW-KA / 5 NW	163.634,46	0,00	8.612,34	184.825,38	0,00	9.727,66	213.829,63	0,00	11.254,19
	Entsorgung KA	95 SW-KA / 5 NW	14.120,39	0,00	743,18	13.972,94	0,00	735,42	12.944,44	0,00	681,29
	Transport Klärschlamm intern	95 SW-KA / 5 NW	75.980,44	0,00	3.998,97	83.089,27	0,00	4.373,12	80.958,42	0,00	4.260,97
	Miete Geräte Kläranlagen / Kanal	95 SW-KA / 5 NW	11.723,98	0,00	617,05	23.374,42	0,00	1.230,23	1.668,07	0,00	87,79
	Fremdleist. im Zusammenhang m. Straßenbau/sonst. Baum.	direkte Zuordnung	0,00	5.628,43	0,00	0,00	7.184,70	0,00	0,00	106.467,68	0,00
	Fremdleistungen im Zusammenhang mit Hausanschluss	direkte Zuordnung	0,00	40.556,86	0,00	0,00	77.231,76	0,00	0,00	96.805,41	0,00
	Erhaltene Skonti	95 SW-KA / 5 NW	-927,93	0,00	-48,84	-953,52	0,00	-50,19	-476,79	0,00	-25,09
	Miete unbewegliche Wirtschaftsgüter	95 SW-KA / 5 NW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pacht unbewegliche Wirtschaftsgüter	95 SW-KA / 5 NW	1.963,96	0,00	103,37	1.976,96	0,00	104,05	1.976,96	0,00	104,05
	Summe		**266.495,30**	**286.188,64**	**26.657,83**	**306.285,45**	**259.265,15**	**25.322,86**	**310.900,73**	**394.023,04**	**26.402,67**
2.	**Personalaufwand**										
a)	**Löhne und Gehälter**	80 SW-KA/15 SW-KN/5 NW	604.845,54	113.408,54	37.802,85	643.353,16	120.628,71	40.209,59	693.810,94	130.089,55	43.363,18
b)	**soziale Abgaben/ Aufw. f. Altersvers. u. Unterstützung**	80 SW-KA/15 SW-KN/5 NW	143.344,90	26.877,17	8.959,05	156.829,87	29.405,60	9.801,87	168.117,51	31.522,03	10.507,35
	Summe		**748.190,44**	**140.285,71**	**46.761,90**	**800.183,03**	**150.034,31**	**50.011,46**	**861.928,45**	**161.611,58**	**53.870,53**
3.	**Abwasserabgabe Kläranlagen**	direkte Zuordnung	**176.110,00**	**0,00**	**0,00**	**194.100,00**	**0,00**	**0,00**	**181.650,00**	**0,00**	**0,00**
4.	**Fäkalientransport**	direkte Zuordnung	**76.383,75**	**0,00**	**0,00**	**79.110,30**	**0,00**	**0,00**	**84.084,60**	**0,00**	**0,00**
5.	**Sonstige betriebliche Aufwendungen**	Gesamtsumme	589.543,52			708.156,54			600.356,36		
	*gemäß Auflistung Tabellenblatt 2/3/4 laufende Nr. 1 – 37	85 SW-KA/10 SW-KN/5 NW	501.111,99	58.954,35	29.477,18	601.933,06	70.815,65	35.407,83	510.302,91	60.035,64	30.017,81
	Summe		**501.111,99**	**58.954,35**	**29.477,18**	**601.933,06**	**70.815,65**	**35.407,83**	**510.302,91**	**60.035,64**	**30.017,81**
	Summe laufende Kosten (Betriebskosten)	SW-KA/ SW-KN/ NW	**2.177.559,25**	**485.428,70**	**124.437,32**	**2.451.350,70**	**480.115,11**	**135.465,26**	**2.414.367,21**	**615.670,26**	**134.790,04**
	Gesamtsumme laufende Kosten (Betriebskosten) Abwasserentsorgung			2.787.425,27			3.066.931,07			3.164.827,51	

lfd Nr.	Gebührennachkalkulation Abwasserentsorgung (Schmutzwasser- und Niederschlagswasserentsorgung)		IST 2020			IST 2021			IST 2022		
		Aufteilungsverhältnis in %	Schmutzwasser-KA	Schmutzwasser-KN	Niederschlagsw. (NW)	Schmutzwasser-KA	Schmutzwasser-KN	Niederschlagsw. (NW)	Schmutzwasser-KA	Schmutzwasser-KN	Niederschlagsw. (NW)
II.	**Kalkulatorische Kosten**										
	AHK Kläranlagen lt. Anlagennachweis (AN) 31.12.2019** (s. Tabellenblatt 2)										
	Summe AHK Kläranlagen (Nominalwert – NW) 2019		**27.216.738,67**								
	Zugang aktivierte Investitionen Kläranlagen 2020 – 2022										
	Summe aktivierte Investitionen 2020		**36.681,48**								
	Summe AHK Kläranlagen (NW) 2020		**27.253.420,15**			**27.253.420,15**					
	Summe aktivierte Investitionen 2021					**276.395,17**					
	Summe AHK Kläranlagen (NW) 2021* (s. Tabellenblatt 3)**					**27.529.815,32**			**27.529.815,32**		
	Summe aktivierte Investitionen 2022								**101.179,71**		
	Summe AHK Kläranlagen (NW) 2022** (s. Tabellenblatt 4)**								**27.630.995,03**		
	Ertragszuschüsse (EZ) Kläranlagen laut AN 31.12.2020** (s. Tabellenblatt 2)										
	Summe Zuschüsse vom Land EZ Kläranlagen (NW) 31.12.2019		**18.145.883,22**								
	Summe Zugang Fördermittel EZ 2020		**0,00**								
	./. Summe Zuschüsse vom Land EZ Kläranlagen (NW) 31.12.2020		**18.145.883,22**			**18.145.883,22**					
	./. verrechnete Abwasserabgabe (AN004001) 2020		**53.577,22**								
	./. investiver Straßenentwässerungsanteil (Stea) 2020		**273.277,61**								
	Summe Abzugskapital		***18.472.738,05***								
	Summe Zugang Fördermittel EZ 2021*** (s. Tabellenblatt 3)					29.845,08					
	./. Summe Zuschüsse vom Land EZ Kläranlagen (NW) 31.12.2021					**18.175.728,30**					
	./. verrechnete Abwasserabgabe (AN004001) 2021					**53.577,22**					
	./. investiver Straßenentwässerungsanteil (Stea) 2021					**273.277,61**					
	Summe Abzugskapital					***18.502.583,13***					
	Summe Zugang Fördermittel EZ 2022								0,00		
	./. Summe Zuschüsse vom Land EZ Kläranlagen (NW) 31.12.2022** (s. Tabellenblatt 4)**								**18.175.728,30**		
	./. verrechnete Abwasserabgabe (AN004001) 2022						Zugang 2022: 360.602,62		**414.179,84**		
	./. investiver Straßenentwässerungsanteil (Stea) 2022	AfA 2019 = 293.061,54							**273.277,61**		
	Summe Abzugskapital	95 SW-KA = 278.408,46							***18.863.185,75***		
	AfA-Basis (AHK ./. EZ ./. ver. Abw.abg. ./. Stea=Eigenmittel)	5 NW = 14.653,08	**8.780.682,10**			**9.027.232,19**			**8.767.809,28**		
6.	**Kalk. Abschreibung Kläranlagen (3,25 % AfA)**	95 SW-KA / 5 NW	**285.372,17**	**0,00**	**14.268,61**	**293.385,05**	**0,00**	**14.669,25**	**284.953,80**	**0,00**	**14.247,69**
		Schmutzwasser-KA	**271.103,56**		**Schmutzwasser-KA**	**278.715,79**		**Schmutzwasser-KA**	**270.706,11**		
	Aufgelaufene Abschreibung (AfA) zum 31.12.2019 - Abschreibungsbasis										
	=' bisherige Summe Abschreibung		4.977.927,66								
	+ aufgelaufene AfA 2020		285.372,17								
	./. Summe Abschreibung 2020		5.263.299,83			5.263.299,83					
	+ auflaufende AfA 2021					293.385,05					
	./. Summe Abschreibung 2021					5.556.684,87			5.556.684,87		
	+ auflaufende AfA 2022								284.953,80		
	./. Summe Abschreibung 2022								5.841.638,68		
	Summe Kapitalzuschüsse (Nominalwert) zum 31.12.2019/2020/2021		26.050,00			26.050,00			83.830,70		
	Zugang Kapitalzuschüsse (Nominalwert) 2020/2021/2022		0,00			57.780,70			0,00		
	./. Summe Kapitalzuschüsse (Nominalwert)		26.050,00			83.830,70			83.830,70		
	Verz.basis (= AHK ./. EZ ./. verrechenbare Abwasserabgabe ./.aufgel. AfA ./. Kap.zuschüsse)		3.491.332,27			3.386.716,62			2.842.339,90		
7.	**Kalkulatorische Verzinsung Kläranlagen**	95 SW-KA / 5 NW	**96.011,64**	**0,00**	**4.800,58**	**93.134,71**	**0,00**	**4.656,74**	**78.164,35**	**0,00**	**3.908,22**
	Kalkulatorischer Zinssatz 2020 – 2022	**2,75%**	**91.211,06**		**Schmutzwasser-KA**	**88.477,97**		**Schmutzwasser-KA**	**74.256,13**		
	für Schmutzwasser KA										

lfd Nr.	Gebührennachkalkulation Abwasserentsorgung (Schmutzwasser- und Niederschlagswasserentsorgung)		IST 2020			IST 2021			IST 2022		
		Aufteilungsverhältnis in %	Schmutzwasser-KA	Schmutzwasser-KN	Niederschlagsw. (NW)	Schmutzwasser-KA	Schmutzwasser-KN	Niederschlagsw. (NW)	Schmutzwasser-KA	Schmutzwasser-KN	Niederschlagsw. (NW)
			Gesamtsummen	Schmutzwasser-KN	Niederschlagsw. (NW)						
	AHK Kanalnetz laut Anlagennachweis zum 31.12.2020** (s. Tabellenblatt 2)		**93.802.639,61**	**85.071.992,30**	**8.730.647,31**						
	./. Straßenentwässerungskostenanteil (STEA) MW / NW	Zugang 2020: 9.658,07	4.299.567,75	3.530.051,71	769.516,04						
	./. Hausanschlusskostenersätze (AN 006001)	Zugang 2020: 810,00	1.411.056,60	1.411.056,60							
	./. Private Kostenerstattung (AN 007001)		214.185,57	214.185,57							
	Zwischensumme AHK Kanalnetz		**87.877.829,69**	**79.916.698,42**	**7.961.131,27**						
	./. Zuschüsse vom Land Kanalnetz** (s. Tabellenblatt 2)	Zugang 2020: 10.980,21	48.850.867,85	44.644.642,70	4.206.225,15						
	./. Zuschüsse von Gemeinden (AN002003)		48.254,21	48.254,21							
	./. Zuschüsse von privaten Unternehmen (AN002006)		274.419,06	274.419,06							
	./. Zuschüsse von übrigen Bereichen (AN002007)		435,00	435,00							
	./. verrechnete Abwasserabgabe (AN004001)		2.628.721,91	2.452.387,89	176.334,02						
	Summe Eigenmittel Kanalnetz 2020		*36.075.131,66*	*32.496.559,56*	*3.578.572,10*						
						Gesamtsummen	Schmutzwasser-KN	Niederschlagsw. (NW)			
	AHK Kanalnetz laut Anlagennachweis zum 31.12.2021*** (s. Tabellenblatt 3)					**95.881.926,09**	**87.151.278,78**	**8.730.647,31**			
	./. Straßenentwässerungskostenanteil (STEA) MW / NW			Zugang 2021: SW-KN 88.928,51/ NW 18.726,08		4.407.222,34	3.618.980,22	788.242,12			
	./. Hausanschlusskostenersätze (AN 006001)					1.411.056,60	1.411.056,60				
	./. Private Kostenerstattung (AN 007001)			Zugang 2021: SW-KN 3.890,00		218.075,57	218.075,57				
	Zwischensumme AHK Kanalnetz					**89.845.571,58**	**81.903.166,39**	**7.942.405,19**			
	./. Zuschüsse vom Land Kanalnetz*** (s. Tabellenblatt 3)		Zugang 2021: SW-KN 239.429,77 / Abgang 2021: NW 269.274,85			48.821.022,77	44.884.072,47	3.936.950,30			
	./. Zuschüsse von Gemeinden (AN002003)					48.254,21	48.254,21				
	./. Zuschüsse von privaten Unternehmen (AN002006)					274.419,06	274.419,06				
	./. Zuschüsse von übrigen Bereichen (AN002007)					435,00	435,00				
	./. verrechnete Abwasserabgabe (AN004001)					2.628.721,91	2.452.387,89	176.334,02			
	Summe Eigenmittel Kanalnetz 2021					38.072.718,63	34.243.597,76	3.829.120,87			
									Gesamtsummen	Schmutzwasser-KN	Niederschlagsw. (NW)
	AHK Kanalnetz laut Anlagennachweis zum 31.12.2022**** (s. Tabellenblatt 4)					Zugang 2022: SW-KN 162.849,79 / NW 780.448,15			**96.825.224,03**	**87.314.128,57**	**9.511.095,46**
	./. Straßenentwässerungskostenanteil (STEA) MW / NW								4.407.222,34	3.618.980,22	788.242,12
	./. Hausanschlusskostenersätze (AN 006001)								1.411.056,60	1.411.056,60	
	./. Private Kostenerstattung (AN 007001)								218.075,57	218.075,57	
	Zwischensumme AHK Kanalnetz								**90.788.869,52**	**82.066.016,18**	**8.722.853,34**
	./. Zuschüsse vom Land Kanalnetz**** (s. Tabellenblatt 4)						Abgang 2022: SW-KN 26.374,52		48.794.648,25	44.857.697,95	3.936.950,30
	./. Zuschüsse von Gemeinden (AN002003)								48.254,21	48.254,21	
	./. Zuschüsse von privaten Unternehmen (AN002006)								274.419,06	274.419,06	
	./. Zuschüsse von übrigen Bereichen (AN002007)								435,00	435,00	
	./. verrechnete Abwasserabgabe (AN004001)						Zugang 2022: SW-KN 52.981,31		2.681.703,22	2.505.369,20	176.334,02
	Summe Eigenmittel Kanalnetz 2022								*38.989.409,78*	34.379.840,76	4.609.569,02

lfd Nr.	Gebührennachkalkulation Abwasserentsorgung (Schmutzwasser- und Niederschlagswasserentsorgung)	Aufteilungsverhältnis in %	IST 2020 Schmutzwasser-KA	IST 2020 Schmutzwasser-KN	IST 2020 Niederschlagsw. (NW)	IST 2021 Schmutzwasser-KA	IST 2021 Schmutzwasser-KN	IST 2021 Niederschlagsw. (NW)	IST 2022 Schmutzwasser-KA	IST 2022 Schmutzwasser-KN	IST 2022 Niederschlagsw. (NW)
	Ertragszuschüsse (EZ) Kanalnetz laut AN 31.12.2020** (s. Tabellenblatt 2)										
	Summe Zuschüsse vom Land EZ Kanalnetz (NW) 31.12.2019		**48.839.887,64**	**44.633.662,49**	**4.206.225,15**						
	Summe Zugang Fördermittel EZ 2020		10.980,21	10.980,21	0,00						
	./. Summe Zuschüsse vom Land EZ Kanalnetz (NW) 2020		**48.850.887,85**	**44.644.642,70**	**4.206.225,15**						
	Ertragszuschüsse (EZ) Kanalnetz laut AN 31.12.2021*** (s. Tabellenblatt 3)										
	Summe Zuschüsse vom Land EZ Kanalnetz (NW) 31.12.2020					**48.850.867,85**	**44.644.642,70**	**4.206.225,15**			
	Summe Zugang Fördermittel EZ 2021					**-29.845,08**	239.429,77	-269.274,85			
	./. Summe Zuschüsse vom Land EZ Kanalnetz (NW) 2021					**48.821.022,77**	**44.884.072,47**	**3.936.950,30**			
	Ertragszuschüsse (EZ) Kanalnetz laut AN 31.12.2022**** (s. Tabellenblatt 4)										
	Summe Zuschüsse vom Land EZ Kanalnetz (NW) 31.12.2021								**48.821.022,77**	**44.884.072,47**	**3.936.950,30**
	Summe Zugang Fördermittel EZ 2022								**-26.374,52**	-26.374,52	0,00
	./. Summe Zuschüsse vom Land EZ Kanalnetz (NW) 2022								**48.794.648,25**	**44.857.697,95**	**3.936.950,30**
	Abschreibungsbaisis (AHK ./. Fördermittel ./. verrechnete Abw.abgabe = Eigenmittel)			32.496.559,56	3.578.572,10		34.243.597,76	3.829.120,87		34.379.840,76	4.609.569,02
8.	**Kalk. Abschreibung Kanalnetz (1,67 % AfA) 2020- 2022**			**542.692,54**	**59.762,15**		**571.868,08**	**63.946,32**		**574.143,34**	**76.979,80**
		SW/MW-KN = 6.992.172,13									
	Aufgelaufene Abschreibung (AfA) 31.12.2019 – AfA-Basis	**NW = 855.764,83**									
	=' bisherige Gesamtsumme Abschreibung	**AfA 2019 = 7.847.936,96**	**7.847.936,96**	**6.992.172,13**	**855.764,83**						
	+ auflaufende AfA 2020			542.692,54	59.762,15						
	./. Summe Abschreibung 2020			7.534.864,67	915.526,98		**7.534.864,67**	**915.526,98**			
	+ auflaufende AfA 2021						571.868,08	63.946,32			
	./. Summe Abschreibung 2021						8.106.732,76	979.473,30		**8.106.732,76**	**979.473,30**
	+ auflaufende AfA 2022									574.143,34	76.979,80
	./. Summe Abschreibung 2022									8.680.876,10	1.056.453,11
	Summe Kapitalzuschüsse (Nominalwert) zum 31.12.2019/2020/2021		7.843.847,36	6.837.344,50	1.006.502,86	8.065.255,18	7.013.313,24	1.051.941,94	8.456.628,54	7.338.705,67	1.117.922,87
	Zugang Kapitalzuschüsse (Nominalwert) 2020/2021/2022		221.407,82	175.968,74	45.439,08	391.373,36	325.392,43	65.980,93	477.208,85	477.208,85	0,00
	./. Summe Kapitalzuschüsse (Nominalwert) 2020/2021/2022		8.065.255,18	7.013.313,24	1.051.941,94	8.456.628,54	7.338.705,67	1.117.922,87	8.933.837,39	7.815.914,52	1.117.922,87
	Verz.basis (= AHK./. FöMi./. verrechenb. Abw.abg../. aufgelaufene AfA./. Kap.zuschüsse)			17.948.381,65	1.611.103,18		18.798.159,33	1.731.724,70		17.883.050,14	2.435.193,04
9.	**Kalk. Verzinsung Kanalnetz Zinssatz 2020 - 2022**			**493.580,50**	**44.305,34**		**516.949,38**	**47.622,43**		**491.783,88**	**66.967,81**
	für Schmutzwasser und Niederschlagswasser	**2,75%**									
	Kalkulatorische Abschreibung gesamt		**271.103,56**	**542.692,54**	**74.030,76**	**278.715,79**	**571.868,08**	**78.615,57**	**270.706,11**	**574.143,34**	**91.227,49**
	Kalkulatorische Abschreibung Abwasserentsorgung gesamt			887.826,87			929.199,45			936.076,94	
	Kalkulatorische Verzinsung gesamt		**91.211,06**	**493.580,50**	**49.105,92**	**88.477,97**	**516.949,38**	**52.279,16**	**74.256,13**	**491.783,88**	**70.876,03**
	Kalkulatorische Verzinsung Abwasserentsorgung gesamt			633.897,47			657.706,52			636.916,03	
	Kalkulatorische Kosten SW-KA/SW-KN/NW-KN gesamt		**362.314,62**	**1.036.273,04**	**123.136,68**	**367.193,77**	**1.088.817,46**	**130.894,74**	**344.962,24**	**1.065.927,22**	**162.103,52**
I.+II.	**Gesamtsumme Ausgaben**		**2.539.873,87**	**1.521.701,74**	**247.574,00**	**2.818.544,47**	**1.568.932,57**	**266.360,00**	**2.759.329,45**	**1.681.597,48**	**296.893,56**
	Summe Gesamtausgaben Abwasserentsorgung	SW-KA/ SW-KN/ NW		4.309.149,61			4.653.837,04			4.737.820,49	
III.	**./. abzusetzende Einnahmen**										
10.	**Betriebskostenumlage Straßenentwässerung Kommuner**	direkte Zuordnung	0,00	59.250,01	0,00	0,00	80.578,47	0,00	0,00	79.075,15	0,00
	Summe		**0,00**	**59.250,01**	**0,00**	**0,00**	**80.578,47**	**0,00**	**0,00**	**79.075,15**	**0,00**
11.	**Einnahmen dezentrale/mobile Abwasserentsorgung**										
	Sonstige Erträge betriebl. u. regelm. (Fremdanlieferer)	direkte Zuordnung	17.287,01	0,00	0,00	21.376,68	0,00	0,00	21.602,49	0,00	0,00
	Fäkaliengebühren - Grundgebühr	direkte Zuordnung	45.550,00			45.015,00			44.600,00		
	Fäkaliengebühren – Verbrauch (800040)	direkte Zuordnung	110.438,26			110.336,81			111.340,99		
	Fäkaliengebühren – Direkteileiter (800045)	direkte Zuordnung	196,88	0,00	0,00	337,50	0,00	0,00	404,59	0,00	0,00
	Summe		**173.472,15**	**0,00**	**0,00**	**177.065,99**	**0,00**	**0,00**	**177.948,07**	**0,00**	**0,00**
12.	**Abwasserabgabe aus Kleineinleitungen (800050)**	direkte Zuordnung	**4.491,99**	**0,00**	**0,00**	**6.031,06**	**0,00**	**0,00**	**3.525,57**	**0,00**	**0,00**
			4.491,99	**0,00**	**0,00**	**6.031,06**	**0,00**	**0,00**	**3.525,57**	**0,00**	**0,00**
			70.203,00	*Gesamtsumme*		81.430,00	*Gesamtsumme*		155.931,00	*Gesamtsumme*	
13.	**Andere aktivierte Eigenleistungen**	2,5 SW-KA/95 SW-KN/2,5 NW	1.755,08	66.692,84	1.755,08	2.035,75	77.358,50	2.035,75	3.898,28	148.134,45	3.898,27
	Summe		**1.755,08**	**66.692,84**	**1.755,08**	**2.035,75**	**77.358,50**	**2.035,75**	**3.898,28**	**148.134,45**	**3.898,27**
14.	**Erträge sonstige Weiterberechnungen / BAV-Förderung § 100 EStG**		705,92	*Gesamtsumme*		4.782,15	*Gesamtsumme*		150,00	*Gesamtsumme*	
	Erst. Lohnk. Gem. u. Sonst. / Grundstückserträge 275000	2,5 SW-KA/95 SW-KN/2,5 NW	17,65	670,62	17,65	119,55	4.543,05	119,55	3,75	142,50	3,75
	Summe		**17,65**	**670,62**	**17,65**	**119,55**	**4.543,05**	**119,55**	**3,75**	**142,50**	**3,75**
			5.628,43	*Gesamtsumme*		5.387,68	*Gesamtsumme*		112.322,57	*Gesamtsumme*	
15.	**Erträge Kostenbeteiligung Straßenbaulastträger/Gem.**	2,5 SW-KA/95 SW-KN/2,5 NW	140,71	5.347,01	140,71	134,69	5.118,30	134,69	2.808,07	106.706,44	2.808,06
	Summe		**140,71**	**5.347,01**	**140,71**	**134,69**	**5.118,30**	**134,69**	**2.808,07**	**106.706,44**	**2.808,06**

lfd Nr.	Gebührennachkalkulation Abwasserentsorgung (Schmutzwasser- und Niederschlagswasserentsorgung)		IST 2020			IST 2021			IST 2022		
		Aufteilungsverhältnis in %	Schmutzwasser-KA	Schmutzwasser-KN	Niederschlagsw. (NW)	Schmutzwasser-KA	Schmutzwasser-KN	Niederschlagsw. (NW)	Schmutzwasser-KA	Schmutzwasser-KN	Niederschlagsw. (NW)
			40.556,86	*Gesamtsumme*		77.231,76	*Gesamtsumme*		96.805,41	*Gesamtsumme*	
16.	**Erträge aus Kostenbeteiligung Hausanschluss**	2,5 SW-KA/95 SW-KN/2,5 NW	1.013,92	38.529,02	1.013,92	1.930,79	73.370,18	1.930,79	2.420,14	91.965,14	2.420,13
	Summe		**1.013,92**	**38.529,02**	**1.013,92**	**1.930,79**	**73.370,18**	**1.930,79**	**2.420,14**	**91.965,14**	**2.420,13**
17.	**Periodenfremde Erträge (soweit nicht außerordentl.)** 252000		31.112,89	*Gesamtsumme*		18.668,11	*Gesamtsumme*		4.169,75	*Gesamtsumme*	
	Sonstige Erträge betrieblich u. regelmäßig 270500	80 SW-KA/15 SW-KN/5 NW	**24.890,31**	**4.666,93**	**1.555,65**	**14.934,49**	**2.800,22**	**933,40**	**3.335,80**	**625,46**	**208,49**
			24.890,31	**4.666,93**	**1.555,65**	**14.934,49**	**2.800,22**	**933,40**	**3.335,80**	**625,46**	**208,49**
18.	**Erlöse aus Vermetung u. Verpachtung/Verw.geb./Mahn-/**	275100 / 270901 – 270904 / 860100									
	Vollstreckungsgeb./ Säumniszuschläge/ Stundungs-		10.595,39	*Gesamtsumme*		7.664,81	*Gesamtsumme*		10.055,95	*Gesamtsumme*	
	zinsen/ Erlöse aus Bauumlagen	80 SW-KA/15 SW-KN/5 NW	**8.476,31**	**1.589,31**	**529,77**	**6.131,85**	**1.149,72**	**383,24**	**8.044,76**	**1.508,39**	**502,80**
		1.038.826,94 SW-KA/SW-KN	**8.476,31**	**1.589,31**	**529,77**	**6.131,85**	**1.149,72**	**383,24**	**8.044,76**	**1.508,39**	**502,80**
		669.924,67 SW-KA/									
19.	**Überschuss Gebührenjahre 2017 – 2018**	368.902,27 SW-KN/173.705,22 NW	**223.308,22**	**122.967,42**	**57.901,74**	**223.308,22**	**122.967,42**	**57.901,74**	**223.308,23**	**122.967,43**	**57.901,74**
			223.308,22	**122.967,42**	**57.901,74**	**223.308,22**	**122.967,42**	**57.901,74**	**223.308,23**	**122.967,43**	**57.901,74**
20.	**Einnahmen von Abwasserkunden mit Gebührenstaffelung (Großeinleiter)**		129.445,00	*Gesamtsumme*		160.665,80	*Gesamtsumme*		172.142,00	*Gesamtsumme*	
	Lederett GmbH	75 SW-KA / 25 SW-KN	**97.083,76**	**32.361,25**	**0,00**	**120.499,35**	**40.166,45**	**0,00**	**129.106,50**	**43.035,50**	**0,00**
	Summe (ohne GG)		**97.083,76**	**32.361,25**	**0,00**	**120.499,35**	**40.166,45**	**0,00**	**129.106,50**	**43.035,50**	**0,00**
			318.902,95	*Gesamtsumme*		273.824,89	*Gesamtsumme*		286.146,34	*Gesamtsumme*	
	Saxonia Galvanik GmbH	75 SW-KA / 25 SW-KN	**239.177,21**	**79.725,74**	**0,00**	**205.368,67**	**68.456,22**	**0,00**	**214.609,76**	**71.536,58**	**0,00**
	Summe (incl. Konventionalstrafe / ohne GG)		**239.177,21**	**79.725,74**	**0,00**	**205.368,67**	**68.456,22**	**0,00**	**214.609,76**	**71.536,58**	**0,00**
			131.070,04	*Gesamtsumme*		113.327,20	*Gesamtsumme*		106.163,56	*Gesamtsumme*	
	Steyer	75 SW-KA / 25 SW-KN	**98.302,53**	**32.767,51**	**0,00**	**84.995,40**	**28.331,80**	**0,00**	**79.622,67**	**26.540,89**	**0,00**
	Summe (incl. Grenzwertüberschreitungen / ohne GG)		**98.302,53**	**32.767,51**	**0,00**	**84.995,40**	**28.331,80**	**0,00**	**79.622,67**	**26.540,89**	**0,00**
			98.119,11	*Gesamtsumme*		111.286,23	*Gesamtsumme*		104.921,79	*Gesamtsumme*	
	REMONDIS (ehemals Fehr)	75 SW-KA / 25 SW-KN	**73.589,33**	**24.529,78**	**0,00**	**83.464,67**	**27.821,56**	**0,00**	**78.691,34**	**26.230,45**	**0,00**
	Summe (ohne GG)		**73.589,33**	**24.529,78**	**0,00**	**83.464,67**	**27.821,56**	**0,00**	**78.691,34**	**26.230,45**	**0,00**
			0,00	*Gesamtsumme*		79.787,73	*Gesamtsumme*		81.647,76	*Gesamtsumme*	
	FAB	75 SW-KA / 25 SW-KN	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**59.840,80**	**19.946,93**	**0,00**	**61.235,82**	**20.411,94**	**0,00**
	Summe (ohne GG)		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**59.840,80**	**19.946,93**	**0,00**	**61.235,82**	**20.411,94**	**0,00**
	Summe Abwasserkunden mit Gebührenstaffelung Abwasserentsorgung		508.152,83	169.384,28		554.168,89	184.722,96		502.030,27	167.343,42	
	Gesamtsumme Einnahmen		**945.719,17**	**469.097,44**	**62.914,52**	**926.020,48**	**532.661,89**	**63.439,16**	**927.322,94**	**718.468,38**	**67.743,24**
				1.477.731,13			1.522.121,53			1.713.534,56	

lfd Nr.	Gebührennachkalkulation Abwasserentsorgung (Schmutzwasser- und Niederschlagswasserentsorgung)		IST 2020			IST 2021			IST 2022		
		Aufteilungsverhältnis in %	Schmutzwasser-KA	Schmutzwasser-KN	Niederschlagsw. (NW)	Schmutzwasser-KA	Schmutzwasser-KN	Niederschlagsw. (NW)	Schmutzwasser-KA	Schmutzwasser-KN	Niederschlagsw. (NW)
IV.	Berechnung Mengengebühr unter Berücksichtigung Grundgebühr										
21.	Gesamtsumme Ausgaben ./. Gesamtsumme Einnahmen		1.594.154,70	1.052.604,30	184.659,48	1.892.523,99	1.036.270,68	202.920,84	1.832.006,51	963.129,10	229.150,32
	Kosten f. Schmutzwasser-/ Niederschlagswassergebühr	Gesamtsumme Abwasserentsorgung		2.831.418,48			3.131.715,51			3.024.285,93	
	umlegbare Kosten nach SächsKAG über										
	Grundgebühr nach Wohneinheiten/Gewerbeeinheiten		797.077,35	526.302,15		946.261,99	518.135,34		916.003,26	481.564,55	
	(= 50 % der Gesamtkosten SW-KA / SW-KN)										
				2.646.759,00			2.928.794,67			2.795.135,61	
22.	Einnahmen aus Grundgebühren	96,00 EUR/WE /GE etc.	464.739,60	330.660,82	0,00	516.355,61	282.956,48	0,00	525.926,79	275.790,88	0,00
	- Öffentliche Gesamteinrichtung	Summe SW-Entsorung SW-KA/SW-KN		795.400,42			799.312,09			801.717,67	
		Aufteilung GG im Verhältnis Gebühren-	SW-KA/SW-KN = 2.646.759,00 – Aufteilung GG 60,00 v.H. SW-KA / 40,00 v.H. SW-KN			SW-KA/SW-KN = 2.928.794,67 – Aufteilung GG 64,60 v.H. SW-KA / 35,40 v.H. SW-KN			SW-KA/SW-KN = 2.797.939,59 – Aufteilung GG 65,60 v.H. SW-KA / 34,40 v.H. SW-KN		
23.	tatsächliche Kosten für Mengengebühren	obergrenze laut Ziffer 21									
	Summe Schmutz-/ Niederschlagswassergebühren	SW-KA/ SW-KN/ NW	1.129.415,10	721.943,48	184.659,48	1.376.168,38	753.314,20	202.920,84	1.306.079,72	687.338,22	229.150,32
24.	mögliche Einnahmen aus Mengengebühren		1.454.393,20	760.021,20	295.104,00	1.395.430,40	728.949,28	303.418,64	1.372.384,00	717.433,32	312.709,54
25.	Jahresfehlbetrag						-24.364,92				
26.	Jahresüberschuss		324.978,10	38.077,72	110.444,52	19.262,02		100.497,80	66.304,28	30.095,10	83.559,22
27.	SW-Menge (m³)/ befestigte/versiegelte NW-Flächen (m²)		559.382	567.180	556.800	536.704	543.992	572.488	527.840	535.398	590.018
28.	tatsächliche Mengengebühr SW-KA/SW-KN/m³ NW/m²		2,02	1,27	0,33	2,56	1,38	0,35	2,47	1,28	0,39
			Vollgebühr	3,29		Vollgebühr	3,95		Vollgebühr	3,76	
	bisherige satzungsmäßige Mengengebühr SW/m³ / RW/m²	2020-2022	2,60	1,34	0,53	2,60	1,34	0,53	2,60	1,34	0,53
		2020-2022 SW-Vollgebühr	Vollgebühr	3,94		Vollgebühr	3,94		Vollgebühr	3,94	
			durchschnittl. Mengengebühr Schmutzwasser-KN 2020- 2022				1,3138144	EUR			
			durchschnittl. Mengengebühr Schmutzwasser-KA 2020- 2022				2,3525123	EUR			
			durchschnittl. Mengengebühr Schmutzwasser-KN/KA (Vollgebühr)				3,6663268	EUR			
			durchschnittl. Mengengebühr Niederschlagswasser (NW) 2020- 2022				0,3581590	EUR	Mengengebühr NW ohne Grundgebühr		
		Überschuss SW (KA und KN)		454.352,30							
		Überschuss NW		294.501,54							
				748.853,85							