

Anlage 3

Kosten und Erlöse für das Jahr 2013 nach Wiederbeschaffungszeitwert (WBZW)

Kosten	2013	2012	Differenz
Personalaufwand	80.348,00 €	78.717,03 €	1.630,97 €
Sachaufwand und Dienstleistungen*	91.300,00 €	86.130,00 €	5.170,00 €
Einführungskosten "getrennte Abwassergebühr"	- €	31.047,16 €	31.047,16 €
Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwand	105.300,00 €	105.000,00 €	300,00 €
Interne Leistungsbeziehungen	89.760,00 €	88.000,00 €	1.760,00 €
Transferaufwand	1.493.000,00 €	1.500.000,00 €	7.000,00 €
Kalkulatorische Kosten	429.661,67 €	416.852,00 €	12.809,67 €
	424.200,00 €	421.200,00 €	3.000,00 €
AfA nach WBZW			
Kalk. Zinsen (AHK) 6%			
Zwischensaldo	2.713.569,67 €	2.726.946,19 €	13.376,52 €

Erlöse	2013	2012	Differenz
Gewinn aus der Abrechnung 2009	-47.336,88 €	21.686,66 €	21.686,66 €
Verlust aus der Abrechnung 2010	20.000,00 €	- €	-47.336,88 €
Sonstige Erlöse	-27.336,88 €	41.686,66 €	69.023,54 €
Saldo 2013	2.740.906,55 €	2.685.259,53 €	55.647,02 €

Steigerung 2012 zu 2013 2,03%

Erläuterungen:

*Sachaufwand und Dienstleistungen	
Dichtigkeitsprüfung	30.000,00 €
Gutachten	4.000,00 €
Dienst- und Schutzkleidung	500,00 €
Beitrag Abwasserberatung	1.800,00 €
Überprüfung Entwässerungsanlagen	32.500,00 €
Änderung Bescheide layout	1.500,00 €
Schulungskosten u.a. DATEV	3.000,00 €
Zählerablesung	11.000,00 €
Büromaterial, Telefonkosten etc.	2.000,00 €
Dienstleistung Kurten	5.000,00 €
91.300,00 €	

Flächenermittlung NW:

Angeschlossene Flächen 618.255 m²
Alle abflusswirksamen Flächen 1.135.714 m²

gemäß der Importdatei / Flächenermittlung vom 30.09.2012.

Basisdaten:

- 1) Anschlüsse**
 - a) Vollkanalisation 3.052,00 Stück
 - b) Nur Schmutzwasserkanalisation 206,00 Stück
- 2) Voraussichtliche Schmutzwassermenge**
 - gemäß Beitrag-Mengen-Statistik vom 11.10.2012 360.000,00 m³
- 3) Aufteilung der Baukosten des Kanalnetzes**
 - a) Schmutzwasser 53,33%
 - b) Niederschlagswasser 46,67%
- 4) Beitrag WVER** Abwasserbehandlungs-/ Klarkosten bzw. Transportkosten
 - a) Schmutzwasser 61,70%
 - b) Niederschlagswasser 38,30%
- 5) Straßentwässerungsanteil**
 - a) Gemeindestraßen 100,00%
 - b) Klassifizierte Straßen (Bund, Land, Kreis) 82,86%
 - 17,14%

Daten zur Kostenverteilung:

Verwaltungskosten	
Verwaltungskosten	366.708,00 €
Ergebnis 2010	-47.336,88 €
Transferkosten	
Beitrag WVER	1.493.000,00 €
Rückerst. Abwasserabgabe	20.000,00 €
Kalkulatorische Kosten	
AfA nach WBZW	429.661,67 €
Kalk. Zinsen	424.200,00 €
6%	
SUMME	2.740.906,55 €

Ermittlung der Kostenverteilung 2013 (WBZW)

KOSTEN		Primärkosten		Kalkulatorische Kosten		Sekundärkosten	
		Transferkosten	NW	SW	NW	SW	NW
Nr	Bezeichnung	Betrag	Anteil	SW	NW	SW	NW
1)	Verwaltungskosten						
a)	Verwaltungsaufwand	366.708,00 €	13,38 %				
b)	Einführungskosten	0,00 €	0,00 %				
c)	Verlust 2010	-47.336,88 €	-1,73 %				
	Summe	414.044,88 €	15,11 %			242.748,54 €	171.296,34 €
2)	Transferkosten						
a)	Betrag an den WVER	1.493.000,00 €	54,47 %				
b)	Rückerstattung Abwasserabgabe	-20.000,00 €	0,73 %	908.841,00 €	564.159,00 €		
	Summe	1.473.000,00 €	53,74 %				
3)	Kalkulatorische Kosten						
a)	Abschreibung nach WBZW	429.661,67 €	15,68 %			229.138,57 €	200.523,10 €
b)	Kalkulatorische Zinsen 6%	424.200,00 €	15,48 %			226.225,86 €	197.974,14 €
	Summe	853.861,67 €	31,15 %				
GESAMTKOSTEN		2.740.906,55 €		908.841,00 €	564.159,00 €	455.364,43 €	398.497,24 €

Berechnung der Anteile zur Ermittlung der Verteilung der Sekundärkosten

Die Primärkosten können den Kostenarten direkt zugeordnet werden. Hieraus ergeben sich auch die jeweiligen Anteilsschlüssel. Die Anteilsschlüssel der Sekundärkosten müssen unter Einbeziehung der Primärkosten ermittelt werden. Hieraus ergeben sich folgende Berechnungen:

Abwasserart	Primärkosten		Summe
	Transferkosten	Kalkulatorische Kosten	
Schmutzwasser (SW)	61,70% 908.841,00 €	53,33% 455.364,43 €	1.364.205,43 €
Niederschlagswasser (NW)	38,30% 564.159,00 €	46,67% 398.497,24 €	962.656,24 €
Summe	100,00% 1.473.000,00 €	100,00% 853.861,67 €	2.326.861,67 €

Abwasserart	Kostenanteil der Primärkosten an den Gesamtkosten	Sekundärkosten
Schmutzwasser (SW)	49,772% angewandt auf den Anteil der Sekundärkosten im Verhältnis zu den Gesamtkosten	242.748,54 €
Niederschlagswasser (NW)	41,372% Verhältnis zu den Gesamtkosten	171.296,34 €
Summe	84,894%	414.044,88 €

Primärkosten (SW)	1.364.205,43 €
Sekundärkosten (SW)	242.748,54 €

Schmutzwasser (SW)	1.606.953,97 €
Summe	2.740.906,55 €

Sekundärkosten (NW)	171.296,34 €
Primärkosten (NW)	962.656,24 €

Ermittlung der Flächen auf Basis einer Hochrechnung zum 30.09.2012

1) Anzahl der relevanten Grundstücke

Gesamtzahl **4.300** **100 %**
 Erfasste Bögen zum 30.09.2012 **3.821** **88,86 %**

2) Gesamtfläche der erfassten Grundstücke

	Stand 30.09.2012	Hochgerechnet	Durchschnitt je Grundstück
a) Gesamtfläche der erfassten Grundstücke	4.637.833 m ²	5.219.231 m ²	1.214 m ²
b) Restgrundstücksflächen	3.630.494 m ²	4.085.612 m ²	950 m ²
c) Abflusswirksame Flächen	1.009.201 m ²	1.135.714 m ²	264 m ²
d) Tatsächlich angeschlossene Flächen	548.977 m ²	618.255 m ²	144 m ²

3) Flächenermittlung		Hochrechnung	
Gesamtfläche der erfassten Grundstücke 4.637.833 m ²		hochgerechnet:	5.219.231 m ²
Restgrundstücksflächen 3.630.494 m ²		hochgerechnet:	4.085.612 m ²
3.1) Abflusswirksame Flächen			
a) Überdacht	630.072 m ²	88,86 % =	1.007.683 m ²
b) Versiegelt	377.611 m ²	100 % =	1.134.006 m ²
	entspricht 56,92%		
3.2) davon angeschlossene Flächen			
a) Überdacht	402.066 m ²	88,86 % =	549.384 m ²
b) Versiegelt	147.318 m ²	100 % =	618.255 m ²
	entspricht 56,92%		
3.3) davon nicht angeschlossene Flächen			
a) Überdacht	228.055 m ²	88,86 % =	458.467 m ²
b) Versiegelt	230.412 m ²	100 % =	515.940 m ²
	entspricht 56,92%		
			78,28%
			21,73%
			54,52%
			45,50%