

Allevo®



Kommunalberatung

Wirtschafts- und
Managementberatung
für Kommunen

1. September 2014

Eigenbetrieb Abwasser der Stadt Aschersleben

Gebührennachkalkulation | **Abwasser**
für den Zeitraum 2012 - 2014

Gebührenvorkalkulation | **Abwasser**
für den Zeitraum 2015 - 2017

Inhaltsverzeichnis

A.	Vorbemerkungen zur Gebührenkalkulation	
1.	Ausgangssituation / Beratungsauftrag	5
2.	Rechtsgrundlagen	7
3.	Vorgehensweise	8
4.	Kostenermittlung	10
4.1.	Nachkalkulation der Jahre 2012 bis 2014	10
4.2.	Kalkulation der zentralen und dezentralen Entsorgung für den Zeitraum 2015 bis 2017 ..	11
4.3.	Zuschüsse	11
4.4.	Entwässerungssystem und Straßenentwässerungsanteil	13
4.5.	Bemessungseinheiten	15
4.6.	Gebührenermittlung	16
5.	Abschreibungen	17
6.	Verzinsung des Anlagekapitals	18
7.	Besonderheiten bei den einzelnen Gebührenkalkulationen	19
7.1.	Kalkulation der Abwassergebühren der zentralen Schmutzwasserentsorgung	19
7.2.	Kalkulation der Abwassergebühren der Niederschlagswasserentsorgung	20
7.3.	Gebührenkalkulation der dezentralen Entsorgung der Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben	20
8.	Kostendeckung	23
9.	Ermessensentscheidungen, Prognosen, Schätzungen	23

B. Kalkulation der Abwassergebühren der zentralen Schmutz- und Niederschlagswasserentsorgung sowie der dezentralen (mobilen) Abwasserentsorgung

B.1	Übersicht über die ermittelten Gebührensätze	26
B.2	Nachkalkulationen zur Ermittlung von Kostenüber- /- unterdeckungen	27
B.2.1	Nachkalkulation der zentralen Schmutzwasserentsorgung 2012 - 2014	27
B.2.2	Nachkalkulation der zentralen Niederschlagswasserentsorgung 2012 - 2014	29
B.2.3	Nachkalkulation der dezentralen (mobilen) Abwasserentsorgung 2012 - 2014	31
B.3	Gebührenkalkulationen	51
B.3.1	Gebührenkalkulation der zentralen Schmutzwasserentsorgung 2015 - 2017	51
B.3.2	Gebührenkalkulation der zentralen Niederschlagswasserentsorgung 2015 - 2017	53
B.3.3	Gebührenkalkulation der dezentralen (mobilen) Schmutzwasserentsorgung 2015 - 2017	55

C. Beschlussvorschläge

C.1	Beschlussvorschlag zur Gebührenkalkulation der zentralen Schmutzwasserentsorgung	63
C.2	Beschlussvorschlag zur Gebührenkalkulation der zentralen Niederschlagswasserentsorgung	65
C.3	Beschlussvorschlag zur Gebührenkalkulation der dezentralen Abwasserentsorgung der Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben	67

Anlagen

Anlage 1	Ermittlung der Kostenanteile der Mischwasser-Kläranlage Aschersleben für die Straßenentwässerung sowie für Schmutz- und Niederschlagswasserentsorgung	1 - 3
Anlage 2	Anteilige Kosten der Straßenentwässerung, der Grundstücksoberflächenentwässerung und der Schmutzwasserentsorgung der Grundstücke bei Mischwasserkanälen	1 - 1
Anlage 3	Anteilige Abschreibungen und Restbuchwerte der Straßenentwässerungskosten für bis 2013 getätigte Investitionen mit Vorschau bis 2017	1 - 5
Anlage 4	Anteilige Abschreibungen und Restbuchwerte der Niederschlagswasserentsorgung für bis 2013 getätigte Investitionen mit Vorschau bis 2017	1 - 4
Anlage 5	Anteilige Abschreibungen und Restbuchwerte der Schmutzwasserentsorgung für bis 2013 getätigte Investitionen mit Vorschau bis 2017	1 - 5
Anlage 6	Anteilige Abschreibungen und Restbuchwerte der mobilen Entsorgung (ohne Fäkalannahmestation) für Investitionen bis 2013	1 - 5
Anlage 7	Abschreibungen und Verzinsung der Fäkalannahmestation der Kläranlage Aschersleben für Investitionen bis 2013 mit Vorschau bis 2017 sowie für geplante Investitionen	1 - 7
Anlage 8	Abschreibungen und Restbuchwerte der kostenlos übernommenen Erschließungsträgeranlagen für Investitionen bis 2017	1 - 2
Anlage 9	Auflösungen und Auflösungsreste der Beitragseinnahmen und Hausanschlusskostenersätze	1 - 2
Anlage 10	Auflösungsreste und Auflösungen der Kapitalzuschüsse (Investitionszuweisungen)	1 - 5
Anlage 11	Investitionen und Zuschüsse der Jahre 2014 bis 2017	1 - 2
Anlage 12	Kalkulatorische Kosten der Investitionen 2014 bis 2017 (zentraler Bereich)	1 - 8

Anlage 13	Zum 31.12.2013 im Bau befindliche Anlagen	1 - 5
Anlage 14	Kalkulatorische Kosten in den einzelnen Jahren des Kalkulations- /Nachkalkulationszeitraumes	1 - 4
Anlage 15	Zuordnung der laufenden Kosten der Jahre 2012 und 2013 auf die einzelnen Kostenstellen	1 - 9
Anlage 16	Gesamter betrieblicher Aufwand sowie betriebliche Erträge 2014 - 2017	1 - 3
Anlage 17	Abwasserabgabe 2012 bis 2017	1
Anlage 18	Bemessungseinheiten - Abwassermengen bzw. Flächen der Niederschlagswasserentsorgung	1 - 2
Anlage 19	Transportpreise der mobilen Abwasserentsorgung	1
Anlage 20	Gesamtkosten der Abwasserentsorgung einschließlich Straßenent- wässerung für den Zeitraum 2012 bis 2014	2
Anlage 21	Gesamtkosten der Abwasserentsorgung einschließlich Straßenent- wässerung für den Zeitraum 2015 bis 2017	1
Anlage 22	Grafische Darstellungen	1 - 27

A. Vorbemerkungen zur Gebührenkalkulation

1. Ausgangssituation / Beratungsauftrag

Der Eigenbetrieb Abwasser der Stadt Aschersleben (nachfolgend EBA genannt) erteilte uns den Auftrag, die Gebührenkalkulationen für die zentrale Schmutz- und Niederschlagswasserentsorgung sowie für die dezentrale (mobile) Entsorgung für die Jahre 2015 bis 2017 zu erstellen. Die Nachkalkulationen der zentralen und dezentralen Schmutz- sowie der Niederschlagswasserentsorgung wurden für die Jahre 2012 bis 2014 vorgenommen.

Bei den Kalkulationen der zentralen Schmutz- und Niederschlagswasserentsorgung und der dezentralen Abwasserentsorgung für die Jahre 2015 bis 2017 erfolgte die Einstellung der Ergebnisse der Nachkalkulationen der Vorjahre (Kostenunterdeckungen bzw. Kostenüberdeckungen) zu jeweils drei gleichen Teilen auf die einzelnen Jahre des Kalkulationszeitraumes.

Die Kalkulation wurde in den Monaten März bis September 2014 nach einer Besprechung bzw. nach mehreren telefonischen Abstimmungen mit dem Leiter des Eigenbetriebes, Herrn Jorde, und den Mitarbeiterinnen, Frau Ohms, Frau Lässig und Frau Jaenecke durchgeführt.

Als Arbeitsunterlagen lagen uns die Anlagenachweise (ausgabe- und einnahmeseitig) im Excel-Format ab 31.12.2011 bis einschl. der Vorschau (der zum 31.12.2013 aktivierten Abwasseranlagen) bis zum 31.12.2017 vor. Die bisherigen Zuschüsse waren dabei explizit ausgewiesen. Weiterhin erhielten wir nachfolgende Unterlagen:

- Betriebsabrechnungsbögen der zentralen Schmutz- und Niederschlagswasserentsorgung bezüglich der laufenden Kosten der Jahre 2012 und 2013,
- Prognose der laufenden Betriebskosten für den Zeitraum bis 2017,
- Investitionsplanung 2014 bis 2017 mit Angaben zu den Entwässerungssystemen sowie Prognose über die zu erwartenden Ertragszuschüsse bis 2017 für die einzelnen Baumaßnahmen,
- Angaben zu Flächen der Niederschlagswasserentsorgung / Flächenentwicklung bis 2017,
- zentral entsorgte Schmutzwassermengen der Jahre 2012 bis 2017,
- dezentral entsorgte bzw. zu entsorgende Mengen Abwasser aus abflusslosen Gruben und Klärschlamm aus Kleinkläranlagen für die Jahre 2012 bis 2017,
- Frischwassermengen abflussloser Gruben der Jahre 2012 bis 2017,
- Entsorgungsmengen Dritter in der Kläranlage Aschersleben 2012 bis 2017,
- realisierte Gebühren- und sonstige Erlöse/Erträge der Jahre 2012 bis 2017,

- Angaben zu den Transportpreisen für die Entsorgung von Fäkalschlamm aus Kleinkläranlagen und von Fäkalwasser aus abflusslosen Sammelgruben,
- Gebührenkalkulation der Schmutz- und Niederschlagswasserentsorgung sowie der dezentralen (mobilen) Abwasserentsorgung vom 15. September 2011 und
- Angaben zu den Beitragseinnahmen, Hausanschlusskostenersätzen und zu kostenlos übernommenen Abwasseranlagen von Erschließungsträgern.

Auf der Grundlage der vorstehend genannten Unterlagen und weiteren telefonischen Abstimmungen wurde die vorliegende Gebührenkalkulation erarbeitet. Für die ausgezeichnete Zusammenarbeit mit allen Beteiligten möchten wir uns ausdrücklich noch einmal herzlich bedanken.

Reichenbach, den 1. September 2014

Allevo | Kommunalberatung

Christian Greger

Diplom-Staatswissenschaftler

Betriebswirt (VWA)

2. Rechtsgrundlagen

Die vorliegende Gebührenkalkulation beruht auf den §§ 1, 2, und 5 ff. des Kommunalabgabengesetzes des Landes Sachsen-Anhalt (KAG-LSA) in der Fassung der Bekanntmachung vom 13. Dezember 1996 (GVBl. LSA S. 405), zuletzt geändert durch das Gesetz vom 17. Juni 2014 (GVBl. LSA S. 288, 340).

Nach § 1 KAG-LSA sind die Gemeinden berechtigt, kommunale Abgaben zu erheben. Entsprechend § 2 KAG-LSA werden die Abgaben aufgrund einer besonderen Satzung erhoben, im konkreten Fall der Satzung über die Erhebung von Abgaben für die zentrale Abwasserbeseitigung der Stadt Aschersleben (nachfolgend Stadt genannt) bzw. der Satzung der Stadt Aschersleben über die Erhebung von Gebühren für die dezentrale Abwasserentsorgung.

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

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

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

3. Vorgehensweise

Die Stadt betreibt gemäß ihrer Satzung über die Erhebung von Abgaben für die zentrale Abwasserbeseitigung und der Satzung über die Erhebung von Gebühren für die dezentrale Abwasserentsorgung folgende öffentlichen Einrichtungen:

1. die zentrale Schmutzwasserbeseitigung,
2. die zentrale Niederschlagswasserbeseitigung und
3. die dezentrale Abwasserbeseitigung zur Behandlung des in Hauskläranlagen anfallenden Schlammes sowie des in abflusslosen Gruben gesammelten Abwassers einschließlich Fäkalschlamm.

Bei den beiden zentralen öffentlichen Einrichtungen sind die erstmals herzustellenden Anschlusskanäle Teile der Einrichtung, die über Kostenerstattung (und nicht über Beiträge bzw. Gebühren) refinanziert werden.

Mit den obigen öffentlichen Einrichtungen soll die der Stadt obliegende Abwasserbeseitigungspflicht nach § 78 des Wassergesetzes des Landes Sachsen-Anhalt (WG LSA) erfüllt werden.

Es mussten sämtliche laufenden und kalkulatorischen Kosten (aufwands- und ertragsseitig) den jeweiligen Einrichtungen sowohl für den Nach- als auch für den Vorkalkulationszeitraum zugeordnet werden.

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

In Analogie hierzu wurden die laufenden Kosten in den einzelnen Jahren des (Nach-) Kalkulationszeitraumes betrachtet und den Positionen Straßenentwässerung, zentrale Schmutz- und Niederschlagswasserentsorgung der Grundstücke und dezentrale Entsorgung zugeordnet.

Die Kläranlage musste auf Grund der Annahme und Behandlung von Fäkalschlamm aus Kleinkläranlagen und Abwasser aus abflusslosen Gruben aus dem Stadtgebiet als auch von außerhalb aus den Umlandgemeinden gesondert betrachtet werden. Die Zuordnung der gebührenrelevanten Kosten für die dezentrale Entsorgung des Schlammes aus Kleinkläranlagen und des Abwassers aus abflusslosen Gruben erforderte komplizierte Berechnungen, auf die an anderer Stelle hingewiesen wird (Punkt 7.3 dieses Vorberichtes bzw. Anlagen 6 und 7).

Bisherige/geplante Beitragseinnahmen bzw. bisherige/geplante Hausanschlusskostenersätze wurden entsprechend der Zuarbeit des Eigenbetriebes bei der zentralen Schmutz- und Niederschlagswasserentsorgung berücksichtigt.

Laufende Erträge/Erlöse im Rahmen der Nachkalkulationen (Säumniszuschläge/ Verwaltungsgebühren) wurden wie der laufende Aufwand behandelt und der jeweiligen Einrichtung zugeordnet.

Auf dieser Grundlage wurden für die Jahre 2012 bis 2014 Kostenunter- bzw. -überdeckungen ermittelt.

Entsprechend der vorstehend erläuterten Kostenaufteilungen und der Ergebnisse der Vorjahre wurden die kostendeckenden Gebührensätze für den Zeitraum 2015 bis 2017 für die zentrale Schmutz- und Niederschlagswasserentsorgung sowie für die dezentrale Abwasserentsorgung jeweils mit Ausgleich der Kostenüber- bzw. -unterdeckungen der Vorjahre ermittelt.

4. Kostenermittlung

4.1. Nachkalkulation der Jahre 2012 bis 2014

Die laufenden Betriebskosten (Aufwand und Erträge) der Jahre 2012 bis 2014 wurden seitens des EBA auf die einzelnen Kostenstellen verteilt und den einzelnen Einrichtungen (Schmutz- und Niederschlagswasserentsorgung) zugeordnet.

Die Investitionskosten zur Erfassung der kalkulatorischen Kosten für die Nachkalkulation wurden den Anlagenachweisen der Jahre 2012 bis 2014 gemäß den Zuarbeiten des EBA entnommen. Für das Jahr 2014 wurde das voraussichtliche Ist der kalkulatorischen und laufenden Betriebskosten in Ansatz gebracht.

Die Nachkalkulationen der Jahre 2012 bis 2014 ergaben folgende Kostenunter- bzw. -überdeckungen:

1.	<u>Abwassergebühr der zentralen Schmutzwasserbeseitigung</u>	
	Kostenüberdeckung	498.385,31 €
2.	<u>Abwassergebühr der zentralen Niederschlagswasserbeseitigung</u>	
	Kostenüberdeckung	441.513,11 €
3.	<u>Abwassergebühr für die Abwasserentsorgung abflussloser Gruben</u>	
	Kostenunterdeckung	60.908,95 €
4.	<u>Abwassergebühr für die Schlamm Entsorgung aus Kleinkläranlagen</u>	
	Kostenüberdeckung	10.003,33 €

Gemäß Rechtsprechung des Obergerichtes des Landes Sachsen-Anhalt vom 27.07.2006 (Az. 4 K 253/05) wurde eine kosten- und mengenmäßige Berechnung auf der Grundlage der Ist-Daten für den Nachkalkulationszeitraum 2012 bis 2014 vorgenommen. Die Multiplikation der tatsächlichen Bemessungseinheiten der Jahre 2012 bis 2014 mit der Differenz aus dem ursprünglich in der jeweiligen Vorkalkulationen berechneten Gebührensatz und dem den tatsächlich angefallenen Kosten entsprechenden (nachkalkulierten) Gebührensatz ergab die Kostenunter- und Kostenüberdeckungen 2012 bis 2014.

4.2. Kalkulation der zentralen und dezentralen Entsorgung für den Zeitraum 2015 bis 2017

Der Ermittlung der nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen ansatzfähigen kalkulatorischen Kosten für den Zeitraum von 2015 bis 2017 liegen bei den vorhandenen Anlagen die entstandenen Kosten lt. Anlagenachweis per 31.12.2013 bzw. die Zuarbeiten des EBA zugrunde. Die geplanten Investitionen wurden der Investitionsplanung der Stadt bis 2017 entnommen.

Die voraussichtlichen Betriebskosten wurden aufwands- und ertragsseitig auf Basis der Zuarbeit des EBA veranschlagt. Basis für die Aufteilung der voraussichtlichen Betriebskosten auf die einzelnen Einrichtungen erfolgte auf der Basis des Mittelwertes der Ist-Kosten der Jahre 2012 und 2013. Bei der Ermittlung der laufenden Kosten im Bereich der dezentralen Abwasserentsorgung haben wir zusätzlich die entsprechenden Entsorgungsmengen bzw. deren Mengen nach Schmutzfrachtwichtung in den einzelnen Jahren von 2015 bis 2017 beachtet (7.3. des Vorberichtes).

Das Jahr 2014 ist mit seinen voraussichtlichen Ist-Ergebnissen in die Kalkulation eingeflossen¹. Die Zuordnung sämtlicher laufenden Kosten für die Jahre 2015 bis 2017 auf Misch-, Schmutz- und Niederschlagswasseranlagen sowie die dezentrale Entsorgung erfolgte auf der Basis der Ist-Kosten des Jahres 2013.

4.3. Zuschüsse

4.3.1 Nachkalkulation 2012 bis 2014

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

Die Abschreibungen für Abwasseranlagen für Gebiete, die durch Dritte erschlossen und seitens der Stadt kostenlos übernommen wurden, wurden entsprechend den Zuarbeiten des EBA erfasst. Der Werteverzehr dieser Abwasseranlagen wurde dadurch berücksichtigt, dass die bei den bisherigen Zuschüssen enthaltenen Auflösungsbeträge dieser Anlagen als Ab-

¹ OVG LSA Ur. v. 9.3.2004 2 L 250/03, JURIS

schreibungen in die Berechnung eingeflossen sind. Eine kalkulatorische Verzinsung wurde nicht vorgenommen, weil die Anlagen kostenlos übernommen wurden.

4.3.2 Kalkulationen der zentralen und dezentralen Entsorgung für den Zeitraum 2015 bis 2017

Die gewährten Zuschüsse wurden in der tatsächlichen Höhe der bisher bewilligten Mittel als Ertragszuschüsse eingerechnet. Die Aufteilung der Zuschüsse auf die einzelnen Einrichtungen erfolgte analog zu den Investitionen. Geplante Zuschüsse wurden in den Jahren ab 2014 berücksichtigt.

Bei den bisherigen und geplanten Zuschüssen handelt es sich teilweise um Förderung von Vorhaben zur Verbesserung der wirtschaftlichen Infrastruktur im Rahmen der Gemeinschaftsaufgabe „Verbesserung der regionalen Wirtschaftsstruktur“ (GA), die vom Zuwendungsempfänger an die förderfähigen Betriebe weitergereicht werden müssen. Eine Weiterreichung erfolgt erst mit der Gegenrechnung bei der zukünftigen Beitragsveranlagung. Dann erst werden die entsprechenden weitergereichten Zuschüsse entsprechend den verminderten Beitragseinnahmen nicht mehr gebührenmindernd eingestellt werden.

Die Stadt Aschersleben erhält Fördermittel, die der Abwasserentsorgung und der Niederschlagswasserentsorgung öffentlicher Straßen, Wege und Plätze dienen. Diese Zuschüsse wurden auf die drei Kostenträger (Schmutz- und Niederschlagswasser der Grundstücke sowie Straßenentwässerung) aufgeteilt.

Die als Investitionszuweisungen gewährten Fördermittel, die in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2002 als Kapitalzuschüsse ausgewiesen sind, wurden ebenfalls eingestellt.

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

4.4. Entwässerungssystem und Straßenentwässerungsanteil

Die Stadt entwässert im Bereich der zentralen Abwasserentsorgung sowohl im Mischsystem als auch im Trennsystem.

Anteil Straßenentwässerung bei den Herstellungskosten - bei den kalkulatorischen Kosten

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

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

Die Eliminierung der Kosten der Straßenentwässerung bei den Investitionen und somit bei Abschreibung, Auflösung und kalkulatorischer Verzinsung erfolgte auf folgender Basis:

- Berechnung der Straßenentwässerungskostenanteile der Fa. FULTE & FINGERLE GmbH für die Stadt Aschersleben vom 05.09.2002 und
- der Rechtsprechung des Bundesverwaltungsgerichts (BVerwG Urteil v. 09.12.1983, Urteil d. Senats v. 18.07.1985).

Für die einzelnen Entwässerungssysteme lässt die Rechtsprechung der Verwaltungsgerichte folgende alternative zulässige Berechnungsmethoden sowie zusätzlich folgende Pauschalierungsmethode zu:

Mischwasser-Kanalisation:

- Man kennt die kostenorientierte Berechnungsmethode, wie sie vom Bundesverwaltungsgericht mit Urteil vom 27.06.1985 - 8 C 124/83 gefordert wird. In einer nach dieser Herangehensweise von der FULTE & FINGERLE GmbH vorgenomme-

nen Berechnung der anteiligen Straßenentwässerungskosten vom 05.09.2002 ergibt sich nach der Drei-Kanal-Methode ein Anteil der Straßenentwässerung an den gesamten Kosten der Kanalisation in Höhe von 28%.

Mischwasserkläranlage:

- Die anteiligen Straßenentwässerungskosten der Kläranlage haben wir, wie in Anlage 1 dargestellt, ermittelt. Demnach beträgt der Straßenentwässerungskostenanteil der Kläranlage Aschersleben 3,62 %.

Trennsystem:

- Bei einem Trennsystem sind die gesamten Investitionskosten der Schmutzwasserentsorgung beitragsfähig. Die Kosten der Niederschlagswasserentsorgung, sofern Grundstücksoberflächenwasser als auch Straßenoberflächenwasser eingeleitet wird, werden nach der Rechtsprechung des Bundesverwaltungsgerichts zu 50 % der Straßenentwässerung zugerechnet (BVerwG Urteil v. 09.12.1983, Urteil d. Senats v. 18.07.1985).

Entsprechend dieser Rechts- und Berechnungsgrundlagen haben wir

- 28 % der Herstellungskosten für die Mischwasseranlagen (außer Kläranlage),
- 50 % der gesamten Herstellungskosten der Regenwasserortskanäle und
- 3,62 % der gesamten Herstellungskosten der Mischwasserkläranlage

als Straßenentwässerungsanteil abgesetzt.

Zu beachten war dabei, dass die Grundstücksanschlusskosten für die Ermittlung der Straßenentwässerungskosten außer Ansatz bleiben müssen, weil im Bereich der Grundstücksanschlüsse keinerlei Straßenoberflächenwasser eingeleitet und transportiert wird. Deshalb haben wir von den zukünftigen Herstellungskosten der Mischwasserkanäle einen durchschnittlichen Anteil von 13 % und der Regenwasserortskanäle einen durchschnittlichen Anteil von 10 % abgesetzt und aus dem Restbetrag die Straßenentwässerung berechnet. Diese Prozentsätze entsprechen dem derzeitigen Verhältnis der Grundstücksanschluss- an den gesamten Kanalisationskosten im jeweiligen Entwässerungssystem.

Bisherige Investitionen wurden in vollem Umfang einschließlich Straßenentwässerungskosten bezuschusst.

Anteil Straßenentwässerung bei den übrigen Betriebskosten

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

Sowohl die der Straßenentwässerung zuzuordnenden Investitionskosten als auch die laufenden Betriebskosten sind vom Straßenbaulastträger – zumeist von der Stadt Aschersleben – zu erstatten.

4.5. Bemessungseinheiten

Nachkalkulationen 2012 bis 2014

Wie unter Punkt a) beschrieben haben wir im Rahmen der vom OVG LSA vorgeschriebenen Nachkalkulationsmethodik jeweils die tatsächlichen Kosten und die tatsächlichen Mengen der Jahre 2012 bis 2014 sowohl bei der zentralen als auch bei der dezentralen Abwasserentsorgung gegenübergestellt.

Kalkulationen 2015 bis 2017

Als Bemessungseinheit für die Einleitungsgebühren der jeweiligen zentralen Entwässerungseinrichtungen liegen die vom EBA prognostizierten Frischwassermengen bei der Schmutzwasserentsorgung bzw. die Berechnungseinheiten (5 m² bebaute oder befestigte Fläche) bei der Niederschlagswasserentsorgung zugrunde.

Bei der Entsorgung von Fäkalwasser aus abflusslosen Gruben wird seitens der Stadt der Frischwassermaßstab als Bemessungseinheit gewählt, während bei der Fäkalschlamm Entsorgung aus Kleinkläranlagen die entnommene Menge Schlamm in Ansatz kommt.

4.6. Gebührenermittlung

Auf der Grundlage der gesetzlichen Ermächtigung im § 5 KAG-LSA wurde die Kalkulation über einen mehrjährigen Zeitraum von 2015 bis 2017 erstellt.

In den vorliegenden Kalkulationen wurden für jedes einzelne Jahr

- die kostendeckende Abwassergebühr für die zentrale Schmutzwasserbeseitigung,
- die kostendeckende Abwassergebühr für die zentrale Niederschlagswasserbeseitigung und
- die kostendeckenden Gebühren für die dezentrale Abwasserbeseitigung des in Hauskläranlagen anfallenden Fäkalschlammes sowie des in abflusslosen Gruben gesammelten Abwassers

berechnet.

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

Allgemeines Schema:

voraussichtliche gebührenfähige Gesamtkosten

Gebühr = -----

Summe der maßstabsbezogenen voraussichtlichen Benutzungs- bzw. Leistungseinheiten

5. Abschreibungen

Die Gebührenkalkulationen beinhalten die Kosten der Abschreibung auf der Basis der Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Die Abschreibungen für die Nachkalkulation der Jahre 2012 bis 2014 wurden den Zuarbeiten des EBA entsprechend den Anlagenachweisen entnommen. Die Abschreibungen für die Kalkulation der Jahre 2015 bis 2017 wurden auf der Grundlage des Anlagenachweises zum 31.12.2013 und der geplanten Investitionen entsprechend der vom EBA angewandten Abschreibungsmethode und mit den abgestimmten Abschreibungssätzen ermittelt.

Eine Berücksichtigung der Ertragszuschüsse bei der Ermittlung der Abschreibungen ist gemäß der gesetzlichen Regelung im § 5 Abs. 2a KAG-LSA vorgenommen worden. Die Ertragszuschüsse wurden passiviert (Gegenstück zur Aktivierung) und jährlich ertragswirksam aufgelöst (Gegenstück zur Abschreibung). Das KAG-LSA unterscheidet nicht zwischen Ertrags- und Kapitalzuschüssen, so dass gebührenrechtlich auch Kapitalzuschüsse aufgelöst wurden. Somit reduzieren alle für die öffentlichen Einrichtungen der Abwasserentsorgung relevanten Zuschüsse die gebührenrelevanten Abschreibungen.

Es wurden für die Anschaffungs- und Herstellungskosten die Abschreibungen und für die Zuschüsse und Zuweisungen Dritter die Auflösungen dargestellt (Bruttomethode). Die prognostizierten Abschreibungen (einschließlich der zum 31.12.2013 im Bau befindlichen Abwasseranlagen ab dem jeweiligen Jahr ihrer Aktivierung) und Auflösungen wurden von uns auf Grundlage der EBA-Zuarbeiten ermittelt.

Im Bau befindliche Anlagen des Jahres 2013 wurden gemäß Absprache mit dem EBA in den entsprechenden Jahren der Inbetriebnahme als Zugang im Anlagevermögen eingestellt. Anschließend erfolgen Abschreibungen der jeweiligen Anlagen.

6. Verzinsung des Anlagekapitals

Entsprechend KAG-LSA ist das Anlagekapital zu verzinsen. Der Stadtrat hatte sich für die Verzinsung nach der Restwertmethode entschieden. Bei der Restwertmethode werden die Restbuchwerte des Kapitals abzüglich der Restbuchwerte (Auflösungsreste) der Ertragszuschüsse und Beiträge/Kapitalzuschüsse als verzinsbares Anlagekapital angesetzt. Dieses Anlagekapital wurde in den Vorjahren bereits mit einem Mischzinssatz von 5,5 % verzinst. Ab dem Jahr 2015 wurde der Zinssatz von wiederum 5,5 % eingestellt.

Grundsätzlich wurde das zu verzinsende Anlagekapital aus den gemittelten Restbuchwerten bzw. Auflösungsresten von Vorjahr und abgelaufenem Jahr ermittelt, weil dies eine genauere kalkulatorische Verzinsung zulässt, als wenn man ausschließlich auf das Anlagevermögen zu Jahresbeginn oder Jahresende abstellt. Nach Aussage des EBA sind die nach KAG-LSA ansetzungsfähigen Zinsen auf Fremdkapitalien und die angemessene Verzinsung des von der Stadt Aschersleben bzw. dem Eigenbetrieb aufgewandten Eigenkapitals nicht niedriger als der in der Gebührenkalkulation kalkulatorisch ermittelte Zinsaufwand.

7. Besonderheiten bei den einzelnen Gebührenkalkulationen

7.1. Kalkulation der Abwassergebühren der zentralen Schmutzwasserentsorgung

Bei der zentralen Schmutzwasserentsorgung werden sämtliche gebührenfähigen kalkulatorischen und laufenden betrieblichen Kosten für die Grundstücke erfasst, die der zentralen Schmutzwasserentsorgung zuzuordnen sind.

Bei den Mischwasseranlagen ist neben dem Abzug der Straßenentwässerungskosten eine Aufteilung auf Schmutz- und Niederschlagswasseranteile für die Entsorgung der Grundstücke vorzunehmen. Wir haben uns im Kanalbereich an dem von uns ermittelten Wert bei der Ermittlung der Berechnung des Straßenentwässerungsanteils orientiert. Demnach entfällt auf die Schmutzwasserentsorgung ein Anteil von 39%. Entsprechend Anlage 1 haben wir für die Mischwasserkläranlage den Anteil von 90,26% für die anteiligen Kosten der Schmutzwasserentsorgung ermittelt.

In den auf diese Weise ermittelten anteiligen Kosten für die Schmutzwasserentsorgung sind allerdings bei der zentralen Kläranlage noch die Kosten für die Reinigung des mobil angelieferten Schlammes aus Kleinkläranlagen und des Abwassers aus abflusslosen Gruben enthalten. Deshalb musste eine Aussonderung dieser der öffentlichen Einrichtung der dezentralen Entsorgung zuzurechnenden kalkulatorischen (und laufenden) Kosten erfolgen. Dies haben wir, wie unter Punkt 7.3 beschrieben, vorgenommen.

Bei den laufenden Kosten der Jahre 2012 und 2013 haben wir die Daten der Betriebsabrechnungsbögen des EBA der einzelnen Jahre in die Kalkulation eingestellt.

Starkverschmutzer sind im Zeitraum von Kalkulation bzw. Nachkalkulation nicht existent, so dass auf eine besondere Beachtung verzichtet werden konnte.

7.2. Kalkulation der Abwassergebühren der Niederschlagswasserentsorgung

In die Kalkulation der Niederschlagswasserentsorgung sind alle Kosten einzubeziehen, die für die Entsorgung des Niederschlagswassers von Grundstücken relevant sind. Für im Trennsystem verlegte Regenwasserkanäle, die Niederschlagswasser öffentlicher Straßen, Wege und Plätze sowie das in Grundstücken anfallende Niederschlagswasser entsorgen, haben wir 50 % als Kosten für die Entsorgung der Grundstücke angesetzt.

Bei den Mischwasseranlagen des Kanalbereichs haben wir den von uns ermittelten Wert bei der Berechnung des Straßentwässerungsanteils angewandt. Demnach entfällt auf die Niederschlagswasserentsorgung der Grundstücke ein Anteil von 33%.

Entsprechend Anlage 1 haben wir für die Mischwasserkläranlage den Anteil von 6,12% für die anteiligen Kosten der Niederschlagswasserentsorgung der Grundstücke ermittelt.

Diese Prozentsätze haben wir sowohl bei den laufenden als auch bei den kalkulatorischen Kosten angewandt.

7.3. Gebührenkalkulation der dezentralen Entsorgung der Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben

7.3.1 Vorgehensweise

Das Abwasser aus den abflusslosen Gruben und der Fäkalschlamm aus den Kleinkläranlagen wird in der Kläranlage Aschersleben behandelt. Folglich fallen Kosten für den Transport und für die Klärung des Abwassers an.

Da die entsprechenden Abwässer in der zentralen städtischen Kläranlage mit Fäkalannahmestation behandelt werden, setzt der EBA eigenes Anlagevermögen ein. Dieses Anlagevermögen ist abzuschreiben und zu verzinsen. Die Förderung der Kläranlage wurde hinsichtlich der kalkulatorischen Kosten berücksichtigt.

Die Transportkosten von Klärschlamm aus Kleinkläranlagen sowie von Abwasser aus abflusslosen Gruben einschließlich dessen Klärung mussten ermittelt werden. Darüber hinaus erfordert der unterschiedliche Aufwand für die Reinigung des zentral über das Kanalsystem eingeleiteten Abwassers, des Klärschlammes aus Kleinkläranlagen bzw. des Abwassers aus abflusslosen Gruben eine anteilige Zuordnung bestimmter Kosten der Kläranlage.

- a) Die Kosten für die Transportleistungen des privaten Dritten wurden durch Multiplikation des prognostizierten Transportpreises mit den jeweiligen Abfuhrmengen von Abwasser aus abflusslosen Gruben und Klärschlamm aus Kleinkläranlagen ermittelt.
- b) Die der mobilen Entsorgung zuzuordnenden Kosten wurden seitens des EBA ermittelt.
- c) Prozentual zu den Bemessungseinheiten wurde die Aufteilung der Reinigungskosten, der Abwässer aus Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben von uns vorgenommen.

Zur Ermittlung der Abschreibungen war eine Aufteilung des Anlagevermögens vorzunehmen, um der späteren unterschiedlichen Wichtung der Abwässer nach Verschmutzungsfaktoren bzw. nach Abwassermengen und der Aufteilung in die Bereiche der zentralen und dezentralen Abwasserentsorgung gerecht zu werden. Dabei wurde jeweils das Anlagevermögen der Fäkalannahmestation und das der übrigen Anlagenteile der Kläranlage separat erfasst.

Die Wichtung dieser Kosten für die Klärung erfolgte nach dem unterschiedlichen Verschmutzungsgrad und damit dem unterschiedlichen Kläraufwand für Abwasser aus abflusslosen Gruben und für Fäkalschlamm aus Kleinkläranlagen.

In Anlehnung an Musterberechnungen der wave GmbH (ehemals vedewa r. V. Stuttgart, veröffentlicht in BWGZ 5/96, S. 123 ff.) wurden

- für die Kleinkläranlagen ein Verschmutzungsfaktor von 28,130 und
- für abflusslose Gruben ein Verschmutzungsfaktor von 1,25

in der vorliegenden Gebührenkalkulation eingestellt.

Die jeweiligen Entsorgungsmengen wurden in Analogie zu den Berechnungen der wave GmbH mit den Verschmutzungsfaktoren vervielfacht und somit in gewichtete Mengen Klärschlamm aus Kleinkläranlagen, Abwasser aus abflusslosen Gruben und zentral über die Kanäle eingeleitetes Abwasser in die zentrale Kläranlage umgerechnet.

Diese ermittelten gewichteten Bemessungseinheiten für Kleinkläranlagen, abflusslose Gruben und zentral mittels Kanalsystem eingeleiteten Abwassermengen im Bereich der zentralen städtischen Kläranlage wurden, wie oben bereits ausgeführt, zu den Gesamtbemessungseinheiten ins Verhältnis gesetzt und so die prozentualen Anteile für die Aufteilung der Klärwerkskosten ermittelt.

d) Die Kosten der Fäkalannahmestation wurden hinsichtlich Abschreibungen und Verzinsung komplett der dezentralen Entsorgung zugeordnet. Die Kosten wurden entsprechend der o. g. Wichtung auf die Entsorgung von abflusslosen Gruben und Kleinkläranlagen aufgeteilt (Anlage 7).

Laufende und kalkulatorische Kostenpositionen der Kläranlage bzw. der Fäkalannahmestation, die nicht schmutzfrachtabhängig sind, wurden nach ungewichteten Abwassermengen aus Kanalisation, Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben auf die jeweilige Einrichtung zugeordnet.

7.3.2 Zuschüsse

Die gewährten Zuschüsse wurden in der tatsächlichen Höhe der bisher bewilligten Mittel als Ertragszuschüsse eingerechnet. Dabei war analog zur Aufteilung der Investitionskosten eine anteilige Zuordnung der bisherigen Fördermittel auf die Bereiche Fäkalannahmestation sowie die übrigen Anlagenteile der zentralen Kläranlage vorzunehmen.

7.3.3 Ermittlung der Entsorgungsmengen und Bemessungseinheiten

Bei den Bemessungseinheiten wurde zwischen den tatsächlichen abgefahrenen Mengen an Fäkalschlamm aus Kleinkläranlagen bzw. Abwasser aus abflusslosen Gruben sowie der zentralen Kläranlage mittels Kanälen zugeführten Abwassermengen und nach Bemessungseinheiten, d. h. nach den mit dem Verschmutzungsgrad gewichteten Mengen, unterschieden.

Die ermittelten Kosten für Kleinkläranlagen und abflusslose Gruben werden durch die jeweils ermittelten Abfuhrmengen für Kleinkläranlagen sowie durch die Frischwassermengen bei abflusslosen Gruben geteilt, um die jeweilige kostendeckende Gebührenobergrenze zu ermit-

teilen. Da die Gebühr für die Entsorgung der abflusslosen Gruben und Kleinkläranlagen die Klärung beinhaltet, errechnet sich die jeweilige Gebühr aus den anteiligen Kosten für die Abfuhr zzgl. den Kosten für die Klärung geteilt durch die Menge Schlamm bzw. Frischwasser.

Bei der Kalkulation der dezentralen Abwasserentsorgung war zu beachten, dass Fäkal-schlamm von Kleinkläranlagen und Abwasser von abflusslosen Gruben von Dritten mittels mobiler Anlieferung in der städtischen Kläranlage gereinigt werden. Dies wurde in Nach- und Vorkalkulation berücksichtigt.

8. Kostendeckung

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

Gemäß § Abs. 5 Absatz 2 KAG-LSA **sind** Kostenüberdeckungen auszugleichen. Es ist jede beschlossene Gebühr auf der Grundlage der tatsächlichen Kosten nachzukalkulieren. Entstandene Kostenüberdeckungen (bei der zentralen Schmutzwasser-, der Niederschlagswasserentsorgung und der Fäkalschlambeseitigung aus Kleinkläranlagen) des Nachkalkulationszeitraumes wurden ausgeglichen, indem sie in der jeweiligen Kalkulation in den Jahren 2015 bis 2017 zu jeweils gleichen Teilen als zusätzliche Erlöse eingestellt wurden. Kostenunterdeckungen sollen gemäß KAG-LSA ausgeglichen werden.

Die Ergebnisse der Nachkalkulationen sind unter Punkt 4.1 dargestellt.

Die ermittelten Gebührensätze für die Jahre 2015 bis 2017 stellen Höchstgrenzen dar.

9. Ermessensentscheidungen, Prognosen, Schätzungen

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

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

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

Diese Prognosen beruhen auf den Einschätzungen des Eigenbetriebes Abwasser bzw. dem Abwasserbauprogramm der Stadt Aschersleben.

B. KALKULATION DER ABWASSERGEBÜHREN

ZENTRALE SCHMUTZWASSERENTSORGUNG

ZENTRALE NIEDERSCHLAGSWASSERENTSORGUNG

DEZENTRALE ABWASSERENTSORGUNG

B.1. Übersicht über die ermittelten Gebührensätze

1. Gebührenübersicht der zentralen Abwasserentsorgung der Schmutz- und Niederschlagswasserentsorgung

	2015	2016	2017
Jährliche Abwassergebühr der Schmutzwasserentsorgung	2,90 €/m ³	2,86 €/m ³	2,92 €/m ³
Durchschnittliche Schmutzwassergebühr 2015 bis 2017	2,90 €/m ³		
Jährliche Abwassergebühr der Niederschlagswasserentsorgung	2,27 € je Berechnungseinheit	2,31 € je Berechnungseinheit	2,38 € je Berechnungseinheit
Durchschnittliche Niederschlagswassergebühr 2015 bis 2017	2,32 € je Berechnungseinheit		

2. Gebührenübersicht der dezentralen Abwasserentsorgung

2.1 Kostendeckende Abwassergebühren der Entsorgung des Klärschlammes aus Kleinkläranlagen

	2015	2016	2017
Jährliche Gebühr für die Entsorgung von Kleinkläranlagen	14,66 €/m ³	13,34 €/m ³	15,07 €/m ³
Durchschnittsgebühr Kleinkläranlagenentsorgung 2015 bis 2017	14,35 €/m ³		

2.2 Kostendeckende Abwassergebühren der Entsorgung des Abwassers aus abflusslosen Gruben (Frischwassermäßstab) ohne Kostendeckungsausgleich der Vorjahre

	2015	2016	2017
Jährliche Gebühr für die Entsorgung von abflusslosen Gruben	8,71 €/m ³	8,60 €/m ³	8,45 €/m ³
Durchschnittsgebühr Entsorgung abflussloser Gruben 2015 bis 2017	8,59 €/m ³		

3. Gebührenübersicht der Reinigungsgebühren für Dritteinleitungen

3.1 Kostendeckende Reinigungsgebühren der dezentralen Entsorgung für die Kleinkläranlagen

Gebühr für Umlandgemeinden im Jahr:	2015	2016	2017
Jährliche Reinigungsgebühr für Klärschlamm aus Kleinkläranlagen	5,64 €/m ³	4,31 €/m ³	5,76 €/m ³
Durchschnittliche Reinigungsgebühr von Klärschlamm aus Kleinkläranlagen 2015 bis 2017	5,24 €/m ³		

3.2 Kostendeckende Reinigungsgebühren der dezentralen Entsorgung des Abwassers aus abflusslosen Gruben

Gebühr für Umlandgemeinden im Jahr:	2015	2016	2017
Jährliche Reinigungsgebühr für Abwasser aus abflusslosen Gruben	1,40 €/m ³	1,35 €/m ³	1,43 €/m ³
Durchschnittliche Reinigungsgebühr von Abwasser abflussloser Gruben 2015 bis 2017	1,39 €/m ³		

B.2 Nachkalkulationen zur Ermittlung von Kostenüber- und -unterdeckungen

B.2.1 Nachkalkulation der zentralen Schmutzwasserentsorgung Aschersleben 2012 bis 2014

Aufwand zentrale SW-Entsorgung in €	2012	2013	2014
Strombezug	194.908,79	220.818,83	202.678,54
Wasserverbrauch	19.647,49	7.585,71	10.766,07
Heizöl	4.333,14	2.302,04	4.459,60
Reparaturmaterial Kläranlage	10.843,20	13.031,55	22.429,09
Reparaturmaterial Kanalnetz	12.107,23	13.060,22	13.102,82
Hilfsmittel (Schmierstoffe, Reinigungsmittel)	2.908,16	1.831,96	4.434,10
Fällungsmittel	26.450,75	30.742,81	28.779,28
Verbrauchsmittel Analyse	15.941,77	17.787,94	16.054,56
Reparatur und Wartung Kanalnetz	181.929,43	126.806,10	241.282,48
Entsorgung Kanalnetz Rückstände	4.442,14	2.699,53	5.850,00
Wartung Kläranlage	18.320,14	24.902,34	31.227,68
Reparatur Kläranlage	94.087,57	57.089,50	44.596,00
Grünanlagenpflege KN	0,00	402,13	177,17
Grünanlagenpflege Winterdienst Kläranlage	2.013,82	76,36	2.229,80
Beseitigung von Vererdungsrückständen	2.061,88	0,00	0,00
Schlamm Entsorgung und Betreuung der Vererdung	1.393,47	315,30	43.604,97
Konzept Schwimmschlammbehandlung	0,00	0,00	0,00
Fremdüberwachung	4.295,29	4.305,01	4.459,60
Entsorgung Rechengut	18.864,40	22.648,51	22.298,00
Entsorgung Sandfangrückstände	2.544,96	2.678,73	2.675,76
Kanalbefahrung	5.778,41	10.042,96	15.133,14
Kanalreinigung	6.880,12	7.294,19	0,00
Fäkalienentsorgung dez. Anlagen (Transport)	0,00	0,00	0,00
Schädlingsbekämpfung	3.297,98	2.610,41	4.500,56
Löhne und Gehälter	184.143,15	184.962,76	556.874,56
Soziale Abgaben und Aufwendungen	44.912,26	45.273,95	138.838,12
Vergaserkraftstoff/Dieselmkraftstoff	0,00	0,00	18.060,30
Dieselmkraftstoff	0,00	0,00	0,00
sonstige Fuhrparkkosten	0,00	0,00	12.009,60
Leasingraten	0,00	0,00	16.692,50
Beiträge an Berufsgen./Verbände/Vereine	0,00	0,00	4.048,80
Haftpflichtversicherungen/sonstige Versicherungen	0,00	0,00	17.020,47
Mieten, Pachten, Gebühren	0,00	0,00	18.888,80
Abfallbeseitigung	153,32	317,74	265,29
Seminare/Lehrgänge	963,30	2.190,78	4.682,74
Bewirtungsspesen	0,00	293,25	125,00
Betriebsveranst. Personalrat	0,00	0,00	1.011,75
Schulungen Navivision	0,00	0,00	2.941,60
Aufwandsentschädigung Betriebsausschuss	0,00	0,00	196,32
Sonstiger Betriebs- und Werksbedarf	5.085,36	4.030,59	10.498,93
Sonstige Dienst- u. Fremdleistungen	15.898,43	1.657,55	13.151,01
Arbeitsschutz	397,37	983,85	3.195,30
Reisekosten	409,91	192,03	922,72
Sicherheitsstechnischer Dienst/TÜV	3.500,25	1.466,94	6.129,00
Zeitungsveröffentlichungen (Bereitschaft)	142,77	0,00	926,10
Öffentlichkeitsarbeit/Kundenzeitschrift	0,00	0,00	5.093,55
Kosten für den betrieblichen Gesundheitsschutz	0,00	0,00	675,80
Sonstige Zuwendungen an Betriebsangehörige	0,00	0,00	349,90
Präsente	0,00	0,00	283,92
Allgemeine Bürokosten	462,43	360,69	2.871,66
Telefonkosten	0,00	0,00	0,00
Transportkosten	493,93	528,54	1.196,58
Bücher und Zeitschriften	264,32	56,40	865,36
Portokosten	0,00	0,00	4.047,60
Kosten für EDV	0,00	0,00	700,40
Sonstige Kontoführungsgebühren	0,00	0,00	2.698,40
Kreditreform	0,00	0,00	0,00
Fremde Prüfungs- und Beratungskosten	0,00	0,00	21.777,00
Sonstige Kosten (Gebühren)	38,76	0,00	2.057,40
Fremde Personalkosten	0,00	0,00	33.730,00
Reinigungskosten	4.481,11	4.067,99	8.027,28
Sonst. Verw.-, Vertriebs- u. Werbekosten	0,00	0,00	127,16
Werkzeuge und Kleingeräte	368,08	2.034,99	842,50
Ausbildungskosten Lehrlinge	0,00	0,00	0,00
Betriebsführungskosten Westdorf	0,00	0,00	0,00
Dienstleistungen der SWA	62.131,44	63.119,40	64.000,01
Betriebsveranstaltungen Betriebsrat	0,00	0,00	0,00
Fortführung Kanalnetzkataster	5.419,00	2.178,46	4.621,13
periodengerecht zugeordneter Aufwand	0,00	0,00	0,00
Sonstiger betrieblicher Aufwand	0,00	0,00	0,00
außerordentlicher Aufwand	0,00	0,00	0,00
KFZ-Steuer	0,00	0,00	280,52
Abwasserabgabe	55.011,11	55.135,78	55.381,73
Umlagefähiger Aufwand aus den Hilfskostenstellen	603.991,08	561.493,98	0,00
Laufender Aufwand	1.621.317,51	1.499.377,81	1.756.846,03
Aufwand für kalkulatorische Kosten			
Abschreibungen	550.753,20	535.775,57	529.872,42
Zinsaufwand	783.414,73	786.798,16	780.074,94
Kalkulatorischer Aufwand	1.334.167,93	1.322.573,73	1.309.947,36
Gesamtaufwand der zentralen SW-Entsorgung	2.955.485,44	2.821.951,54	3.066.793,39

Erträge der zentralen Schmutzwasserentsorgung	2012	2013	2014
Laufende betriebliche Erträge	112.411,49	148.914,25	101.626,24
Kalkulatorische Erträge	0,00	0,00	0,00
Gesamte Erträge der zentralen Schmutzwasserentsorgung	112.411,49	148.914,25	101.626,24

Kosten der zentralen SW-Entsorgung	2012	2013	2014
Laufender Aufwand	1.621.317,51	1.499.377,81	1.756.846,03
kalkulatorischer Aufwand	1.334.167,93	1.322.573,73	1.309.947,36
./. laufende Erträge	-112.411,49	-148.914,25	-101.626,24
./. kalkulatorische Erträge	0,00	0,00	0,00
Kostendeckungsausgleich 2009 bis 2011	-136.402,04	-136.402,04	-136.402,04
Gebührenfähige Kosten der zentralen Schmutzwasserentsorgung	2.706.671,92	2.536.635,26	2.828.765,11
Gebührenfähige Kosten der zentralen Schmutzwasserentsorgung	8.072.072,28		
Frishwassermengen 2012 bis 2014	2.931.678,30 m³		
Nachkalkulierte kostendeckende Schmutzwassergebühr 2012 bis 2014	2,75 €/m³		
Vorkalkulierte kostendeckende Schmutzwassergebühr 2012 bis 2014	2,92 €/m³		
Gebührensatzdifferenz (+ = Überdeckung, - = Unterdeckung)	0,17 €/m³		

SALDO VON KOSTENUNTERDECKUNGEN UND VON KOSTENÜBERDECKUNGEN 2012 BIS 2014:

Kostenüberdeckung:	498.385,31 €
Kostenunterdeckung:	0,00 €

B.2.2 Nachkalkulation der zentralen Niederschlagswasserentsorgung für den Zeitraum 2012 bis 2014

Aufwand Niederschlagswasserentsorgung in €	2012	2013	2014
Laufender betrieblicher Aufwand in €			
Strombezug	12.972,09	13.869,85	13.108,18
Wasserverbrauch	2.530,47	2.480,32	2.314,61
Heizöl	296,87	157,97	305,78
Reparaturmaterial Kläranlage	675,26	878,80	1.454,37
Reparaturmaterial Kanalnetz	818,48	1.083,56	984,89
Hilfsmittel (Schmierstoffe, Reinigungsmittel)	219,30	125,71	319,24
Füllungsmittel	1.856,93	2.153,37	2.018,12
Verbrauchsmittel Analyse	1.092,19	1.220,61	1.100,79
Reparatur und Wartung Kanalnetz	98.157,99	153.731,47	191.572,62
Entsorgung Kanalnetz Rückstände	3.758,73	2.284,21	4.950,00
Wartung Kläranlage	1.255,14	1.698,25	2.134,54
Reparatur Kläranlage	6.446,08	3.917,47	3.057,75
Grünanlagenpflege KN	5.157,71	4.364,10	3.922,77
Grünanlagenpflege Winterdienst Kläranlage	137,97	5,24	152,89
Beseitigung von Vererdungsrückständen	144,75	0,00	0,00
Schlammensorgung und Betreuung der Vererdung	97,83	22,08	3.057,75
Konzept Schwimmschlammbehandlung	0,00	0,00	0,00
Fremdüberwachung	294,28	295,41	305,78
Entsorgung Rechengut	1.292,43	1.554,14	1.528,88
Entsorgung Sandfangrückstände	174,36	183,81	183,47
Kanalbefahrung	3.549,42	4.529,15	7.970,19
Kanalreinigung	4.530,83	4.739,48	0,00
Fäkalienentsorgung dez. Anlagen (Transport)	0,00	0,00	0,00
Schädlingsbekämpfung	833,50	1.770,47	1.892,78
Löhne und Gehälter	36.081,18	44.166,82	117.642,42
Soziale Abgaben und Aufwendungen	8.825,36	11.053,11	29.716,99
Vergaserkraftstoff/Dieselmkraftstoff	0,00	0,00	4.347,00
Dieselmkraftstoff	0,00	0,00	0,00
sonstige Fuhrparkkosten	0,00	0,00	2.898,00
Leasingraten	0,00	0,00	4.025,00
Beiträge an Berufsgen./Verbände/Vereine	0,00	0,00	966,00
Haftpflichtversicherungen/sonstige Versicherungen	0,00	0,00	1.353,20
Mieten, Pachten, Gebühren	0,00	0,00	4.508,00
Abfallbeseitigung	11,99	21,80	19,47
Seminare/Lehrgänge	583,81	186,33	1.259,10
Bewirtungsspesen	0,00	146,63	62,50
Betriebsveranst. Personalrat	0,00	0,00	241,50
Schulungen Navivision	0,00	0,00	529,20
Aufwandsentschädigung Betriebsausschuss	0,00	0,00	64,40
Sonstiger Betriebs- und Werksbedarf	1.095,70	608,83	1.908,71
Sonstige Dienst- u. Fremdleistungen	4.409,34	446,54	3.595,01
Arbeitsschutz	318,19	794,89	2.570,03
Reisekosten	146,51	62,03	313,63
Sicherheitstechnischer Dienst/TÜV	671,72	183,69	757,50
Zeitungsveröffentlichungen (Bereitschaft)	9,78	0,00	35,00
Öffentlichkeitsarbeit/Kundenzeitschrift	0,00	0,00	192,50
Kosten für den betrieblichen Gesundheitsschutz	0,00	0,00	161,00
Sonstige Zuwendungen an Betriebsangehörige	0,00	0,00	80,50
Präsente	0,00	0,00	64,40
Allgemeine Bürokosten	272,54	211,26	1.687,22
Telefonkosten	0,00	0,00	0,00
Transportkosten	84,92	16,21	111,97
Bücher und Zeitschriften	158,11	47,72	614,34
Portokosten	0,00	0,00	966,00
Kosten für EDV	0,00	0,00	161,00
Sonstige Kontoführungsgebühren	0,00	0,00	644,00
Kreditreform	0,00	0,00	0,00
Fremde Prüfungs- und Beratungskosten	0,00	0,00	4.830,00
Sonstige Kosten (Gebühren)	13,69	0,00	483,00
Fremde Personalkosten	0,00	0,00	8.050,00
Reinigungskosten	307,01	279,14	550,40
Sonst. Verw.-, Vertriebs- u. Werbekosten	0,00	0,00	32,20
Werkzeuge und Kleingeräte	26,38	1.034,12	195,58
Ausbildungskosten Lehrlinge	0,00	0,00	0,00
Betriebsführungskosten Westdorf	0,00	0,00	0,00
Dienstleistungen der SWA	7.766,40	7.889,94	7.999,99
Betriebsveranstaltungen Betriebsrat	0,00	0,00	0,00
Fortführung Kanalnetzkataster	2.757,03	3.253,37	3.878,31
periodengerecht zugeordneter Aufwand	0,00	0,00	0,00
Sonstiger betrieblicher Aufwand	0,00	0,00	0,00
außerordentlicher Aufwand	0,00	0,00	0,00
KFZ-Steuer	0,00	0,00	64,40
Abwasserabgabe	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Umlagefähiger Aufwand aus den Hilfskostenstellen	132.508,88	150.031,67	0,00
Laufender Aufwand in €	343.341,15	422.499,57	450.914,86
Abschreibungen in €	131.050,69	138.605,34	143.655,92
Zinsaufwand in €	236.437,33	240.850,59	270.234,89
Kalkulatorischer Aufwand in €	367.488,01	379.455,93	413.890,81
Gesamtaufwand der Niederschlagswasserentsorgung in €	710.829,17	801.955,51	864.805,67

Erträge der Niederschlagswasserentsorgung in €	2012	2013	2014
Laufende betriebliche Erträge			
Laufende betriebliche Erträge in €	82.510,46	73.888,07	50.424,77
kalkulatorische Erträge			
Zinserträge	0,00	0,00	0,00
Kalkulatorische Erträge in €	0,00	0,00	0,00
Gesamterträge Niederschlagswasserentsorgung in €	82.510,46	73.888,07	50.424,77

Kosten der zentralen NW-Entsorgung in €	2012	2013	2014
Laufender Aufwand in €	343.341,15	422.499,57	450.914,86
kalkulatorischer Aufwand in €	367.488,01	379.455,93	413.890,81
./. Laufende betriebliche Erträge	-82.510,46	-73.888,07	-50.424,77
./. Laufende kalkulatorische Erträge in €	0,00	0,00	0,00
Kostendeckungsausgleich 2009 bis 2011	-129.340,81	-129.340,81	-129.340,81
Gebührenfähige Kosten der zentralen Niederschlagswasserentsorgung in €	498.977,90	598.726,64	685.040,10
Gebührenfähige Kosten der zentralen Niederschlagswasserentsorgung	1.782.744,63		
Berechnungseinheiten zu je 5 m ² überbauter/befestigter Grundstücksflächen 2012 bis 2014	939.389,60 m ²		
Nachkalkulierte kostendeckende Niederschlagswassergebühr 2012 bis 2014	1,89 €/m²		
Voraus kalkulierte kostendeckende Niederschlagswassergebühr 2012 bis 2014	2,36 €/m²		
Gebührensatzdifferenz (+ = Überdeckung, - = Unterdeckung)	0,47 €/m²		

SALDO VON KOSTENUNTERDECKUNGEN UND VON KOSTENÜBERDECKUNGEN 2012 BIS 2014:

Kostenüberdeckung:	441.513,11 €
Kostenunterdeckung:	0,00 €

B.2.3 Nachkalkulation der Abwassergebühr für die mobile Entsorgung von Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben 2012 bis 2014

Nachkalkulation des Jahres 2012

Aufwand mobile Entsorgung in €	2012 allg. Aufwand mob. Entsorgung	2012 Mob. Aufwand Kläranlage
Strombezug	0,00	6.051,15
Wasserverbrauch	0,00	180,38
Heizöl	0,00	48,46
Reparaturmaterial Kläranlage	0,00	110,22
Reparaturmaterial Kanalnetz	0,00	1,41
Hilfsmittel (Schmierstoffe, Reinigungsmittel)	0,00	31,49
Fällungsmittel	0,00	956,31
Verbrauchsmittel Analyse	0,00	178,27
Reparatur und Wartung Kanalnetz	0,00	0,00
Entsorgung Kanalnetz Rückstände	0,00	0,00
Wartung Kläranlage	0,00	204,87
Reparatur Kläranlage	0,00	1.052,15
Grünanlagenpflege KN	0,00	0,00
Grünanlagenpflege Winterdienst Kläranlage	0,00	22,52
Beseitigung von Vererdungsrückständen	0,00	74,55
Schlammensorgung und Betreuung der Vererdung	0,00	50,38
Konzept Schwimmschlammbehandlung	0,00	0,00
Fremdüberwachung	0,00	48,03
Entsorgung Rechengut	0,00	210,95
Entsorgung Sandfangrückstände	0,00	28,46
Kanalbefahrung	0,00	0,00
Kanalreinigung	0,00	0,00
Fäkalienentsorgung dez. Anlagen (Transport)	0,00	0,00
Schädlingsbekämpfung	0,00	12,15
Löhne und Gehälter	5.516,05	1.467,32
Soziale Abgaben und Aufwendungen	1.340,86	356,78
Vergaserkraftstoff/Dieselmkraftstoff	0,00	0,00
Dieselmkraftstoff	0,00	0,00
sonstige Fuhrparkkosten	0,00	0,00
Leasingraten	0,00	0,00
Beiträge an Berufsgen./Verbände/Vereine	0,00	0,00
Haftpflichtversicherungen/sonstige Versicherungen	0,00	0,00
Mieten, Pachten, Gebühren	0,00	0,00
Abfallbeseitigung	0,00	1,71
Seminare/Lehrgänge	0,00	3,33
Bewirtungsspesen	0,00	0,00
Betriebsveranst. Personalrat	0,00	0,00
Schulungen Navivision	0,00	0,00
Aufwandsentschädigung Betriebsausschuss	0,00	0,00
Sonstiger Betriebs- und Werksbedarf	0,00	23,37
Sonstige Dienst- u. Fremdleistungen	0,00	74,41
Arbeitsschutz	0,00	0,26
Reisekosten	0,00	2,88
Sicherheitstechnischer Dienst/TÜV	0,00	32,93
Zeitungsveröffentlichungen (Bereitschaft)	0,00	1,60
Öffentlichkeitsarbeit/Kundenzeitschrift	0,00	0,00
Kosten für den betrieblichen Gesundheitsschutz	0,00	0,00
Sonstige Zuwendungen an Betriebsangehörige	0,00	0,00
Präsente	0,00	0,00
Allgemeine Bürokosten	0,00	1,10
Telefonkosten	0,00	0,00
Transportkosten	0,00	3,47
Bücher und Zeitschriften	0,00	0,94
Portokosten	0,00	0,00
Kosten für EDV	0,00	0,00
Sonstige Kontoführungsgebühren	0,00	0,00
Kreditreform	0,00	0,00
Fremde Prüfungs- und Beratungskosten	0,00	0,00
Sonstige Kosten (Gebühren)	0,00	0,00
Fremde Personalkosten	0,00	0,00
Reinigungskosten	0,00	50,11
Sonst. Verw.-, Vertriebs- u. Werbekosten	360,00	0,00
Werkzeuge und Kleingeräte	0,00	4,10
Ausbildungskosten Lehrlinge	0,00	0,00
Betriebsführungskosten Westdorf	0,00	0,00
Dienstleistungen der SWA	0,00	0,00
Betriebsveranstaltungen Betriebsrat	0,00	0,00
Fortführung Kanalnetzkataster	0,00	0,00
periodengerecht zugeordneter Aufwand	0,00	0,00
KFZ-Steuer	0,00	0,00
Abwasserabgabe	0,00	1.988,89
Umlagefähiger Aufwand aus den Hilfskostenstellen	0,00	0,00
Zwischensumme laufender Aufwand in €	7.216,91	13.274,93
Transportleistungen mobile Entsorgung		90.274,24
sonstige Kosten der mobilen Entsorgung		7.216,91
Gesamter laufender Aufwand in €		110.766,08
Kalkulatorische Kosten in €		
Abschreibungen für Fäkalannahmestation		7.583,15
Zinsaufwand Fäkalannahmestation		1.326,93
Anteilige Abschreibungen Kläranlage		3.045,76
Anteiliger Zinsaufwand Kläranlage		3.095,96
Kalkulatorischer Aufwand in €		15.051,80
Gesamter Aufwand der mobilen Entsorgung in €		125.817,88

Erträge mobile Entsorgung in €	2012
Betriebliche Erträge Sonstige betriebliche Erträge	1.820,11
Laufende Erträge in €	1.820,11
kalkulatorische Erträge in €	
Zwischensumme kalkulatorische Erträge in €	0,00
Gesamte Erträge der mobilen Entsorgung in €	1.820,11

Kosten der mobilen Entsorgung in €	2012
Laufender Aufwand mit Transport in € kalkulatorischer Aufwand in €	110.766,08 15.051,80
./ .laufende Erträge in € ./ .kalkulatorische Erträge in €	-1.820,11 0,00
anteiliger Kostendeckungsausgleich 2009 bis 2011	-3.831,39
Kosten der mobilen Entsorgung in €	120.166,38

Nachkalkulation der Abwassergebühr für die mobile Entsorgung
der Kleinkläranlagen für das Jahr 2012

Aufwand für Entsorgung von Kleinkläranlagen in €				2012
Laufender Aufwand in €	Anteil am allg. mobilem Aufwand	Anteil der Kleinkläranlagen	Anteil der KKA an zentr. Kläranlage	Anteil der Kleinkläranlagen
SW-Kosten der Kläranlage				
Strombezug	0,00	1	64,19%	3.884,23
Wasserverbrauch	0,00	2	7,38%	13,31
Heizöl	0,00	2	7,38%	3,58
Reparaturmaterial Kläranlage	0,00	2	7,38%	8,13
Reparaturmaterial Kanalnetz	0,00	2	7,38%	0,10
Hilfsmittel (Schmierstoffe, Reinigungsmittel)	0,00	2	7,38%	2,32
Fällungsmittel	0,00	1	64,19%	613,85
Verbrauchsmittel Analyse	0,00	2	7,38%	13,15
Reparatur und Wartung Kanalnetz	0,00	2	7,38%	0,00
Entsorgung Kanalnetz Rückstände	0,00	2	7,38%	0,00
Wartung Kläranlage	0,00	2	7,38%	15,12
Reparatur Kläranlage	0,00	2	7,38%	77,64
Grünanlagenpflege KN	0,00	2	7,38%	0,00
Grünanlagenpflege Winterdienst Kläranlage	0,00	2	7,38%	1,66
Beseitigung von Vererdungsrückständen	0,00	1	64,19%	47,85
Schlammensorgung und Betreuung der Vererdung	0,00	1	64,19%	32,34
Konzept Schwimmschlammbehandlung	0,00	2	7,38%	0,00
Fremdüberwachung	0,00	2	7,38%	3,54
Entsorgung Rechengut	0,00	2	7,38%	15,57
Entsorgung Sandfangrückstände	0,00	2	7,38%	2,10
Kanalbefahrung	0,00	2	7,38%	0,00
Kanalreinigung	0,00	2	7,38%	0,00
Fäkalienentsorgung dez. Anlagen (Transport)	0,00	2	7,38%	0,00
Schädlingsbekämpfung	0,00	2	7,38%	0,90
Löhne und Gehälter	407,02	2	7,38%	108,27
Soziale Abgaben und Aufwendungen	98,94	2	7,38%	26,33
Vergaserkraftstoff/Dieselmkraftstoff	0,00	2	7,38%	0,00
Dieselmkraftstoff	0,00	2	7,38%	0,00
sonstige Fuhrparkkosten	0,00	2	7,38%	0,00
Leasingraten	0,00	2	7,38%	0,00
Beiträge an Berufsgen./Verbände/Vereine	0,00	2	7,38%	0,00
Haftpflichtversicherungen/sonstige Versicherungen	0,00	2	7,38%	0,00
Mieten, Pachten, Gebühren	0,00	2	7,38%	0,00
Abfallbeseitigung	0,00	2	7,38%	0,13
Seminare/Lehrgänge	0,00	2	7,38%	0,25
Bewirtungsspesen	0,00	2	7,38%	0,00
Betriebsveranst. Personalrat	0,00	2	7,38%	0,00
Schulungen Navivision	0,00	2	7,38%	0,00
Aufwandsentschädigung Betriebsausschuss	0,00	2	7,38%	0,00
Sonstiger Betriebs- und Werksbedarf	0,00	2	7,38%	1,72
Sonstige Dienst- u. Fremdleistungen	0,00	2	7,38%	5,49
Arbeitsschutz	0,00	2	7,38%	0,02
Reisekosten	0,00	2	7,38%	0,21
Sicherheitstechnischer Dienst/TÜV	0,00	2	7,38%	2,43
Zeitungsveröffentlichungen (Bereitschaft)	0,00	2	7,38%	0,12
Öffentlichkeitsarbeit/Kundenzeitschrift	0,00	2	7,38%	0,00
Kosten für den betrieblichen Gesundheitsschutz	0,00	2	7,38%	0,00
Sonstige Zuwendungen an Betriebsangehörige	0,00	2	7,38%	0,00
Präsente	0,00	2	7,38%	0,00
Allgemeine Bürokosten	0,00	2	7,38%	0,08
Telefonkosten	0,00	2	7,38%	0,00
Transportkosten	0,00	2	7,38%	0,26
Bücher und Zeitschriften	0,00	2	7,38%	0,07
Portokosten	0,00	2	7,38%	0,00
Kosten für EDV	0,00	2	7,38%	0,00
Sonstige Kontoführungsgebühren	0,00	2	7,38%	0,00
Kreditreform	0,00	2	7,38%	0,00
Fremde Prüfungs- und Beratungskosten	0,00	2	7,38%	0,00
Sonstige Kosten (Gebühren)	0,00	2	7,38%	0,00
Fremde Personalkosten	0,00	2	7,38%	0,00
Reinigungskosten	0,00	2	7,38%	3,70
Sonst. Verw.-, Vertriebs- u. Werbekosten	26,56	2	7,38%	0,00
Werkzeuge und Kleingeräte	0,00	2	7,38%	0,30
Ausbildungskosten Lehrlinge	0,00	2	7,38%	0,00
Betriebsführungskosten Westdorf	0,00	2	7,38%	0,00
Dienstleistungen der SWA	0,00	2	7,38%	0,00
Betriebsveranstaltungen Betriebsrat	0,00	2	7,38%	0,00
Fortführung Kanalnetzkataster	0,00	2	7,38%	0,00
periodengerecht zugeordneter Aufwand	0,00	2	7,38%	0,00
KFZ-Steuer	0,00	2	7,38%	0,00
Abwasserabgabe	0,00	1	64,19%	1.276,67
Umlagefähiger Aufwand aus den Hilfskostenstellen	0,00	1	64,19%	0,00
Zwischensumme laufender Aufwand in €	532,53			6.161,43
Transportleistungen mobile Entsorgung				8.069,52
sonstige Kosten der mobilen Entsorgung				532,53
Gesamte Betriebskosten Kleinkläranlagen ohne kalk. Kosten in €				14.763,48
kalkulatorische Kosten in €				
Abschreibungen für Fäkalannahmestation				625,45
Zinsaufwand Fäkalannahmestation				109,44
Anteilige Abschreibungen Kläranlage				833,24
Anteiliger Zinsaufwand Kläranlage				451,70
Kalkulatorischer Aufwand in €				2.019,84
Gesamter Aufwand der Kleinkläranlagenentsorgung in €				16.783,32

Erträge für Entsorgung von Kleinkläranlagen in €		2012
Betriebliche Erträge	Anteil KKA	
	7,45%	135,61
Laufende betriebliche Erträge in €		135,61
kalkulatorische Erträge in €		
Kalkulatorische Erträge in €		0,00
Gesamte Erträge der Kleinkläranlagenentsorgung in €		135,61

Kosten der Entsorgung von Kleinkläranlagen in €		2012
Laufender Aufwand mit Transport in €		14.763,48
kalkulatorischer Aufwand in €		2.019,84
./ .laufende Erträge in €		-135,61
./ .kalkulatorische Erträge in €		0,00
anteiliger Kostendeckungsausgleich 2009 bis 2011		-6.049,91
Kosten der Entsorgung von Kleinkläranlagen in €		10.597,79
Kosten der Entsorgung von Kleinkläranlagen ohne Transport- und sonstige Kosten in €		2.528,27

Nachkalkulation der Abwassergebühr für die mobile Entsorgung
der abflusslosen Gruben für das Jahr 2012

Aufwand für Entsorgung abflussloser Gruben in € Laufender Aufwand in €	2012			
	Anteil am allg. mobilem Aufwand		Anteil abfl.-l. Gruben an zentr. Kläranlage	Anteil der abfl.-losen Gruben
Strombezug	0,00		35,81%	2.166,92
Wasserverbrauch	0,00		92,62%	167,07
Heizöl	0,00		92,62%	44,88
Reparaturmaterial Kläranlage	0,00		92,62%	102,08
Reparaturmaterial Kanalnetz	0,00		92,62%	1,31
Hilfsmittel (Schmierstoffe, Reinigungsmittel)	0,00		92,62%	29,17
Fällungsmittel	0,00		35,81%	342,45
Verbrauchsmittel Analyse	0,00		92,62%	165,12
Reparatur und Wartung Kanalnetz	0,00		92,62%	0,00
Entsorgung Kanalnetz Rückstände	0,00		92,62%	0,00
Wartung Kläranlage	0,00		92,62%	189,75
Reparatur Kläranlage	0,00		92,62%	974,51
Grünanlagenpflege KN	0,00		92,62%	0,00
Grünanlagenpflege Winterdienst Kläranlage	0,00		92,62%	20,86
Beseitigung von Vererdungsrückständen	0,00		35,81%	26,69
Schlammensorgung und Betreuung der Vererdung	0,00		35,81%	18,04
Konzept Schwimmschlammbehandlung	0,00		92,62%	0,00
Fremdüberwachung	0,00		92,62%	44,49
Entsorgung Rechengut	0,00		92,62%	195,39
Entsorgung Sandfangrückstände	0,00		92,62%	26,36
Kanalbefahrung	0,00		92,62%	0,00
Kanalreinigung	0,00		92,62%	0,00
Fäkalienentsorgung dez. Anlagen (Transport)	0,00		92,62%	0,00
Schädlingsbekämpfung	0,00		92,62%	11,25
Löhne und Gehälter	5.109,03		92,62%	1.359,05
Soziale Abgaben und Aufwendungen	1.241,92		92,62%	330,45
Vergaserkraftstoff/Dieselmkraftstoff	0,00		92,62%	0,00
Dieselmkraftstoff	0,00		92,62%	0,00
sonstige Fuhrparkkosten	0,00		92,62%	0,00
Leasingraten	0,00		92,62%	0,00
Beiträge an Berufsgen./Verbände/Vereine	0,00		92,62%	0,00
Haftpflichtversicherungen/sonstige Versicherungen	0,00		92,62%	0,00
Mieten, Pachten, Gebühren	0,00		92,62%	0,00
Abfallbeseitigung	0,00		92,62%	1,59
Seminare/Lehrgänge	0,00		92,62%	3,08
Bewirtungsspesen	0,00		92,62%	0,00
Betriebsveranst. Personalrat	0,00		92,62%	0,00
Schulungen Navivision	0,00		92,62%	0,00
Aufwandsentschädigung Betriebsausschuss	0,00		92,62%	0,00
Sonstiger Betriebs- und Werksbedarf	0,00		92,62%	21,64
Sonstige Dienst- u. Fremdleistungen	0,00		92,62%	68,92
Arbeitsschutz	0,00		92,62%	0,24
Reisekosten	0,00		92,62%	2,67
Sicherheitstechnischer Dienst/TÜV	0,00		92,62%	30,50
Zeitungsveröffentlichungen (Bereitschaft)	0,00		92,62%	1,48
Öffentlichkeitsarbeit/Kundenzeitschrift	0,00		92,62%	0,00
Kosten für den betrieblichen Gesundheitsschutz	0,00		92,62%	0,00
Sonstige Zuwendungen an Betriebsangehörige	0,00		92,62%	0,00
Präsente	0,00		92,62%	0,00
Allgemeine Bürokosten	0,00		92,62%	1,02
Telefonkosten	0,00		92,62%	0,00
Transportkosten	0,00		92,62%	3,22
Bücher und Zeitschriften	0,00		92,62%	0,87
Portokosten	0,00		92,62%	0,00
Kosten für EDV	0,00		92,62%	0,00
Sonstige Kontoführungsgebühren	0,00		92,62%	0,00
Kreditreform	0,00		92,62%	0,00
Fremde Prüfungs- und Beratungskosten	0,00		92,62%	0,00
Sonstige Kosten (Gebühren)	0,00		92,62%	0,00
Fremde Personalkosten	0,00		92,62%	0,00
Reinigungskosten	0,00		92,62%	46,41
Sonst. Verw.-, Vertriebs- u. Werbekosten	333,44		92,62%	0,00
Werkzeuge und Kleingeräte	0,00		92,62%	3,80
Ausbildungskosten Lehrlinge	0,00		92,62%	0,00
Betriebsführungskosten Westdorf	0,00		92,62%	0,00
Dienstleistungen der SWA	0,00		92,62%	0,00
Betriebsveranstaltungen Betriebsrat	0,00		92,62%	0,00
Fortführung Kanalnetzkataster	0,00		92,62%	0,00
periodengerecht zugeordneter Aufwand	0,00		92,62%	0,00
KFZ-Steuer	0,00		92,62%	0,00
Abwasserabgabe	0,00		35,81%	712,22
Umlagefähiger Aufwand aus den Hilfskostenstellen	0,00		35,81%	0,00
Zwischensumme laufender Aufwand in €	6.684,38			7.113,50
Transportleistungen mobile Entsorgung				82.204,72
sonstige Kosten der mobilen Entsorgung				6.684,38
Gesamter laufender Aufwand abflusslose Gruben in €				96.002,61
kalkulatorischer Aufwand in €				
Abschreibungen für Fäkalannahmestation				6.957,70
Zinsaufwand Fäkalannahmestation				1.217,49
Anteilige Abschreibungen Kläranlage				2.212,52
Anteiliger Zinsaufwand Kläranlage				2.644,26
Kalkulatorischer Aufwand in €				13.031,96
Gesamter Aufwand der Entsorgung von abflusslosen Gruben in €				109.034,56

Erträge für Entsorgung von abflusslosen Gruben in €		2012
Betriebliche Erträge	Anteil afG	
	92,55%	1.684,50
Laufende betriebliche Erträge in €		1.684,50
kalkulatorische Erträge in €		
Kalkulatorische Erträge in €		0,00
Gesamte Erträge der Entsorgung abflussloser Gruben in €		1.684,50

Kosten der Entsorgung von abflusslosen Gruben in €		2012
Laufender Aufwand mit Transport in €		96.002,61
kalkulatorischer Aufwand in €		13.031,96
./ .laufende Erträge in €		-1.684,50
./ .kalkulatorische Erträge in €		0,00
anteiliger Kostendeckungsausgleich 2009 bis 2011		2.218,52
Kosten der Entsorgung von abflusslosen Gruben in €		109.568,58
davon Kosten der Entsorgung von abflussloser Gruben ohne Transport in €		27.363,86

B.2.3 Nachkalkulation der Abwassergebühr für die mobile Entsorgung von Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben für das Jahr 2013

Aufwand mobile Entsorgung in € Laufender Aufwand in €	2013 allg. Aufwand mob. Entsorgung	2013 Mob. Aufwand Kläranlage
Strombezug	0,00	6.173,60
Wasserverbrauch	0,00	55,76
Heizöl	0,00	29,43
Reparaturmaterial Kläranlage	0,00	163,70
Reparaturmaterial Kanalnetz	0,00	0,00
Hilfsmittel (Schmierstoffe, Reinigungsmittel)	0,00	23,42
Fällungsmittel	0,00	1.039,46
Verbrauchsmittel Analyse	0,00	227,37
Reparatur und Wartung Kanalnetz	0,00	0,00
Entsorgung Kanalnetz Rückstände	0,00	0,00
Wartung Kläranlage	0,00	316,34
Reparatur Kläranlage	0,00	729,73
Grünanlagenpflege KN	0,00	0,00
Grünanlagenpflege Winterdienst Kläranlage	0,00	0,98
Beseitigung von Vererdungsrückständen	0,00	0,00
Schlamm Entsorgung und Betreuung der Vererdung	0,00	10,66
Konzept Schwimmschlammbehandlung	0,00	0,00
Fremdüberwachung	0,00	55,03
Entsorgung Rechengut	0,00	289,50
Entsorgung Sandfangrückstände	0,00	34,24
Kanalbefahrung	0,00	0,00
Kanalreinigung	0,00	0,00
Fäkalienentsorgung dez. Anlagen (Transport)	0,00	0,00
Schädlingsbekämpfung	0,00	3,08
Löhne und Gehälter	5.747,51	1.699,99
Soziale Abgaben und Aufwendungen	1.328,87	411,49
Vergaserkraftstoff/Dieselmotorkraftstoff	0,00	0,00
Dieselmotorkraftstoff	0,00	0,00
sonstige Fuhrparkkosten	0,00	0,00
Leasingraten	0,00	0,00
Beiträge an Berufsgen./Verbände/Vereine	0,00	0,00
Haftpflichtversicherungen/sonstige Versicherungen	0,00	0,00
Mieten, Pachten, Gebühren	0,00	0,00
Abfallbeseitigung	0,00	4,06
Seminare/Lehrgänge	0,00	28,00
Bewirtungsspesen	0,00	0,00
Betriebsveranst. Personalrat	0,00	0,00
Schulungen Navivision	0,00	0,00
Aufwandsentschädigung Betriebsausschuss	0,00	0,00
Sonstiger Betriebs- und Werksbedarf	0,00	37,00
Sonstige Dienst- u. Fremdleistungen	0,00	18,00
Arbeitsschutz	0,00	3,09
Reisekosten	0,00	1,60
Sicherheitstechnischer Dienst/TÜV	0,00	17,39
Zeitungsveröffentlichungen (Bereitschaft)	161,84	0,00
Öffentlichkeitsarbeit/Kundenzeitschrift	0,00	0,00
Kosten für den betrieblichen Gesundheitsschutz	0,00	0,00
Sonstige Zuwendungen an Betriebsangehörige	0,00	0,00
Präsente	0,00	0,00
Allgemeine Bürokosten	0,00	1,94
Telefonkosten	0,00	0,00
Transportkosten	0,00	3,02
Bücher und Zeitschriften	0,00	0,00
Portokosten	0,00	0,00
Kosten für EDV	0,00	0,00
Sonstige Kontoführungsgebühren	0,00	0,00
Kreditreform	0,00	0,00
Fremde Prüfungs- und Beratungskosten	0,00	0,00
Sonstige Kosten (Gebühren)	0,00	0,00
Fremde Personalkosten	0,00	0,00
Reinigungskosten	0,00	52,00
Sonst. Verw.-, Vertriebs- u. Werbekosten	0,00	0,00
Werkzeuge und Kleingeräte	0,00	11,31
Ausbildungskosten Lehrlinge	0,00	0,00
Betriebsführungskosten Westdorf	0,00	0,00
Dienstleistungen der SWA	0,00	0,00
Betriebsveranstaltungen Betriebsrat	0,00	0,00
Fortführung Kanalnetzkataster	0,00	0,00
periodengerecht zugeordneter Aufwand	0,00	0,00
Sonstiger betrieblicher Aufwand	0,00	0,00
außerordentlicher Aufwand	0,00	0,00
KFZ-Steuer	0,00	0,00
Abwasserabgabe	0,00	1.864,22
Umlagefähiger Aufwand aus den Hilfskostenstellen	0,00	0,00
Zwischensumme laufender Aufwand in €	7.238,22	13.305,38
Transportleistungen mobile Entsorgung		102.608,90
sonstige Kosten der mobilen Entsorgung		7.238,22
Gesamter laufender Aufwand in €		123.152,50
kalkulatorische Kosten in €		
Abschreibungen für Fäkalannahmestation		7.920,00
Zinsaufwand Fäkalannahmestation		1.067,00
Anteilige Abschreibungen Kläranlage		2.684,25
Anteiliger Zinsaufwand Kläranlage		3.050,78
Zwischensumme kalkulatorische Kosten in €		14.722,02
Gesamter Aufwand der mobilen Entsorgung in €		137.874,52

Erträge mobile Entsorgung in €	2013
Betriebliche Erträge Sonstige betriebliche Erträge	1.537,10
Laufende Erträge in €	1.537,10
kalkulatorische Erträge in €	0,00
Zwischensumme kalkulatorische Erträge in €	0,00
Gesamte Erträge der mobilen Entsorgung in €	1.537,10

Kosten der mobilen Entsorgung in €	2013
Laufender Aufwand mit Transport in € kalkulatorischer Aufwand in €	123.152,50 14.722,02
./.. laufende Erträge in € ./.. kalkulatorische Erträge in €	1.537,10 0,00
anteiliger Kostendeckungsausgleich 2009 bis 2011	-3.831,39
Kosten der mobilen Entsorgung in €	132.506,03

Nachkalkulation der Abwassergebühr für die mobile Entsorgung der Kleinkläranlagen für das Jahr 2013

Aufwand für Entsorgung von Kleinkläranlagen in €				2013
Laufender Aufwand in €	Anteil KKA am allg. mobilem Aufwand	Anteil der Kleinkläranlagen	Anteil der KKA an zentr. Kläranlage	Anteil der Kleinkläranlagen
SW-Kosten der Kläranlage				
Strombezug	0,00	1	55,20%	3.407,68
Wasserverbrauch	0,00	2	5,19%	2,89
Heizöl	0,00	2	5,19%	1,53
Reparaturmaterial Kläranlage	0,00	2	5,19%	8,50
Reparaturmaterial Kanalnetz	0,00	2	5,19%	0,00
Hilfsmittel (Schmierstoffe, Reinigungsmittel)	0,00	2	5,19%	1,22
Fällungsmittel	0,00	1	55,20%	573,76
Verbrauchsmittel Analyse	0,00	2	5,19%	11,80
Reparatur und Wartung Kanalnetz	0,00	2	5,19%	0,00
Entsorgung Kanalnetz Rückstände	0,00	2	5,19%	0,00
Wartung Kläranlage	0,00	2	5,19%	16,42
Reparatur Kläranlage	0,00	2	5,19%	37,88
Grünanlagenpflege KN	0,00	2	5,19%	0,00
Grünanlagenpflege Winterdienst Kläranlage	0,00	2	5,19%	0,05
Beseitigung von Vererdungsrückständen	0,00	1	55,20%	0,00
Schlamm Entsorgung und Betreuung der Vererdung	0,00	1	55,20%	5,88
Konzept Schwimmschlammbehandlung	0,00	2	5,19%	0,00
Fremdüberwachung	0,00	2	5,19%	2,86
Entsorgung Rechengut	0,00	2	5,19%	15,03
Entsorgung Sandfangrückstände	0,00	2	5,19%	1,78
Kanalbefahrung	0,00	2	5,19%	0,00
Kanalreinigung	0,00	2	5,19%	0,00
Fäkalienentsorgung dez. Anlagen (Transport)	0,00	2	5,19%	0,00
Schädlingsbekämpfung	0,00	2	5,19%	0,16
Löhne und Gehälter	298,38	2	5,19%	88,25
Soziale Abgaben und Aufwendungen	68,99	2	5,19%	21,36
Vergaserkraftstoff/Dieselmotorkraftstoff	0,00	2	5,19%	0,00
Dieselmotorkraftstoff	0,00	2	5,19%	0,00
sonstige Fuhrparkkosten	0,00	2	5,19%	0,00
Leasingraten	0,00	2	5,19%	0,00
Beiträge an Berufsgruppen/Verbände/Vereine	0,00	2	5,19%	0,00
Haftpflichtversicherungen/sonstige Versicherungen	0,00	2	5,19%	0,00
Mieten, Pachten, Gebühren	0,00	2	5,19%	0,00
Abfallbeseitigung	0,00	2	5,19%	0,21
Seminare/Lehrgänge	0,00	2	5,19%	1,45
Bewirtungsspesen	0,00	2	5,19%	0,00
Betriebsveranst. Personalarzt	0,00	2	5,19%	0,00
Schulungen Navision	0,00	2	5,19%	0,00
Aufwandsentschädigung Betriebsausschuss	0,00	2	5,19%	0,00
Sonstiger Betriebs- und Werksbedarf	0,00	2	5,19%	1,92
Sonstige Dienst- u. Fremdleistungen	0,00	2	5,19%	0,93
Arbeitsschutz	0,00	2	5,19%	0,16
Reisekosten	0,00	2	5,19%	0,08
Sicherheitstechnischer Dienst/TÜV	0,00	2	5,19%	0,90
Zeitungsveröffentlichungen (Bereitschaft)	8,40	2	5,19%	0,00
Öffentlichkeitsarbeit/Kundenzeitschrift	0,00	2	5,19%	0,00
Kosten für den betrieblichen Gesundheitsschutz	0,00	2	5,19%	0,00
Sonstige Zuwendungen an Betriebsangehörige	0,00	2	5,19%	0,00
Präsente	0,00	2	5,19%	0,00
Allgemeine Bürokosten	0,00	2	5,19%	0,10
Telefonkosten	0,00	2	5,19%	0,00
Transportkosten	0,00	2	5,19%	0,16
Bücher und Zeitschriften	0,00	2	5,19%	0,00
Portokosten	0,00	2	5,19%	0,00
Kosten für EDV	0,00	2	5,19%	0,00
Sonstige Kontoführungsgebühren	0,00	2	5,19%	0,00
Kreditreform	0,00	2	5,19%	0,00
Fremde Prüfungs- und Beratungskosten	0,00	2	5,19%	0,00
Sonstige Kosten (Gebühren)	0,00	2	5,19%	0,00
Fremde Personalkosten	0,00	2	5,19%	0,00
Reinigungskosten	0,00	2	5,19%	2,70
Sonst. Verw.-, Vertriebs- u. Werbekosten	0,00	2	5,19%	0,00
Werkzeuge und Kleingeräte	0,00	2	5,19%	0,59
Ausbildungskosten Lehrlinge	0,00	2	5,19%	0,00
Betriebsführungskosten Westdorf	0,00	2	5,19%	0,00
Dienstleistungen der SWA	0,00	2	5,19%	0,00
Betriebsveranstaltungen Betriebsrat	0,00	2	5,19%	0,00
Fortführung Kanalnetzkataster	0,00	2	5,19%	0,00
periodengerecht zugeordneter Aufwand	0,00	2	5,19%	0,00
Sonstiger betrieblicher Aufwand	0,00	2	5,19%	0,00
außerordentlicher Aufwand	0,00	2	5,19%	0,00
KFZ-Steuer	0,00	2	5,19%	0,00
Abwasserabgabe	0,00	1	55,20%	1.029,01
Umlagefähiger Aufwand aus den Hilfskostenstellen	0,00	0	5,19%	0,00
Zwischensumme laufender Aufwand in €	375,76			5.235,27
Transportleistungen mobile Entsorgung				6.364,08
sonstige Kosten der mobilen Entsorgung				375,76
Gesamte Betriebskosten Kleinkläranlagen ohne kalk. Kosten in €				11.975,12
kalkulatorische Kosten in €				
Abschreibungen für Fäkalannahmestation				469,17
Zinsaufwand Fäkalannahmestation				63,21
Anteilige Abschreibungen Kläranlage				345,89
Anteiliger Zinsaufwand Kläranlage				359,49
Kalkulatorischer Aufwand in €				1.237,75
Gesamter Aufwand der Kleinkläranlagenentsorgung in €				13.212,87

Erträge für Entsorgung von Kleinkläranlagen in €		2013
Betriebliche Erträge	Anteil KKA	
	5,16%	79,30
Laufende betriebliche Erträge in €		79,30
kalkulatorische Erträge in €		
Kalkulatorische Erträge in €		0,00
Gesamte Erträge der Kleinkläranlagensorgung in €		79,30

Kosten der Entsorgung von Kleinkläranlagen in €		2013
Laufender Aufwand mit Transport in €		11.975,12
kalkulatorischer Aufwand in €		1.237,75
./.. laufende Erträge in €		79,30
./.. kalkulatorische Erträge in €		0,00
anteiliger Kostendeckungsausgleich 2009 bis 2011		-6.049,91
Kosten der Entsorgung von Kleinkläranlagen in €		7.083,66
Kosten der Entsorgung von Kleinkläranlagen ohne Transport- und sonstige Kosten in €		719,58

Nachkalkulation der Abwassergebühr für die mobile Entsorgung der abflusslosen Gruben für das Jahr 2013

Aufwand für Entsorgung abflussloser Gruben in € Laufender Aufwand in €	2013			
	Anteil am allg. mobilem Aufwand		Anteil abfl.-l. Gruben an zentr. Kläranlage	Anteil der abfl.-losen Gruben
Strombezug	0,00		44,80%	2.765,92
Wasserverbrauch	0,00		94,81%	52,86
Heizöl	0,00		94,81%	27,90
Reparaturmaterial Kläranlage	0,00		94,81%	155,20
Reparaturmaterial Kanalnetz	0,00		94,81%	0,00
Hilfsmittel (Schmierstoffe, Reinigungsmittel)	0,00		94,81%	22,20
Fällungsmittel	0,00		44,80%	465,70
Verbrauchsmittel Analyse	0,00		94,81%	215,57
Reparatur und Wartung Kanalnetz	0,00		94,81%	0,00
Entsorgung Kanalnetz Rückstände	0,00		94,81%	0,00
Wartung Kläranlage	0,00		94,81%	299,92
Reparatur Kläranlage	0,00		94,81%	691,85
Grünanlagenpflege KN	0,00		94,81%	0,00
Grünanlagenpflege Winterdienst Kläranlage	0,00		94,81%	0,93
Beseitigung von Vererdungsrückständen	0,00		44,80%	0,00
Schlamm Entsorgung und Betreuung der Vererdung	0,00		44,80%	4,78
Konzept Schwimmschlammbehandlung	0,00		94,81%	0,00
Fremdüberwachung	0,00		94,81%	52,17
Entsorgung Rechengut	0,00		94,81%	274,47
Entsorgung Sandfangrückstände	0,00		94,81%	32,46
Kanalbefahrung	0,00		94,81%	0,00
Kanalreinigung	0,00		94,81%	0,00
Fäkalienentsorgung dez. Anlagen (Transport)	0,00		94,81%	0,00
Schädlingsbekämpfung	0,00		94,81%	2,92
Löhne und Gehälter	5.449,13		94,81%	1.611,74
Soziale Abgaben und Aufwendungen	1.259,88		94,81%	390,13
Vergaserkraftstoff/Dieselmotorkraftstoff	0,00		94,81%	0,00
Dieselmotorkraftstoff	0,00		94,81%	0,00
sonstige Fuhrparkkosten	0,00		94,81%	0,00
Leasingraten	0,00		94,81%	0,00
Beiträge an Berufsgruppen/Verbände/Vereine	0,00		94,81%	0,00
Haftpflichtversicherungen/sonstige Versicherungen	0,00		94,81%	0,00
Mieten, Pachten, Gebühren	0,00		94,81%	0,00
Abfallbeseitigung	0,00		94,81%	3,85
Seminare/Lehrgänge	0,00		94,81%	26,55
Bewirtungsspesen	0,00		94,81%	0,00
Betriebsveranst. Personalarzt	0,00		94,81%	0,00
Schulungen Navision	0,00		94,81%	0,00
Aufwandsentschädigung Betriebsausschuss	0,00		94,81%	0,00
Sonstiger Betriebs- und Werksbedarf	0,00		94,81%	35,08
Sonstige Dienst- u. Fremdleistungen	0,00		94,81%	17,07
Arbeitsschutz	0,00		94,81%	2,93
Reisekosten	0,00		94,81%	1,51
Sicherheitstechnischer Dienst/TÜV	0,00		94,81%	16,48
Zeitungsveröffentlichungen (Bereitschaft)	153,44		94,81%	0,00
Öffentlichkeitsarbeit/Kundenzeitschrift	0,00		94,81%	0,00
Kosten für den betrieblichen Gesundheitsschutz	0,00		94,81%	0,00
Sonstige Zuwendungen an Betriebsangehörige	0,00		94,81%	0,00
Präsente	0,00		94,81%	0,00
Allgemeine Bürokosten	0,00		94,81%	1,83
Telefonkosten	0,00		94,81%	0,00
Transportkosten	0,00		94,81%	2,86
Bücher und Zeitschriften	0,00		94,81%	0,00
Portokosten	0,00		94,81%	0,00
Kosten für EDV	0,00		94,81%	0,00
Sonstige Kontoführungsgebühren	0,00		94,81%	0,00
Kreditreform	0,00		94,81%	0,00
Fremde Prüfungs- und Beratungskosten	0,00		94,81%	0,00
Sonstige Kosten (Gebühren)	0,00		94,81%	0,00
Fremde Personalkosten	0,00		94,81%	0,00
Reinigungskosten	0,00		94,81%	49,30
Sonst. Verw.-, Vertriebs- u. Werbekosten	0,00		94,81%	0,00
Werkzeuge und Kleingeräte	0,00		94,81%	10,72
Ausbildungskosten Lehrlinge	0,00		94,81%	0,00
Betriebsführungskosten Westdorf	0,00		94,81%	0,00
Dienstleistungen der SWA	0,00		94,81%	0,00
Betriebsveranstaltungen Betriebsrat	0,00		94,81%	0,00
Fortführung Kanalnetzkataster	0,00		94,81%	0,00
periodengerecht zugeordneter Aufwand	0,00		94,81%	0,00
Sonstiger betrieblicher Aufwand	0,00		94,81%	0,00
außerordentlicher Aufwand	0,00		94,81%	0,00
KFZ-Steuer	0,00		94,81%	0,00
Abwasserabgabe	0,00		44,80%	835,22
Umlagefähiger Aufwand aus den Hilfskostenstellen	0,00		94,81%	0,00
Zwischensumme laufender Aufwand in €	6.862,46			8.070,11
Transportleistungen mobile Entsorgung				96.244,82
sonstige Kosten der mobilen Entsorgung				6.862,46
Gesamter laufender Aufwand abflusslose Gruben in €				111.177,38
kalkulatorischer Aufwand in €				
Abschreibungen für Fäkalannahmestation				7.450,83
Zinsaufwand Fäkalannahmestation				1.003,79
Anteilige Abschreibungen Kläranlage				2.338,36
Anteiliger Zinsaufwand Kläranlage				2.691,29
Kalkulatorischer Aufwand in €				13.484,27
Gesamter Aufwand der Entsorgung von abflusslosen Gruben in €				124.661,65

Erträge für Entsorgung von abflusslosen Gruben in €		2013
Betriebliche Erträge	Anteil afG 94,84%	1.457,80
Laufende betriebliche Erträge in €		1.457,80
kalkulatorische Erträge in €		
Kalkulatorische Erträge in €		0,00
Gesamte Erträge der Entsorgung abflussloser Gruben in €		1.457,80

Kosten der Entsorgung von abflusslosen Gruben in €		2013
Laufender Aufwand mit Transport in €		111.177,38
kalkulatorischer Aufwand in €		13.484,27
./. laufende Erträge in €		1.457,80
./. kalkulatorische Erträge in €		0,00
anteiliger Kostendeckungsausgleich 2009 bis 2011		2.218,52
Kosten der Entsorgung von abflusslosen Gruben in €		125.422,36
Kosten der Entsorgung von abflussloser Gruben ohne Transport in €		29.177,54

B.2.3 Nachkalkulation der Abwassergebühr für die mobile Entsorgung von Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben für das Jahr 2014

Aufwand mobile Entsorgung in € Laufender Aufwand in €	2014 allg. Aufwand mob. Entsorgung	2014 Mob. Aufwand Kläranlage
Strombezug	0,00	5.978,05
Wasserverbrauch	0,00	90,27
Heizöl	0,00	53,43
Reparaturmaterial Kläranlage	0,00	254,74
Reparaturmaterial Kanalnetz	0,00	0,78
Hilfsmittel (Schmierstoffe, Reinigungsmittel)	0,00	52,37
Fällungsmittel	0,00	1.006,75
Verbrauchsmittel Analyse	0,00	192,36
Reparatur und Wartung Kanalnetz	0,00	0,00
Entsorgung Kanalnetz Rückstände	0,00	0,00
Wartung Kläranlage	0,00	372,94
Reparatur Kläranlage	0,00	534,34
Grünanlagenpflege KN	0,00	0,00
Grünanlagenpflege Winterdienst Kläranlage	0,00	26,72
Beseitigung von Vererdungsrückständen	0,00	0,00
Schlammensorgung und Betreuung der Vererdung	0,00	1.525,37
Konzept Schwimmschlammbehandlung	0,00	0,00
Fremdüberwachung	0,00	53,43
Entsorgung Rechengut	0,00	267,17
Entsorgung Sandfangrückstände	0,00	32,06
Kanalbefahrung	0,00	0,00
Kanalreinigung	0,00	0,00
Fäkalienentsorgung dez. Anlagen (Transport)	0,00	0,00
Schädlingsbekämpfung	0,00	12,13
Löhne und Gehälter	5.425,52	1.604,75
Soziale Abgaben und Aufwendungen	1.254,42	388,44
Vergaserkraftstoff/Dieselmotorkraftstoff	0,00	248,40
Dieselmotorkraftstoff	0,00	0,00
sonstige Fuhrparkkosten	0,00	165,60
Leasingraten	0,00	230,00
Beiträge an Berufsgen./Verbände/Vereine	0,00	55,20
Haftpflichtversicherungen/sonstige Versicherungen	0,00	183,08
Mieten, Pachten, Gebühren	0,00	257,60
Abfallbeseitigung	0,00	3,18
Seminare/Lehrgänge	0,00	44,44
Bewirtungsspesen	0,00	0,00
Betriebsveranst. Personalrat	0,00	13,80
Schulungen Navivision	0,00	0,00
Aufwandsentschädigung Betriebsausschuss	0,00	3,68
Sonstiger Betriebs- und Werksbedarf	0,00	73,39
Sonstige Dienst- u. Fremdleistungen	0,00	102,24
Arbeitsschutz	0,00	6,02
Reisekosten	0,00	7,09
Sicherheitstechnischer Dienst/TÜV	27,75	0,00
Zeitungsveröffentlichungen (Bereitschaft)	9,20	0,00
Öffentlichkeitsarbeit/Kundenzeitschrift	0,00	50,60
Kosten für den betrieblichen Gesundheitsschutz	0,00	9,20
Sonstige Zuwendungen an Betriebsangehörige	0,00	4,60
Präsente	0,00	3,68
Allgemeine Bürokosten	0,00	11,11
Telefonkosten	0,00	0,00
Transportkosten	0,00	7,54
Bücher und Zeitschriften	0,00	1,70
Portokosten	0,00	55,20
Kosten für EDV	0,00	9,20
Sonstige Kontoführungsgebühren	0,00	36,80
Kreditreform	0,00	0,00
Fremde Prüfungs- und Beratungskosten	0,00	276,00
Sonstige Kosten (Gebühren)	0,00	27,60
Fremde Personalkosten	0,00	460,00
Reinigungskosten	0,00	96,18
Sonst. Verw.-, Vertriebs- u. Werbekosten	1,84	0,00
Werkzeuge und Kleingeräte	0,00	7,65
Ausbildungskosten Lehrlinge	0,00	0,00
Betriebsführungskosten Westdorf	0,00	0,00
Dienstleistungen der SWA	0,00	0,00
Betriebsveranstaltungen Betriebsrat	0,00	0,00
Fortführung Kanalnetzkataster	0,00	0,00
periodengerecht zugeordneter Aufwand	0,00	0,00
Sonstiger betrieblicher Aufwand	0,00	0,00
außerordentlicher Aufwand	0,00	0,00
KFZ-Steuer	3,68	0,00
Abwasserabgabe	0,00	1.618,27
Zwischensumme laufender Aufwand in €	6.722,41	16.515,15
Transportleistungen mobile Entsorgung		94.775,00
sonstige Kosten der mobilen Entsorgung		6.722,41
Gesamter laufender Aufwand in €		118.012,56
kalkulatorische Kosten in €		
Abschreibungen für Fäkalannahmestation		1.069,00
Zinsaufwand Fäkalannahmestation		819,80
Anteilige Abschreibungen Kläranlage		2.179,18
Anteiliger Zinsaufwand Kläranlage		2.956,77
Zwischensumme kalkulatorische Kosten in €		7.024,75
Gesamter Aufwand der mobilen Entsorgung in €		125.037,31

Erträge mobile Entsorgung in €	2014
Betriebliche Erträge	
Laufende Erträge in €	1.048,99
kalkulatorische Erträge in €	
Zwischensumme kalkulatorische Erträge in €	0,00
Gesamte Erträge der mobilen Entsorgung in €	1.048,99

Kosten der mobilen Entsorgung in €	2014
Laufender Aufwand mit Transport in € kalkulatorischer Aufwand in €	118.012,56 7.024,75
./.. laufende Erträge in € ./.. kalkulatorische Erträge in €	1.048,99 0,00
anteiliger Kostendeckungsausgleich 2009 bis 2011	-3.831,39
Kosten der mobilen Entsorgung in €	120.156,93

Nachkalkulation der Abwassergebühr für die mobile Entsorgung der Kleinkläranlagen für das Jahr 2014

Aufwand für Entsorgung von Kleinkläranlagen in €				2014
Laufender Aufwand in €	Anteil KKA am allg. mobilem Aufwand	Anteil der Kleinkläranlagen	Anteil der KKA an zentr. Kläranlage	Anteil der Kleinkläranlagen
SW-Kosten der Kläranlage				
Strombezug	0,00	1	50,61%	3.025,27
Wasserverbrauch	0,00	2	4,36%	3,93
Heizöl	0,00	2	4,36%	2,33
Reparaturmaterial Kläranlage	0,00	2	4,36%	11,09
Reparaturmaterial Kanalnetz	0,00	2	4,36%	0,03
Hilfsmittel (Schmierstoffe, Reinigungsmittel)	0,00	2	4,36%	2,28
Fällungsmittel	0,00	1	50,61%	509,48
Verbrauchsmittel Analyse	0,00	2	4,36%	8,38
Reparatur und Wartung Kanalnetz	0,00	2	4,36%	0,00
Entsorgung Kanalnetz Rückstände	0,00	2	4,36%	0,00
Wartung Kläranlage	0,00	2	4,36%	16,24
Reparatur Kläranlage	0,00	2	4,36%	23,27
Grünanlagenpflege KN	0,00	2	4,36%	0,00
Grünanlagenpflege Winterdienst Kläranlage	0,00	2	4,36%	1,16
Beseitigung von Vererdungsrückständen	0,00	1	50,61%	0,00
Schlamm Entsorgung und Betreuung der Vererdung	0,00	1	50,61%	771,94
Konzept Schwimmschlammbehandlung	0,00	2	4,36%	0,00
Fremdüberwachung	0,00	2	4,36%	2,33
Entsorgung Rechengut	0,00	2	4,36%	11,64
Entsorgung Sandfangrückstände	0,00	2	4,36%	1,40
Kanalbefahrung	0,00	2	4,36%	0,00
Kanalreinigung	0,00	2	4,36%	0,00
Fäkalienentsorgung dez. Anlagen (Transport)	0,00	2	4,36%	0,00
Schädlingsbekämpfung	0,00	2	4,36%	0,53
Löhne und Gehälter	236,29	2	4,36%	69,89
Soziale Abgaben und Aufwendungen	54,63	2	4,36%	16,92
Vergaserkraftstoff/Dieselmkraftstoff	0,00	2	4,36%	10,82
Dieselmkraftstoff	0,00	2	4,36%	0,00
sonstige Fuhrparkkosten	0,00	2	4,36%	7,21
Leasingraten	0,00	2	4,36%	10,02
Beiträge an Berufsge./Verbände/Vereine	0,00	2	4,36%	2,40
Haftpflichtversicherungen/sonstige Versicherungen	0,00	2	4,36%	7,97
Mieten, Pachten, Gebühren	0,00	2	4,36%	11,22
Abfallbeseitigung	0,00	2	4,36%	0,14
Seminare/Lehrgänge	0,00	2	4,36%	1,94
Bewirtungsspesen	0,00	2	4,36%	0,00
Betriebsveranst. Personalrat	0,00	2	4,36%	0,60
Schulungen Navivision	0,00	2	4,36%	0,00
Aufwandsentschädigung Betriebsausschuss	0,00	2	4,36%	0,16
Sonstiger Betriebs- und Werksbedarf	0,00	2	4,36%	3,20
Sonstige Dienst- u. Fremdleistungen	0,00	2	4,36%	4,45
Arbeitsschutz	0,00	2	4,36%	0,26
Reisekosten	0,00	2	4,36%	0,31
Sicherheitstechnischer Dienst/TÜV	1,21	2	4,36%	0,00
Zeitungsveröffentlichungen (Bereitschaft)	0,40	2	4,36%	0,00
Öffentlichkeitsarbeit/Kundenzeitschrift	0,00	2	4,36%	2,20
Kosten für den betrieblichen Gesundheitsschutz	0,00	2	4,36%	0,40
Sonstige Zuwendungen an Betriebsangehörige	0,00	2	4,36%	0,20
Präsente	0,00	2	4,36%	0,16
Allgemeine Bürokosten	0,00	2	4,36%	0,48
Telefonkosten	0,00	2	4,36%	0,00
Transportkosten	0,00	2	4,36%	0,33
Bücher und Zeitschriften	0,00	2	4,36%	0,07
Portokosten	0,00	2	4,36%	2,40
Kosten für EDV	0,00	2	4,36%	0,40
Sonstige Kontoführungsgebühren	0,00	2	4,36%	1,60
Kreditreform	0,00	2	4,36%	0,00
Fremde Prüfungs- und Beratungskosten	0,00	2	4,36%	12,02
Sonstige Kosten (Gebühren)	0,00	2	4,36%	1,20
Fremde Personalkosten	0,00	2	4,36%	20,03
Reinigungskosten	0,00	2	4,36%	4,19
Sonst. Verw.-, Vertriebs- u. Werbekosten	0,08	2	4,36%	0,00
Werkzeuge und Kleingeräte	0,00	2	4,36%	0,33
Ausbildungskosten Lehrlinge	0,00	2	4,36%	0,00
Betriebsführungskosten Westdorf	0,00	2	4,36%	0,00
Dienstleistungen der SWA	0,00	2	4,36%	0,00
Betriebsveranstaltungen Betriebsrat	0,00	2	4,36%	0,00
Fortführung Kanalnetzkataster	0,00	2	4,36%	0,00
periodengerecht zugeordneter Aufwand	0,00	2	4,36%	0,00
Sonstiger betrieblicher Aufwand	0,00	2	4,36%	0,00
außerordentlicher Aufwand	0,00	2	4,36%	0,00
KFZ-Steuer	0,16	2	4,36%	0,00
Abwasserabgabe	0,00	1	50,61%	818,95
Zwischensumme laufender Aufwand in €	292,78			5.403,79
Transportleistungen mobile Entsorgung				4.465,00
sonstige Kosten der mobilen Entsorgung				292,78
Gesamte Betriebskosten Kleinkläranlagen ohne kalk. Kosten in €				10.161,57
kalkulatorische Kosten in €				
Abschreibungen für Fäkalannahmestation				100,21
Zinsaufwand Fäkalannahmestation				76,85
Anteilige Abschreibungen Kläranlage				125,41
Anteiliger Zinsaufwand Kläranlage				253,92
Kalkulatorischer Aufwand in €				556,39
Gesamter Aufwand der Kleinkläranlagenentsorgung in €				10.717,96

Erträge für Entsorgung von Kleinkläranlagen in €		2014
Betriebliche Erträge	Anteil KKA	
Sonstige Erlöse AW steuerfrei	4,35%	45,61
Laufende betriebliche Erträge in €		45,61
kalkulatorische Erträge in €		
Kalkulatorische Erträge in €		0,00
Gesamte Erträge der Kleinkläranlagensorgung in €		45,61

Kosten der Entsorgung von Kleinkläranlagen in €		2014
Laufender Aufwand mit Transport in €		10.161,57
kalkulatorischer Aufwand in €		556,39
./.. laufende Erträge in €		45,61
./.. kalkulatorische Erträge in €		0,00
Kostendeckungsausgleich Vorjahre		-6.049,91
Kosten der Entsorgung von Kleinkläranlagen in €		4.622,44
Kosten der Entsorgung von Kleinkläranlagen ohne Transport- und sonstige Kosten in €		157,44

Nachkalkulation der Abwassergebühr für die mobile Entsorgung
der abflusslosen Gruben für das Jahr 2014

Aufwand für Entsorgung abflussloser Gruben in € Laufender Aufwand in €	Anteil am allg. mobilem Aufwand		Anteil abfl.-l. Gruben an zentr. Kläranlage	2014
				Anteil der abfl.-losen Gruben
Strombezug	0,00		49,39%	2.952,77
Wasserverbrauch	0,00		95,64%	86,34
Heizöl	0,00		95,64%	51,11
Reparaturmaterial Kläranlage	0,00		95,64%	243,64
Reparaturmaterial Kanalnetz	0,00		95,64%	0,74
Hilfsmittel (Schmierstoffe, Reinigungsmittel)	0,00		95,64%	50,09
Fällungsmittel	0,00		49,39%	497,27
Verbrauchsmittel Analyse	0,00		95,64%	183,99
Reparatur und Wartung Kanalnetz	0,00		95,64%	0,00
Entsorgung Kanalnetz Rückstände	0,00		95,64%	0,00
Wartung Kläranlage	0,00		95,64%	356,70
Reparatur Kläranlage	0,00		95,64%	511,07
Grünanlagenpflege KN	0,00		95,64%	0,00
Grünanlagenpflege Winterdienst Kläranlage	0,00		95,64%	25,55
Beseitigung von Vererdungsrückständen	0,00		49,39%	0,00
Schlamm Entsorgung und Betreuung der Vererdung	0,00		49,39%	753,44
Konzept Schwimmschlammbehandlung	0,00		95,64%	0,00
Fremdüberwachung	0,00		95,64%	51,11
Entsorgung Rechengut	0,00		95,64%	255,54
Entsorgung Sandfangrückstände	0,00		95,64%	30,66
Kanalbefahrung	0,00		95,64%	0,00
Kanalreinigung	0,00		95,64%	0,00
Fäkalienentsorgung dez. Anlagen (Transport)	0,00		95,64%	0,00
Schädlingsbekämpfung	0,00		95,64%	11,60
Löhne und Gehälter	5.189,22		95,64%	1.534,86
Soziale Abgaben und Aufwendungen	1.199,79		95,64%	371,52
Vergaserkraftstoff/Dieselmkraftstoff	0,00		95,64%	237,58
Dieselmkraftstoff	0,00		95,64%	0,00
sonstige Fuhrparkkosten	0,00		95,64%	158,39
Leasingraten	0,00		95,64%	219,98
Beiträge an Berufsge./Verbände/Vereine	0,00		95,64%	52,80
Haftpflichtversicherungen/sonstige Versicherungen	0,00		95,64%	175,11
Mieten, Pachten, Gebühren	0,00		95,64%	246,38
Abfallbeseitigung	0,00		95,64%	3,04
Seminare/Lehrgänge	0,00		95,64%	42,51
Bewirtungsspesen	0,00		95,64%	0,00
Betriebsveranst. Personalrat	0,00		95,64%	13,20
Schulungen Navivision	0,00		95,64%	0,00
Aufwandsentschädigung Betriebsausschuss	0,00		95,64%	3,52
Sonstiger Betriebs- und Werksbedarf	0,00		95,64%	70,20
Sonstige Dienst- u. Fremdleistungen	0,00		95,64%	97,79
Arbeitsschutz	0,00		95,64%	5,75
Reisekosten	0,00		95,64%	6,78
Sicherheitstechnischer Dienst/TÜV	26,54		95,64%	0,00
Zeitungsveröffentlichungen (Bereitschaft)	8,80		95,64%	0,00
Öffentlichkeitsarbeit/Kundenzeitschrift	0,00		95,64%	48,40
Kosten für den betrieblichen Gesundheitsschutz	0,00		95,64%	8,80
Sonstige Zuwendungen an Betriebsangehörige	0,00		95,64%	4,40
Präsente	0,00		95,64%	3,52
Allgemeine Bürokosten	0,00		95,64%	10,63
Telefonkosten	0,00		95,64%	0,00
Transportkosten	0,00		95,64%	7,21
Bücher und Zeitschriften	0,00		95,64%	1,62
Portokosten	0,00		95,64%	52,80
Kosten für EDV	0,00		95,64%	8,80
Sonstige Kontoführungsgebühren	0,00		95,64%	35,20
Kreditreform	0,00		95,64%	0,00
Fremde Prüfungs- und Beratungskosten	0,00		95,64%	263,98
Sonstige Kosten (Gebühren)	0,00		95,64%	26,40
Fremde Personalkosten	0,00		95,64%	439,97
Reinigungskosten	0,00		95,64%	91,99
Sonst. Verw.-, Vertriebs- u. Werbekosten	1,76		95,64%	0,00
Werkzeuge und Kleingeräte	0,00		95,64%	7,32
Ausbildungskosten Lehrlinge	0,00		95,64%	0,00
Betriebsführungskosten Westdorf	0,00		95,64%	0,00
Dienstleistungen der SWA	0,00		95,64%	0,00
Betriebsveranstaltungen Betriebsrat	0,00		95,64%	0,00
Fortführung Kanalnetzkataster	0,00		95,64%	0,00
periodengerecht zugeordneter Aufwand	0,00		95,64%	0,00
Sonstiger betrieblicher Aufwand	0,00		95,64%	0,00
außerordentlicher Aufwand	0,00		95,64%	0,00
KFZ-Steuer	3,52		95,64%	0,00
Abwasserabgabe	0,00		49,39%	799,32
Zwischensumme laufender Aufwand in €	6.429,63			11.111,36
Transportleistungen mobile Entsorgung				90.310,00
sonstige Kosten der mobilen Entsorgung				6.429,63
Gesamter laufender Aufwand abflusslose Gruben in €				107.850,99
kalkulatorischer Aufwand in €				
Abschreibungen für Fäkalannahmestation				968,79
Zinsaufwand Fäkalannahmestation				742,95
Anteilige Abschreibungen Kläranlage				2.053,76
Anteiliger Zinsaufwand Kläranlage				2.702,85
Kalkulatorischer Aufwand in €				6.468,36
Gesamter Aufwand der Entsorgung von abflusslosen Gruben in €				114.319,35

Erträge für Entsorgung von abflusslosen Gruben in €		2014
Betriebliche Erträge	Anteil afG	
Sonstige Erlöse AW steuerfrei	95,65%	1.003,39
Laufende betriebliche Erträge in €		1.003,39
kalkulatorische Erträge in €		
Kalkulatorische Erträge in €		0,00
Gesamte Erträge der Entsorgung abflussloser Gruben in €		1.003,39

Kosten der Entsorgung von abflusslosen Gruben in €		2014
Laufender Aufwand mit Transport in €		107.850,99
kalkulatorischer Aufwand in €		6.468,36
./.. laufende Erträge in €		1.003,39
./.. kalkulatorische Erträge in €		0,00
Kostendeckungsausgleich Vorjahre		2.218,52
Kosten der Entsorgung von abflusslosen Gruben in €		115.534,48
Kosten der Entsorgung von abflussloser Gruben ohne Transport in €		25.224,48

Nachkalkulation der dezentralen Schmutzwasserbeseitigung von Kleinkläranlagen 2012 bis 2014

	Rückwirkende Ist-Kalkulation	Vorkalkulation	Abweichungen von Voraus- zu Nachkalkulation
Gebührenrelevante Reinigungskosten 2012 bis 2014	2.465 €		
Gebührenrelevante Transport- und sonst. Kosten 2012 bis 2014	19.839 €		
Gesamtkosten 2012 bis 2014	22.304 €		
Gebührenrelevante Entsorgungsmengen für die Reinigung 2012 bis 2014	1.972 m ³		
Gebührenrelevante Frischwassermengen für Reinigung/Transport und sonst. Leistungen 2012 bis 2014	1.940 m ³		
Reinigungsgebühr (je m³ entsorgter Menge)	1,25 €/m³	5,95 €/m³	4,70 €/m³
Durchschnittsgebühr einschl. Transport nach entsorgten Mengen	10,21 €	14,46 €/m³	4,25 €/m³
Multiplikation des Differenzbetrages der Gebührensätze von Voraus- und Nachkalkulation mit den tatsächlichen Bemessungseinheiten: - = Kostenunterdeckung + = Kostenüberdeckung			10.003,33 €
davon Reinigung			9.268,40 €
davon Transport- und sonstige Leistungen			734,93 €

Nachkalkulation der dezentralen Schmutzwasserbeseitigung abflussloser Sammelgruben 2012 bis 2014

	Rückwirkende Ist-Kalkulation	Vorkalkulation	Abweichungen von Voraus- zu Nachkalkulation
Gebührenrelevante Reinigungskosten 2012 bis 2014	65.935 €		
Gebührenrelevante Transport- und sonst. Kosten 2012 bis 2014	349.336 €		
Gesamtkosten 2012 bis 2014	415.271 €		
Gebührenrelevante Entsorgungsmengen für die Reinigung 2012 bis 2014	33.226 m³		
Gebührenrelevante Frischwassermengen für Reinigung/Transport und sonst. Leistungen 2012 bis 2014	41.952 m³		
Reinigungsgebühr (je m³ entsorgter Menge)	1,98 €/m³	1,77 €/m³	-0,21 €/m³
Durchschnittsgebühr einschl. Transport nach Frischwassermaßstab	8,30 €/m³	6,85 €/m³	-1,45 €/m³
Multiplikation des Differenzbetrages der Gebührensätze von Voraus- und Nachkalkulation mit den tatsächlichen Bemessungseinheiten: - = Kostenunterdeckung + = Kostenüberdeckung			-60.908,95 €
davon Reinigung Dritter			-128,24 €
Reinigungs-, Transport- und sonstige Leistungen Fäkalwasserents. Aschersleben			-60.780,71 €

B.3 Gebührenkalkulationen

B.3.1 Gebührenkalkulation der zentralen Schmutzwasserentsorgung 2015 bis 2017

Aufwand zentrale Schmutzwasserentsorgung in €	2015	2016	2017
Laufender betrieblicher Aufwand in €			
Strombezug	202.678,54	202.678,54	211.490,65
Wasserverbrauch	10.766,07	10.766,07	10.766,07
Heizöl	4.459,60	4.459,60	4.459,60
Reparaturmaterial Kläranlage	22.429,09	22.429,09	22.429,09
Reparaturmaterial Kanalnetz	13.102,82	13.102,82	13.102,82
Hilfsmittel (Schmierstoffe, Reinigungsmittel)	4.434,10	4.434,10	4.434,10
Fällungsmittel	28.779,28	30.523,48	30.523,48
Verbrauchsmittel Analyse	16.054,56	16.054,56	16.054,56
Reparatur und Wartung Kanalnetz	201.401,08	201.401,08	183.454,45
Entsorgung Kanalnetz Rückstände	5.850,00	5.850,00	6.630,00
Wartung Kläranlage	31.227,68	31.227,68	33.012,12
Reparatur Kläranlage	44.596,00	44.596,00	49.055,60
Grünanlagenpflege KN	177,17	177,17	188,25
Grünanlagenpflege Winterdienst Kläranlage	2.229,80	2.229,80	2.675,76
Beseitigung von Vererdungsrückständen	0,00	0,00	0,00
Schlammensorgung und Betreuung der Vererdung	43.604,97	0,00	26.162,98
Konzept Schwimmschlammbehandlung	0,00	0,00	0,00
Fremdüberwachung	4.459,60	4.459,60	5.351,52
Entsorgung Rechengut	22.298,00	22.298,00	24.081,84
Entsorgung Sandfangrückstände	2.675,76	2.675,76	3.567,68
Kanalbefahrung	15.133,14	15.133,14	16.646,46
Kanalreinigung	0,00	0,00	0,00
Fäkalienentsorgung dez. Anlagen (Transport)	0,00	0,00	0,00
Schädlingsbekämpfung	4.500,56	4.500,56	4.781,85
Löhne und Gehälter	523.244,25	515.974,20	506.021,78
Soziale Abgaben und Aufwendungen	130.308,67	128.229,88	126.151,08
Vergaserkraftstoff/Dieselmkraftstoff	18.060,30	18.060,30	18.729,20
Dieselmkraftstoff	0,00	0,00	0,00
sonstige Fuhrparkkosten	12.009,60	12.009,60	13.344,00
Leasingraten	16.692,50	16.692,50	16.692,50
Beiträge an Berufsgen./Verbände/Vereine	4.048,80	4.048,80	4.048,80
Haftpflichtversicherungen/sonstige Versicherungen	17.020,47	17.020,47	17.020,47
Mieten, Pachten, Gebühren	18.888,80	18.888,80	19.563,40
Abfallbeseitigung	265,29	265,29	353,72
Seminare/Lehrgänge	4.682,74	4.682,74	4.682,74
Bewirtungsspesen	125,00	125,00	125,00
Betriebsveranst. Personalrat	1.011,75	1.011,75	1.011,75
Schulungen Navivision	2.801,60	2.801,60	2.801,60
Aufwandsentschädigung Betriebsausschuss	196,32	196,32	196,32
Sonstiger Betriebs- und Werksbedarf	10.498,93	10.498,93	11.248,85
Sonstige Dienst- u. Fremdleistungen	13.151,01	13.151,01	13.151,01
Arbeitsschutz	3.195,30	3.195,30	3.195,30
Reisekosten	922,72	922,72	922,72
Sicherheitstechnischer Dienst/TÜV	6.129,00	6.129,00	6.537,60
Zeitungsveröffentlichungen (Bereitschaft)	926,10	926,10	926,10
Öffentlichkeitsarbeit/Kundenzeitschrift	5.093,55	5.093,55	5.556,60
Kosten für den betrieblichen Gesundheitsschutz	675,80	675,80	675,80
Sonstige Zuwendungen an Betriebsangehörige	349,90	349,90	349,90
Präsente	283,92	283,92	319,41
Allgemeine Bürokosten	2.871,66	2.871,66	2.871,66
Telefonkosten	0,00	0,00	0,00
Transportkosten	1.196,58	1.196,58	1.282,05
Bücher und Zeitschriften	865,36	865,36	865,36
Portokosten	4.047,60	4.047,60	4.047,60
Kosten für EDV	700,40	700,40	700,40
Sonstige Kontoführungsgebühren	2.698,40	2.698,40	2.698,40
Kreditreform	0,00	0,00	0,00
Fremde Prüfungs- und Beratungskosten	14.518,00	14.518,00	25.406,50
Sonstige Kosten (Gebühren)	2.057,40	2.057,40	2.057,40
Fremde Personalkosten	33.730,00	33.730,00	33.730,00
Reinigungskosten	8.027,28	8.919,20	8.919,20
Sonst. Verw.-, Vertriebs- u. Werbekosten	127,16	127,16	127,16
Werkzeuge und Kleingeräte	842,50	842,50	842,50
Ausbildungskosten Lehrlinge	0,00	0,00	0,00
Betriebsführungskosten Westdorf	0,00	0,00	0,00
Dienstleistungen der SWA	64.000,01	68.000,01	68.000,01
Betriebsveranstaltungen Betriebsrat	0,00	0,00	0,00
Fortführung Kanalnetzkataster	4.621,13	4.621,13	4.621,13
periodengerecht zugeordneter Aufwand	0,00	0,00	0,00
Sonstiger betrieblicher Aufwand			
außerordentlicher Aufwand	0,00	0,00	0,00
KFZ-Steuer	280,52	280,52	280,52
Abwasserabgabe	68.055,25	68.094,09	68.133,13
Laufender Aufwand	1.680.079,40	1.633.800,54	1.667.077,54
Abschreibungen	522.089,04	522.620,03	534.861,68
Zinsaufwand	792.879,79	791.625,03	797.131,83
Ausgleich Fehlbetrag 2012 bis 2014 in €	0,00		
je 33,33% in den Jahren 2015 bis 2017	0,00	0,00	0,00
Ausgleich Überschuss aus 2012 bis 2014 in €	498.385,31		
je 33,33% in den Jahren 2015 bis 2017	498.385,31	-166.128,44	-166.128,44
Gesamtaufwand der zentr. Schmutzwasserentsorgung mit Kostendeckungsausgleich	2.828.919,78	2.781.917,17	2.832.942,61
Gesamtaufwand der zentr. SW-Entsorgung ohne Fehlbetragsausgleich	2.828.919,78	2.781.917,17	2.832.942,61

2017

Erträge zentrale Schmutzwasserentsorgung in €	2015	2016	2017
Laufende betriebliche Erträge			
Laufende betriebliche Erträge in €	12.147,36	12.147,36	12.147,36
kalkulatorische Erträge in €			
Kalkulatorische Erträge in €	0,00	0,00	0,00
Gesamterträge zentrale Schmutzwasserentsorgung in €	12.147,36	12.147,36	12.147,36

Kostenermittlung für die Gebühr für die zentrale Schmutzwasserentsorgung

Kostenermittlung	2015	2016	2017
Aufwand in €	2.828.919,78	2.781.917,17	2.832.942,61
./.. Erträge in €	12.147,36	12.147,36	12.147,36
Kosten mit Kostendeckungsausgleich in €	2.816.772,43	2.769.769,82	2.820.795,26

Abwassermengen der zentralen Schmutzwasserentsorgung

	2015	2016	2017
Zentral eingeleitete Schmutzwassermenge (Frischwasser incl. Abzugsmengen)	970.000 m³	968.000 m³	966.000 m³

Abwassergebühr für die zentrale Schmutzwasserentsorgung

	2015	2016	2017
Schmutzwassergebühr mit zentraler Klärung im jeweiligen Jahr des Kalkulationszeitraumes mit Kostendeckungsausgleich der Jahre 2012 bis 2014	2,90 €/m³	2,86 €/m³	2,92 €/m³

Durchschnittliche Schmutzwassergebühr für den Kalkulationszeitraum 2015 bis 2017 mit Kostendeckungsausgleich der Jahre 2012 bis 2014	2015 - 2017
	2,90 €/m³

Wird die durchschnittliche Gebühr 2015 - 2017 beschlossen, treten in den einzelnen Jahren Minder- bzw. Mehreinnahmen auf. Dies resultiert aus der Differenz zwischen tatsächlichen Kosten und Gebührenerlösen lt. beschlossener Gebührensatz. Eine evtl. Mindereinnahme ist vorübergehend über allgemeine Haushaltsmittel zu

	2015	2016	2017
Nettokosten im Jahr	2.816.772 €/a	2.769.770 €/a	2.820.795 €/a
Durchschnittsgebühr	2,90 €/m³	2,90 €/m³	2,90 €/m³
Schmutzwassermenge im Jahr	970.000 m³	968.000 m³	966.000 m³
Gebührenerlöse entsprechend der errechneten Durchschnittsgebühr	2.808.236	2.802.446	2.796.656
Mindereinnahme	-8.536	0	-24.140
Mehreinnahme	0	32.676	0

B.3.2 Gebührenkalkulation der zentralen Niederschlagswasserentsorgung 2015 bis 2017

Aufwand Niederschlagswasserentsorgung in €	2015	2016	2017
Laufender betrieblicher Aufwand in €			
Strombezug	13.108,18	13.108,18	13.678,10
Wasserverbrauch	2.314,61	2.314,61	2.314,61
Heizöl	305,78	305,78	305,78
Reparaturmaterial Kläranlage	1.454,37	1.454,37	1.454,37
Reparaturmaterial Kanalnetz	984,89	984,89	984,89
Hilfsmittel (Schmierstoffe, Reinigungsmittel)	319,24	319,24	319,24
Fällungsmittel	2.018,12	2.140,43	2.140,43
Verbrauchsmittel Analyse	1.100,79	1.100,79	1.100,79
Reparatur und Wartung Kanalnetz	159.907,73	159.907,73	145.658,52
Entsorgung Kanalnetz Rückstände	4.950,00	4.950,00	5.610,00
Wartung Kläranlage	2.134,54	2.134,54	2.256,51
Reparatur Kläranlage	3.057,75	3.057,75	3.363,53
Grünanlagenpflege KN	3.922,77	3.922,77	4.167,94
Grünanlagenpflege Winterdienst Kläranlage	152,89	152,89	183,47
Beseitigung von Vererdungsrückständen	0,00	0,00	0,00
Schlamm Entsorgung und Betreuung der Vererdung	3.057,75	0,00	1.834,65
Konzept Schwimmschlammbehandlung	0,00	0,00	0,00
Fremdüberwachung	305,78	305,78	366,93
Entsorgung Rechengut	1.528,88	1.528,88	1.651,19
Entsorgung Sandfangrückstände	183,47	183,47	244,62
Kanalbefahrung	7.970,19	7.970,19	8.767,21
Kanalreinigung	0,00	0,00	0,00
Fäkalienentsorgung dez. Anlagen (Transport)	0,00	0,00	0,00
Schädlingsbekämpfung	1.892,78	1.892,78	2.011,08
Löhne und Gehälter	110.562,67	108.982,21	106.842,16
Soziale Abgaben und Aufwendungen	27.897,58	27.442,73	26.987,88
Vergaserkraftstoff/Dieselmotorkraftstoff	4.347,00	4.347,00	4.508,00
Dieselmotorkraftstoff	0,00	0,00	0,00
sonstige Fuhrparkkosten	2.898,00	2.898,00	3.220,00
Leasingraten	4.025,00	4.025,00	4.025,00
Beiträge an Berufsgen./Verbände/Vereine	966,00	966,00	966,00
Haftpflichtversicherungen/sonstige Versicherungen	1.353,20	1.353,20	1.353,20
Mieten, Pachten, Gebühren	4.508,00	4.508,00	4.669,00
Abfallbeseitigung	19,47	19,47	25,96
Seminare/Lehrgänge	1.259,10	1.259,10	1.259,10
Bewirtungsspesen	62,50	62,50	62,50
Betriebsveranst. Personalrat	241,50	241,50	241,50
Schulungen Navivision	644,00	644,00	644,00
Aufwandsentschädigung Betriebsausschuss	64,40	64,40	64,40
Sonstiger Betriebs- und Werksbedarf	1.908,71	1.908,71	2.045,05
Sonstige Dienst- u. Fremdleistungen	3.595,01	3.595,01	3.595,01
Arbeitsschutz	2.570,03	2.570,03	2.570,03
Reisekosten	313,63	313,63	313,63
Sicherheitstechnischer Dienst/TÜV	757,50	757,50	808,00
Zeitungsveröffentlichungen (Bereitschaft)	35,00	35,00	35,00
Öffentlichkeitsarbeit/Kundenzeitschrift	192,50	192,50	210,00
Kosten für den betrieblichen Gesundheitsschutz	161,00	161,00	161,00
Sonstige Zuwendungen an Betriebsangehörige	80,50	80,50	80,50
Präsente	64,40	64,40	72,45
Allgemeine Bürokosten	1.687,22	1.687,22	1.687,22
Telefonkosten	0,00	0,00	0,00
Transportkosten	111,97	111,97	119,96
Bücher und Zeitschriften	614,34	614,34	614,34
Portokosten	966,00	966,00	966,00
Kosten für EDV	161,00	161,00	161,00
Sonstige Kontoführungsgebühren	644,00	644,00	644,00
Kreditreform	0,00	0,00	0,00
Fremde Prüfungs- und Beratungskosten	3.220,00	3.220,00	5.635,00
Sonstige Kosten (Gebühren)	483,00	483,00	483,00
Fremde Personalkosten	8.050,00	8.050,00	8.050,00
Reinigungskosten	550,40	611,55	611,55
Sonst. Verw.-, Vertriebs- u. Werbekosten	32,20	32,20	32,20
Werkzeuge und Kleingeräte	195,58	195,58	195,58
Ausbildungskosten Lehrlinge	0,00	0,00	0,00
Betriebsführungskosten Westdorf	0,00	0,00	0,00
Dienstleistungen der SWA	7.999,99	8.499,99	8.499,99
Betriebsveranstaltungen Betriebsrat	0,00	0,00	0,00
Fortführung Kanalnetzkataster	3.878,31	3.878,31	3.878,31
periodengerecht zugeordneter Aufwand	0,00	0,00	0,00
Sonstiger betrieblicher Aufwand	0,00	0,00	0,00
außerordentlicher Aufwand	0,00	0,00	0,00
KFZ-Steuer	64,40	64,40	64,40
Abwasserabgabe	500,00	500,00	500,00
Laufender Aufwand	408.355,60	403.946,00	395.315,78
Abschreibungen	157.675,59	161.369,06	172.505,86
Zinsaufwand	303.471,73	314.142,07	335.946,88
Ausgleich Fehlbetrag 2012 bis 2014 in €	0,00		
je 33,33% in den Jahren 2015 bis 2017	0,00	0,00	0,00
Ausgleich Überschuss aus 2012 bis 2014 in €	441.513,11		
je 33,33% in den Jahren 2015 bis 2017	441.513,11	-147.171,04	-147.171,04
Gesamtaufwand der NW-Entsorgung mit Kostendeckungsausgleich	722.331,88	732.286,10	756.597,48

Erträge der Niederschlagswasserentsorgung in €	2015	2016	2017
Laufende betriebliche Erträge			
Betriebliche Erträge in €	6.027,26	6.027,26	6.027,26
kalkulatorische Erträge in €			
Kalkulatorische Erträge in €	0,00	0,00	0,00
Gesamterträge Niederschlagswasserentsorgung in €	6.027,26	6.027,26	6.027,26

Kostenermittlung für die Gebühr für die Niederschlagswasserentsorgung

Kostenermittlung	2015	2016	2017
Aufwand in €	722.331,88	732.286,10	756.597,48
./. Erträge in €	6.027,26	6.027,26	6.027,26
Kosten mit Kostendeckungsausgleich	716.304,62	726.258,84	750.570,22

Überbaute und befestigte Grundstücksflächen (ohne Straßenflächen)

	2015	2016	2017
Berechnungseinheiten zu je 5 m ² überbauter/befestigter Grundstücksflächen	315.000	315.000	315.000

Gebühr für die Niederschlagswasserentsorgung

	2015	2016	2017
Abwassergebühr für Niederschlagswasser in € je Berechnungseinheit zu 5 m ² überbauter und befestigter Grundstücksfläche im jeweiligen Jahr des Kalk.-zeitraumes			
mit Kostendeckungsausgleich der Jahre 2012 bis 2014	2,27	2,31	2,38

Durchschnittliche Gebühr der Niederschlagswasserentsorgung für den Kalkulationszeitraum 2015 bis 2017	2015 - 2017
mit Kostendeckungsausgleich der Jahre 2012 bis 2014	2,32 €/Berechnungseinheit

Wird die durchschnittliche Gebühr 2012 - 2014 beschlossen, treten in den einzelnen Jahren Minder- bzw. Mehreinnahmen auf. Dies resultiert aus der Differenz zwischen tatsächlichen Kosten und Gebührenerlösen lt. beschlossener Gebührensatz. Eine evtl. Mindereinnahme ist vorübergehend über allgemeine Haushaltsmittel zu finanzieren.

Nettokosten im Jahr		2015	2016	2017
Jährliche Kosten		716.305 €/a	726.259 €/a	750.570 €/a
Durchschnittsgebühr	in €/Berechnungseinheit	2,32	2,32	2,32
Jährliche Berechnungseinheiten	Anzahl	315.000	315.000	315.000
Gebührenerlöse entspr. der errechneten Durchschnittsgebühr		731.045 €	731.045 €	731.045 €
Mindereinnahme		0	0	-19.526
Mehreinnahme		14.740	4.786	0

B.3.3 Gebührenkalkulation der dezentralen (mobilen) Schmutzwasserentsorgung 2015 bis 2017

Aufwand der dezentralen (mobilen) Schmutzwasserentsorgung in €	2015	2016	2017	2015	2016	2017
	SW-Kosten KA	SW-Kosten KA	SW-Kosten KA	sonst. lfd. Aufwand	sonst. lfd. Aufwand	sonst. lfd. Aufwand
Laufender Aufwand in €						
Strombezug	5.978,05	5.978,05	6.237,96	0	0	0
Wasserverbrauch	90,27	90,27	90,27	0	0	0
Heizöl	53,43	53,43	53,43	0	0	0
Reparaturmaterial Kläranlage	254,74	254,74	254,74	0	0	0
Reparaturmaterial Kanalnetz	0,78	0,78	0,78	0	0	0
Hilfsmittel (Schmierstoffe, Reinigungsmittel)	52,37	52,37	52,37	0	0	0
Fällungsmittel	1.006,75	1.067,76	1.067,76	0	0	0
Verbrauchsmittel Analyse	192,36	192,36	192,36	0	0	0
Reparatur und Wartung Kanalnetz	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Entsorgung Kanalnetz Rückstände	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Wartung Kläranlage	372,94	372,94	394,25	0	0	0
Reparatur Kläranlage	534,34	534,34	587,78	0	0	0
Grünanlagenpflege KN	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Grünanlagenpflege Winterdienst Kläranlage	26,72	26,72	32,06	0	0	0
Beseitigung von Vererdungsrückständen	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Schlammensorgung und Betreuung der Vererdung	1.525,37	0,00	915,22	0	0	0
Konzept Schwimmschlammbehandlung	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Fremdüberwachung	53,43	53,43	64,12	0	0	0
Entsorgung Rechengut	267,17	267,17	288,54	0	0	0
Entsorgung Sandfangrückstände	32,06	32,06	42,75	0	0	0
Kanalbefahrung	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Kanalreinigung	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Fäkaliensorgung dez. Anlagen (Transport)	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Schädlingsbekämpfung	12,13	12,13	12,89	0	0	0
Löhne und Gehälter	1.534,98	1.465,21	1.395,44	5.189,63	4.953,73	4.717,84
Soziale Abgaben und Aufwendungen	371,55	354,66	337,77	1.199,88	1.145,34	1.090,80
Vergaserkraftstoff/Dieselmkraftstoff	0,00	0,00	0,00	248,40	248,40	257,60
Dieselmkraftstoff	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Fuhrparkkosten	0,00	0,00	0,00	165,60	165,60	184,00
Leasingraten	0,00	0,00	0,00	230,00	230,00	230,00
Beiträge an Berufsgen./Verbände/Vereine	0,00	0,00	0,00	55,20	55,20	55,20
Haftpflichtversicherungen/sonstige Versicherungen	0,00	0,00	0,00	183,08	183,08	183,08
Mieten, Pachten, Gebühren	0,00	0,00	0,00	257,60	257,60	266,80
Abfallbeseitigung	3,18	3,18	4,24	0,00	0,00	0,00
Seminare/Lehrgänge	44,44	44,44	44,44	0,00	0,00	0,00
Bewertungsspesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Betriebsveranst. Personalrat	0,00	0,00	0,00	13,80	13,80	13,80
Schulungen Navision	0,00	0,00	0,00	36,80	36,80	36,80
Aufwandsentschädigung Betriebsausschuss	0,00	0,00	0,00	3,68	3,68	3,68
Sonstiger Betriebs- und Werksbedarf	73,39	73,39	78,64	0,00	0,00	0,00
Sonstige Dienst- u. Fremdleistungen	102,24	102,24	102,24	0,00	0,00	0,00
Arbeitsschutz	6,02	6,02	6,02	0,00	0,00	0,00
Reisekosten	7,09	7,09	7,09	0,00	0,00	0,00
Sicherheitstechnischer Dienst/TÜV	27,75	27,75	29,60	0,00	0,00	0,00
Zeitungsveröffentlichungen (Bereitschaft)	0,00	0,00	0,00	9,20	9,20	9,20
Öffentlichkeitsarbeit/Kundenzeitschrift	0,00	0,00	0,00	50,60	50,60	55,20
Kosten für den betrieblichen Gesundheitsschutz	0,00	0,00	0,00	9,20	9,20	9,20
Sonstige Zuwendungen an Betriebsangehörige	0,00	0,00	0,00	4,60	4,60	4,60
Präsente	0,00	0,00	0,00	3,68	3,68	4,14
Allgemeine Bürokosten	11,11	11,11	11,11	0,00	0,00	0,00
Telefonkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transportkosten	7,54	7,54	8,08	0,00	0,00	0,00
Bücher und Zeitschriften	1,70	1,70	1,70	0,00	0,00	0,00
Portokosten	0,00	0,00	0,00	55,20	55,20	55,20
Kosten für EDV	0,00	0,00	0,00	9,20	9,20	9,20
Sonstige Kontoführungsgebühren	0,00	0,00	0,00	36,80	36,80	36,80
Kreditreform	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fremde Prüfungs- und Beratungskosten	0,00	0,00	0,00	184,00	184,00	322,00
Sonstige Kosten (Gebühren)	0,00	0,00	0,00	27,60	27,60	27,60
Fremde Personalkosten	0,00	0,00	0,00	460,00	460,00	460,00
Reinigungskosten	96,18	106,87	106,87	0,00	0,00	0,00
Sonst. Verw., Vertriebs- u. Werbekosten	0,00	0,00	0,00	1,84	1,84	1,84
Werkzeuge und Kleingeräte	7,65	7,65	7,65	0,00	0,00	0,00
Ausbildungskosten Lehrlinge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Betriebsführungskosten Westdorf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dienstleistungen der SWA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Betriebsveranstaltungen Betriebsrat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fortführung Kanalnetzkataster	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
periodengerecht zugeordneter Aufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstiger betrieblicher Aufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentlicher Aufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
KFZ-Steuer	0,00	0,00	0,00	3,68	3,68	3,68
Abwasserabgabe	1.944,75	1.905,91	1.866,87	0,00	0,00	0,00
SW-Kosten KA bzw. sonst. lfd. Aufwand in €	14.692,48	13.113,31	14.295,03	8.439,27	8.148,84	8.038,26
Transportleistungen mobile Entsorgung	90.670,00	86.565,00	84.970,00			
sonstige Kosten der mobilen Entsorgung	8.439,27	8.148,84	8.038,26			
Gesamter laufender Aufwand in €	113.801,75	107.827,15	107.303,30			
kalkulatorischer Aufwand in €						
Abschreibungen für Fäkalannahmestation	944,00	946,00	952,00			
Zinsaufwand Fäkalannahmestation	764,20	711,73	659,29			
Anteilige Abschreibungen KA	1.855,00	1.763,20	1.683,53			
Anteiliger Zinsaufwand Kläranlage	2.641,19	2.398,58	2.192,74			
kalkulatorischer Aufwand in €	6.204,39	5.819,50	5.487,56			
Ausgleich Fehlbetrag 2012 bis 2014 in €	-60.908,95					
je 33,33% in den Jahren 2015 bis 2017	-60.908,95	20.302,98	20.302,98			
Ausgleich Überschuss aus 2012 bis 2014 in €	9.140,16					
je 33,33% in den Jahren 2015 bis 2017	9.140,16	-3.046,72	-3.046,72			
Aufwand der dezentr. SW-Entsorgung mit Kostendeckungsausgleich in €	137.262,40	130.902,91	130.047,12			
Aufwand der dezentr. SW-Entsorgung ohne Kostendeckungsausgleich in €	116.959,42	110.599,93	109.744,14			

Erträge der dezentralen Schmutzwasserentsorgung in €	2015	2016	2017
Laufende betriebliche Erträge			
Laufende betriebliche Erträge	125,39	125,39	125,39
Kalkulatorische Erträge			
Kalkulatorische Erträge	0,00	0,00	0,00
Gesamte Erträge der dezentralen SW-Entsorgung in €	125,39	125,39	125,39

Kalkulation der Abwassergebühr für die mobile Entsorgung der Kleinkläranlagen 2015 bis 2017

Aufwand für Entsorgung von Kleinkläranlagen in €		2015	2016	2017	2015	2016	2017
Laufender Aufwand in €		SW-Kosten KA	SW-Kosten KA	SW-Kosten KA	sonst. lfd. Aufwand	sonst. lfd. Aufwand	sonst. lfd. Aufwand
1 - Anteil Kleinkläranlagen schmutzfrachtgewichtet		51,75%	52,94%	54,19%			
2 - Anteil Kleinkläranlagen mengenmäßig gewichtet		4,55%	4,76%	5,00%	4,55%	4,76%	5,00%
Strombezug	1	3.093,49	3.164,85	3.380,43	0,00	0,00	0,00
Wasserverbrauch	2	4,11	4,30	4,51	0,00	0,00	0,00
Heizöl	2	2,43	2,54	2,67	0,00	0,00	0,00
Reparaturmaterial Kläranlage	2	11,59	12,13	12,72	0,00	0,00	0,00
Reparaturmaterial Kanalnetz	2	0,04	0,04	0,04	0,00	0,00	0,00
Hilfsmittel (Schmierstoffe, Reinigungsmittel)	2	2,38	2,49	2,62	0,00	0,00	0,00
Fällungsmittel	1	520,97	565,28	578,63	0,00	0,00	0,00
Verbrauchsmittel Analyse	2	8,75	9,16	9,61	0,00	0,00	0,00
Reparatur und Wartung Kanalnetz	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entsorgung Kanalnetz Rückstände	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartung Kläranlage	2	16,97	17,76	19,69	0,00	0,00	0,00
Reparatur Kläranlage	2	24,31	25,44	29,36	0,00	0,00	0,00
Grünanlagenpflege KN	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grünanlagenpflege Winterdienst Kläranlage	2	1,22	1,27	1,60	0,00	0,00	0,00
Beseitigung von Vererdungsrückständen	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Schlammensorgung und Betreuung der Vererdung	1	789,34	0,00	495,97	0,00	0,00	0,00
Konzept Schwimmschlammbehandlung	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fremdüberwachung	2	2,43	2,54	3,20	0,00	0,00	0,00
Entsorgung Rechengut	2	12,15	12,72	14,41	0,00	0,00	0,00
Entsorgung Sandfangrückstände	2	1,46	1,53	2,14	0,00	0,00	0,00
Kanalbefahrung	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kanalreinigung	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fäkalienentsorgung dez. Anlagen (Transport)	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Schädlingsbekämpfung	2	0,55	0,58	0,64	0,00	0,00	0,00
Löhne und Gehälter	2	69,83	69,77	69,70	236,10	235,89	235,66
Soziale Abgaben und Aufwendungen	2	16,90	16,89	16,87	54,59	54,54	54,49
Vergaserkraftstoff/Dieselmotorkraftstoff	2	0,00	0,00	0,00	11,30	11,83	12,87
Dieselmotorkraftstoff	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Fuhrparkkosten	2	0,00	0,00	0,00	7,53	7,89	9,19
Leasingraten	2	0,00	0,00	0,00	10,46	10,95	11,49
Beiträge an Berufsgen./Verbände/Vereine	2	0,00	0,00	0,00	2,51	2,63	2,76
Haftpflichtversicherungen/sonstige Versicherungen	2	0,00	0,00	0,00	8,33	8,72	9,15
Mieten, Pachten, Gebühren	2	0,00	0,00	0,00	11,72	12,27	13,33
Abfallbeseitigung	2	0,14	0,15	0,21	0,00	0,00	0,00
Seminare/Lehrgänge	2	2,02	2,12	2,22	0,00	0,00	0,00
Bewirtungsspesen	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Betriebsveranst. Personalrat	2	0,00	0,00	0,00	0,63	0,66	0,69
Schulungen Navivision	2	0,00	0,00	0,00	1,67	1,75	1,84
Aufwandsentschädigung Betriebsausschuss	2	0,00	0,00	0,00	0,17	0,18	0,18
Sonstiger Betriebs- und Werksbedarf	2	3,34	3,49	3,93	0,00	0,00	0,00
Sonstige Dienst- u. Fremdleistungen	2	4,65	4,87	5,11	0,00	0,00	0,00
Arbeitsschutz	2	0,27	0,29	0,30	0,00	0,00	0,00
Reisekosten	2	0,32	0,34	0,35	0,00	0,00	0,00
Sicherheitstechnischer Dienst/TÜV	2	1,26	1,32	1,48	0,00	0,00	0,00
Zeitungsveröffentlichungen (Bereitschaft)	2	0,00	0,00	0,00	0,42	0,44	0,46
Öffentlichkeitsarbeit/Kundenzeitschrift	2	0,00	0,00	0,00	2,30	2,41	2,76
Kosten für den betrieblichen Gesundheitsschutz	2	0,00	0,00	0,00	0,42	0,44	0,46
Sonstige Zuwendungen an Betriebsangehörige	2	0,00	0,00	0,00	0,21	0,22	0,23
Präsente	2	0,00	0,00	0,00	0,17	0,18	0,21
Allgemeine Bürokosten	2	0,51	0,53	0,55	0,00	0,00	0,00
Telefonkosten	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transportkosten	2	0,34	0,36	0,40	0,00	0,00	0,00
Bücher und Zeitschriften	2	0,08	0,08	0,08	0,00	0,00	0,00
Portokosten	2	0,00	0,00	0,00	2,51	2,63	2,76
Kosten für EDV	2	0,00	0,00	0,00	0,42	0,44	0,46
Sonstige Kontoführungsgebühren	2	0,00	0,00	0,00	1,67	1,75	1,84
Kreditreform	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fremde Prüfungs- und Beratungskosten	2	0,00	0,00	0,00	8,37	8,76	16,08
Sonstige Kosten (Gebühren)	2	0,00	0,00	0,00	1,26	1,31	1,38
Fremde Personalkosten	2	0,00	0,00	0,00	20,93	21,90	22,98
Reinigungskosten	2	4,38	5,09	5,34	0,00	0,00	0,00
Sonst. Verw.-, Vertriebs- u. Werbekosten	2	0,00	0,00	0,00	0,08	0,09	0,09
Werkzeuge und Kleingeräte	2	0,35	0,36	0,38	0,00	0,00	0,00
Ausbildungskosten Lehrlinge	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Betriebsführungskosten Westdorf	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dienstleistungen der SWA	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Betriebsveranstaltungen Betriebsrat	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fortführung Kanalnetzkataster	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
periodengerecht zugeordneter Aufwand	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstiger betrieblicher Aufwand	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentlicher Aufwand	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
KFZ-Steuer	2	0,00	0,00	0,00	0,17	0,18	0,18
Abwasserabgabe	1	1.006,36	1.009,01	1.011,68	0,00	0,00	0,00
SW-Aufwand KA bzw. sonst. lfd. Aufwand in €		5.602,94	4.937,32	5.676,87	383,95	388,04	401,52
Transportleistungen mobile Entsorgung		4.465,00	4.465,00	4.600,00			
sonstige Kosten der mobilen Entsorgung		383,95	388,04	401,52			
Gesamter laufender Aufwand in €		10.451,89	9.790,36	10.678,39			
Abschreibungen für Fäkalannahmestation		42,95	45,05	47,55			
Anteilige Abschreibungen KA		99,50	104,95	106,69			
Abschreibungen in €		142,45	150,00	154,24			
Zinsaufwand Fäkalannahmestation		34,77	33,89	32,93			
Anteiliger Zinsaufwand Kläranlage		190,80	172,99	168,18			
Zinsaufwand in €		225,57	206,88	201,11			
Ausgleich Fehlbetrag 2012 bis 2014 in €	0,00						
je 33,33% in den Jahren 2015 bis 2017	0,00	0,00	0,00	0,00			
Ausgleich Überschuss aus 2012 bis 2014 in €	9.268,40						
je 33,33% in den Jahren 2015 bis 2017	9.268,40	-3.089,47	-3.089,47	-3.089,47			
Entsorgungsaufwand der Kleinkläranlagen mit Kostendeckungsausgleich in €		7.730,44	7.057,77	7.944,28			
Entsorgungsaufwand der Kleinkläranlagen ohne Kostendeckungsausgleich in €		7.730,44	7.057,77	7.944,28			

Erträge dezentrale Schmutzwasserentsorgung Kleinkläranlagen in €	2015	2016	2017
Laufende betriebliche Erträge	Anteil KKA 4,55%	Anteil KKA 4,76%	Anteil KKA 5,00%
Laufende betriebliche Erträge	5,70	5,97	6,27
kalkulatorische Erträge			
Kalkulatorische Erträge	0,00	0,00	0,00
Gesamte Erträge Kleinkläranlagen in €	5,70	5,97	6,27

Kostenermittlung für die Reinigungsgebühr der dezentralen Entsorgung der Kleinkläranlagen

Kostenermittlung	2015	2016	2017
Aufwand in € ./. Erträge in €	2.881 6	2.205 6	2.943 6
Kosten mit Kostendeckungsausgleich in €	2.876	2.199	2.936

Kostenermittlung	2015	2016	2017
Aufwand in € ./. Erträge in €	2.881 6	2.205 6	2.943 6
Kosten ohne Kostenunterdeckungsausgleich in €	2.876	2.199	2.936

Entsorgte Fäkalschlammengen aus Kleinkläranlagen

	2015	2016	2017
Klärschlamm Kleinkläranlagen Aschersleben	500 m³	500 m³	500 m³
Klärschlamm Dritter	10 m³	10 m³	10 m³
Klärschlammengen gesamt	510 m³	510 m³	510 m³

Reinigungsgebühr für Klärschlamm aus Kleinkläranlagen in der zentralen Kläranlage

	2015	2016	2017
Reinigungsgebühr für die dezentrale Entsorgung der Kleinkläranlagen im <u>jeweiligen Jahr</u>			
mit Kostendeckungsausgleich der Jahre 2012 bis 2014	5,64 €/m³	4,31 €/m³	5,76 €/m³

Durchschnittliche Reinigungsgebühr für die dezentrale Entsorgung von Kleinkläranlagen für den Kalkulationszeitraum 2015 bis 2017	
mit Kostendeckungsausgleich der Jahre 2012 bis 2014	5,24 €/m³

Kostenermittlung für die anteilige Gebühr für Transport und sonstige Kosten der Klärschlammensorgung aus Kleinkläranlagen

Kostenermittlung	2015	2016	2017
Aufwand in €	4.849	4.853	5.002
./ . Erträge in €	6	6	6
Kostendeckungsausgleich	734,93	-245	-245
Kosten mit Kostendeckungsausgleich in €	4.598	4.602	4.750

Abwassermengen der dezentralen Entsorgung der Kleinkläranlagen in Ascherleben

	2015	2016	2017
Klärschlamm Kleinkläranlagen Ascherleben	500 m³	500 m³	500 m³
Klärschlamm Dritter	10 m³	10 m³	10 m³
Jährliche Klärschlammmenge	510 m³	510 m³	510 m³

Anteilige Gebühr für Transport/sonstige Kosten der Klärschlammensorgung Ascherlebener Kleinkläranlagen

	2015	2016	2017
Anteilige Gebühr für Transport und sonstige Kosten der Klärschlammensorgung aus Kleinkläranlagen im jeweiligen Jahr	9,02 €/m³	9,02 €/m³	9,31 €/m³
mit Kostendeckungsausgleich der Jahre 2012 bis 2014			

9,0162145

Durchschnittliche Gebühr für Transport und sonstige Kosten der Klärschlammensorgung aus Kleinkläranlage für den Kalkulationszeitraum 2015 bis 2017

mit Kostendeckungsausgleich der Jahre 2012 bis 2014	9,12 €/m³
---	-----------

Abwassergebühr dezentrale Entsorgung der Kleinkläranlagen in der Stadt Ascherleben

	2015	2016	2017
Abwassergebühr für die dezentrale Entsorgung der Kleinkläranlagen im jeweiligen Jahr	14,66 €/m³	13,34 €/m³	15,07 €/m³
mit Kostendeckungsausgleich der Jahre 2012 bis 2014			

Durchschnittliche Abwassergebühr für die dezentrale Entsorgung von Kleinkläranlagen für den Kalkulationszeitraum 2015 bis 2017

mit Kostendeckungsausgleich der Jahre 2012 bis 2014	14,35 €/m³
---	------------

Wird die durchschnittliche Gebühr 2012 - 2014 beschlossen, treten in den einzelnen Jahren Minder- bzw. Mehreinnahmen auf. Dies resultiert aus der Differenz zwischen tatsächlichen Kosten und Gebührenerlösen lt. beschlossener Gebührensatz. Eine evtl. Mindereinnahme ist vorübergehend über allgemeine Haushaltsmittel zu finanzieren.

	2015	2016	2017
Jährliche Kosten	7.474 €/a	6.801 €/a	7.687 €/a
Durchschnittsgebühr	14,35 €/m³	14,35 €/m³	14,35 €/m³
Gebührenerlöse entspr. der errechneten Durchschnittsgebühr	7.321 €	7.321 €	7.321 €
Mindereinnahmen	-154 €	0 €	-366 €
Mehreinnahmen	0 €	520 €	0 €

Kalkulation der Abwassergebühr für die mobile Entsorgung der abflusslosen Gruben 2015 bis 2017

Aufwand für Entsorgung von abflussloser Gruben in €		2015	2016	2017	2015	2016	2017
Laufender Aufwand in €		SW-Kosten KA 48,25% 95,45%	SW-Kosten KA 47,06% 95,24%	SW-Kosten KA 45,81% 95,00%	sonst. lfd. Aufwand 95,45%	sonst. lfd. Aufwand 95,24%	sonst. lfd. Aufwand 95,00%
Strombezug	1	2.884,56	2.813,20	2.857,53	0,00	0,00	0,00
Wasserverbrauch	2	86,16	85,97	85,76	0,00	0,00	0,00
Heizöl	2	51,00	50,89	50,77	0,00	0,00	0,00
Reparaturmaterial Kläranlage	2	243,15	242,61	242,01	0,00	0,00	0,00
Reparaturmaterial Kanalnetz	2	0,74	0,74	0,74	0,00	0,00	0,00
Hilfsmittel (Schmierstoffe, Reinigungsmittel)	2	49,99	49,87	49,75	0,00	0,00	0,00
Fällungsmittel	1	485,78	502,48	489,13	0,00	0,00	0,00
Verbrauchsmittel Analyse	2	183,61	183,20	182,75	0,00	0,00	0,00
Reparatur und Wartung Kanalnetz	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entsorgung Kanalnetz Rückstände	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartung Kläranlage	2	355,98	355,18	374,56	0,00	0,00	0,00
Reparatur Kläranlage	2	510,03	508,90	558,42	0,00	0,00	0,00
Grünanlagenpflege KN	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grünanlagenpflege Winterdienst Kläranlage	2	25,50	25,44	30,46	0,00	0,00	0,00
Beseitigung von Vererdungsrückständen	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Schlammensorgung und Betreuung der Vererdung	1	736,03	0,00	419,25	0,00	0,00	0,00
Konzept Schwimmschlammbehandlung	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fremdüberwachung	2	51,00	50,89	60,92	0,00	0,00	0,00
Entsorgung Rechengut	2	255,02	254,45	274,13	0,00	0,00	0,00
Entsorgung Sandfangrückstände	2	30,60	30,53	40,61	0,00	0,00	0,00
Kanalbefahrung	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kanalreinigung	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fäkalienentsorgung dez. Anlagen (Transport)	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Schädlingsbekämpfung	2	11,58	11,55	12,24	0,00	0,00	0,00
Löhne und Gehälter	2	1.465,15	1.395,44	1.325,73	4.953,52	4.717,84	4.482,18
Soziale Abgaben und Aufwendungen	2	354,64	337,77	320,90	1.145,29	1.090,80	1.036,32
Vergaserkraftstoff/Dieselfkraftstoff	2	0,00	0,00	0,00	237,10	236,57	244,73
Dieselfkraftstoff	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Fuhrparkkosten	2	0,00	0,00	0,00	158,07	157,71	174,81
Leasingraten	2	0,00	0,00	0,00	219,54	219,05	218,51
Beiträge an Berufsgen./Verbände/Vereine	2	0,00	0,00	0,00	52,69	52,57	52,44
Haftpflichtversicherungen/sonstige Versicherungen	2	0,00	0,00	0,00	174,75	174,36	173,93
Mieten, Pachten, Gebühren	2	0,00	0,00	0,00	245,88	245,33	253,47
Abfallbeseitigung	2	3,04	3,03	4,03	0,00	0,00	0,00
Seminare/Lehrgänge	2	42,42	42,33	42,22	0,00	0,00	0,00
Bewirtungsspesen	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Betriebsveranst. Personalrat	2	0,00	0,00	0,00	13,17	13,14	13,11
Schulungen Navivision	2	0,00	0,00	0,00	35,13	35,05	34,96
Aufwandsentschädigung Betriebsausschuss	2	0,00	0,00	0,00	3,51	3,50	3,50
Sonstiger Betriebs- und Werksbedarf	2	70,05	69,90	74,71	0,00	0,00	0,00
Sonstige Dienst- u. Fremdleistungen	2	97,59	97,37	97,13	0,00	0,00	0,00
Arbeitsschutz	2	5,74	5,73	5,72	0,00	0,00	0,00
Reisekosten	2	6,77	6,75	6,74	0,00	0,00	0,00
Sicherheitstechnischer Dienst/TÜV	2	26,49	26,43	28,12	0,00	0,00	0,00
Zeitungsveröffentlichungen (Bereitschaft)	2	0,00	0,00	0,00	8,78	8,76	8,74
Öffentlichkeitsarbeit/Kundenzeitschrift	2	0,00	0,00	0,00	48,30	48,19	52,44
Kosten für den betrieblichen Gesundheitsschutz	2	0,00	0,00	0,00	8,78	8,76	8,74
Sonstige Zuwendungen an Betriebsangehörige	2	0,00	0,00	0,00	4,39	4,38	4,37
Präsente	2	0,00	0,00	0,00	3,51	3,50	3,93
Allgemeine Bürokosten	2	10,60	10,58	10,55	0,00	0,00	0,00
Telefonkosten	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transportkosten	2	7,20	7,18	7,67	0,00	0,00	0,00
Bücher und Zeitschriften	2	1,62	1,61	1,61	0,00	0,00	0,00
Portokosten	2	0,00	0,00	0,00	52,69	52,57	52,44
Kosten für EDV	2	0,00	0,00	0,00	8,78	8,76	8,74
Sonstige Kontoführungsgebühren	2	0,00	0,00	0,00	35,13	35,05	34,96
Kreditreform	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fremde Prüfungs- und Beratungskosten	2	0,00	0,00	0,00	175,63	175,24	305,92
Sonstige Kosten (Gebühren)	2	0,00	0,00	0,00	26,34	26,29	26,22
Fremde Personalkosten	2	0,00	0,00	0,00	439,07	438,10	437,02
Reinigungskosten	2	91,81	101,78	101,53	0,00	0,00	0,00
Sonst. Verw.-, Vertriebs- u. Werbekosten	2	0,00	0,00	0,00	1,76	1,75	1,75
Werkzeuge und Kleingeräte	2	7,31	7,29	7,27	0,00	0,00	0,00
Ausbildungskosten Lehrlinge	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Betriebsführungskosten Westdorf	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dienstleistungen der SWA	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Betriebsveranstaltungen Betriebsrat	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fortführung Kanalnetzkataster	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
periodengerecht zugeordneter Aufwand	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstiger betrieblicher Aufwand	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentlicher Aufwand	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
KFZ-Steuer	2	0,00	0,00	0,00	3,51	3,50	3,50
Abwasserabgabe	1	938,39	896,90	855,19	0,00	0,00	0,00
SW-Aufwand KA bzw. sonst. lfd. Aufwand in €		9.089,54	8.176,00	8.618,16	8.055,32	7.760,80	7.636,74
Transportleistungen mobile Entsorgung		86.205,00	82.100,00	80.370,00			
sonstige Kosten der mobilen Entsorgung		8.055,32	7.760,80	7.636,74			
Gesamter laufender Aufwand in €		103.349,86	98.036,79	96.624,91			
Abschreibungen für Fäkalannahmestation		901,05	900,95	904,45			
Anteilige Abschreibungen KA		1.755,50	1.658,25	1.576,84			
Abschreibungen in €		2.656,55	2.559,20	2.481,29			
Zinsaufwand Fäkalannahmestation		729,43	677,84	626,35			
Anteiliger Zinsaufwand Kläranlage		2.450,39	2.225,59	2.024,56			
Zinsen in €		3.179,82	2.903,42	2.650,92			
Ausgleich Fehlbetrag 2012 bis 2014 in €		-60.908,95					
je 33,33% in den Jahren 2015 bis 2017		-60.908,95	20.302,98	20.302,98	20.302,98		
Ausgleich Überschuss aus 2012 bis 2014 in €		-128,24					
je 33,33% in den Jahren 2015 bis 2017		-128,24	42,75	42,75	42,75		
Entsorgungsaufwand abfl.-loser Gruben mit Kostendeckungsausgleich in €		129.531,96	123.845,14	122.102,84			
Entsorgungsaufwand abfl.-loser Gruben ohne Kostendeckungsausgleich in €		109.228,98	103.542,16	101.799,86			

Erträge dezentrale Entsorgung von abflusslosen Gruben in €	2015	2016	2017
Laufende Erträge	Anteil afG 95,45%	Anteil afG 95,24%	Anteil afG 95,00%
Laufende Erträge	120	119	119
kalkulatorische Erträge in €			
Auflösung der invest. Verrechnung der Abwasserabgabe	0	0	0
kalkulatorische Erträge in €	0	0	0
Gesamte Erträge d. Entsorgung abflussloser Gruben in €	120	119	119

Kostenermittlung für die Reinigungsgebühr der dezentralen Entsorgung abflussloser Gruben

Kostenermittlung	2015	2016	2017
Aufwand in €	14.969	13.681	13.793
./ . Erträge in €	0	0	0
Kostendeckungsausgleich 2012 bis 2014	43	43	43
Kosten mit Kostendeckungsausgleich in €	15.011	13.724	13.836

Kostenermittlung	2015	2016	2017
Aufwand in €	14.969	13.681	13.793
./ . Erträge in €	0	0	0
Kostendeckungsausgleich 2012 bis 2014	43	43	43
Kosten ohne Kostenunterdeckungsausgleich in €	15.011	13.724	13.836

Abwassermengen der dezentralen Entsorgung aller entsorgten abflusslosen Gruben

	2015	2016	2017
Abwasser aus abflusslosen Gruben Aschersleben	10.500 m³	10.000 m³	9.500 m³
Abwasser aus abflusslosen Gruben Dritter	200 m³	200 m³	200 m³
Jährlich entsorgte Fäkalwassermenge	10.700 m³	10.200 m³	9.700 m³

Reinigungsgebühr für Abwasser aus abflusslosen Gruben in der zentralen Kläranlage

	2015	2016	2017
Reinigungsgebühr für die dezentrale Entsorgung der abflusslosen Gruben im jeweiligen Jahr	1,40 €/m³	1,35 €/m³	1,43 €/m³
mit Kostendeckungsausgleich der Jahre 2012 bis 2014			
ohne Kostenunterdeckungsausgleich der Jahre 2012 bis 2014	1,40 €/m³	1,35 €/m³	1,43 €/m³
	je entsorgtem m³ Fäkalwasser		

Durchschnittliche Reinigungsgebühr für die dezentrale Entsorgung von abflusslosen Gruben für den Kalkulationszeitraum 2015 bis 2017	
mit Kostendeckungsausgleich der Jahre 2012 bis 2014	1,39 €/m³
ohne Kostenunterdeckungsausgleich der Jahre 2012 bis 2014 (nach entsorgter Menge Fäkalwasser)	1,39 €/m³

Kostenermittlung für die anteilige Gebühr für Transport und sonstige Kosten der Entsorgung von Abwasser aus abflusslosen Gruben

Kostenermittlung	2015	2016	2017
Aufwand in €	94.260	89.861	88.007
./ Erträge in €	120	119	119
Kostendeckungsausgleich 2012 bis 2014	20.260	20.260	20.260
Kosten mit Kostendeckungsausgleich in €	114.401	110.002	108.148

Kostenermittlung	2015	2016	2017
Aufwand in €	94.260,32	89.860,80	88.006,74
./ Erträge in €	119,69	119,42	119,12
Kostendeckungsausgleich 2012 bis 2014	0	0	0
Kosten ohne Kostendeckungsausgleich in €	94.141	89.741	87.888

Abwassergebühr dezentrale Entsorgung der abflusslosen Gruben in der Stadt Aschersleben

Gebührenrelevante Kosten des Fäkalwassers für die Reinigung, Transport und sonstige Kosten

	2015	2016	2017
Reinigungskosten	14.731 €	13.455 €	13.551 €
Transport- und sonstige Kosten	114.401 €	110.002 €	108.148 €
Gesamtkosten mit Kostendeckungsausgleich	129.132 €	123.457 €	121.698 €
Gesamtkosten ohne Kostendeckungsausgleich	108.871 €	103.196 €	101.438 €

Frischwassermengen der dezentralen Entsorgung der abflusslosen Gruben der Stadt Aschersleben

	2015	2016	2017
Jährliche Frischwassermenge	12.500 m³	12.000 m³	12.000 m³
Abwassergebühr für die dezentrale Entsorgung der abflusslosen Gruben im jeweiligen Jahr	10,33 €/m³	10,29 €/m³	10,14 €/m³
mit Kostenunterdeckungsausgleich 2012 bis 2014	Frischwassermaßstab		
Durchschnittliche Abwassergebühr für die dezentrale Entsorgung von abflusslosen Gruben 2015 bis 2017 (Frischwassermaßstab)	10,25 €/m³ Frischwasser		
mit Kostenunterdeckungsausgleich 2012 bis 2014	10,25 €/m³ Frischwasser		

	2015	2016	2017
Abwassergebühr für die dezentrale Entsorgung der abflusslosen Gruben im jeweiligen Jahr	8,71 €/m³	8,60 €/m³	8,45 €/m³
ohne Kostenunterdeckungsausgleich 2012 bis 2014	Frischwassermaßstab		
Durchschnittliche Abwassergebühr für die dezentrale Entsorgung von abflusslosen Gruben 2015 bis 2017 (Frischwassermaßstab)	8,59 €/m³ Frischwasser		
ohne Kostenunterdeckungsausgleich 2012 bis 2014	8,59 €/m³ Frischwasser		

Wird die durchschnittliche Gebühr 2015 - 2017 beschlossen, treten in den einzelnen Jahren Minder- bzw. Mehreinnahmen auf. Dies resultiert aus der Differenz zwischen tatsächlichen Kosten und Gebührenerlösen lt. beschlossenem Gebührensatz. Eine evtl. Mindereinnahme ist vorübergehend über allgemeine Haushaltsmittel zu finanzieren.

	2015	2016	2017
Jährliche Kosten Aschersleben	129.132 €/a	123.457 €/a	121.698 €/a
Durchschnittsgebühr	10,25 €/m³	10,25 €/m³	10,25 €/m³
Gebührenerlöse entspr. der errechneten Durchschnittsgebühr	128.180 €	123.053 €	123.053 €
Reinigungskosten Dritter	281 €/a	269 €/a	285 €/a
Durchschnittliche Reinigungsgebühr Dritter	1,39 €/m³	1,39 €/m³	1,39 €/m³
Gebührenerlöse entspr. der errechneten Durchschnittsgebühr	278 €	278 €	278 €
Gesamte Gebührenerlöse entspr. den errechneten Durchschnittsgebühren	128.459 €	123.331 €	123.331 €
Mindereinnahmen	-951 €	-403 €	0 €
Mehreinnahmen	0 €	0 €	1.355 €