



13.12.2023

Stadt Schwäbisch Hall

# Gebührenkalkulation Abwasser für die Jahre 2024 und 2025



## Inhalt

1. Ausgangssituation/Beauftragung .....	3
2. Rechtsgrundlagen .....	3
3. Öffentliche Einrichtung .....	3
4. Vorgehensweise .....	3
4.1. Kostenermittlung .....	3
4.2. Divisionskalkulation .....	4
5. Abschreibungen .....	4
6. Verzinsung des Anlagekapitals .....	5
7. Öffentlich-rechtliche Vereinbarungen .....	5
8. Straßenentwässerungsanteil .....	6
9. Kostenaufteilung für Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung .....	6
10. Kostendeckung .....	7
11. Bemessungseinheiten .....	8
12. Gemeindebetreff .....	8
13. Starkverschmutzer .....	8
14. Ermessensentscheidungen .....	9



## 1. Ausgangssituation/Beauftragung

Die Stadt Schwäbisch Hall erteilte uns den Auftrag, eine Gebührenkalkulation für die zentrale Abwasserbeseitigung nach einem gesplitteten Gebührenmaßstab für die Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung zu erstellen. Die Gebührenkalkulation soll die Bemessungszeiträume 01.01.2024 bis 31.12.2024 und 01.01.2025 bis 31.12.2025 umfassen.

Es fanden umfangreiche Besprechungen zur Erstellung der Gebührenkalkulation statt, in denen uns Frau Erlenbusch von der Stadtverwaltung die nötigen Auskünfte gab und uns mit Unterlagen unterstützte. Für die angenehme und konstruktive Zusammenarbeit möchten wir uns herzlich bedanken.

## 2. Rechtsgrundlagen

Die vorliegende Gebührenkalkulation beruht auf den §§ 13, 14 und 17 Kommunalabgabengesetz (KAG). Danach können die Gemeinden für die Benutzung ihrer öffentlichen Einrichtungen Benutzungsgebühren erheben.

Über die Höhe des Gebührensatzes hat der Gemeinderat als zuständiges Rechtsetzungsorgan innerhalb der gesetzlichen Schranken nach pflichtgemäßem Ermessen zu beschließen. Voraussetzung für eine sachgerechte Ermessensausübung ist eine Gebührenkalkulation, aus der die kostendeckende Gebührensatzobergrenze hervorgeht. Die Gebühren dürfen dabei höchstens so bemessen werden, dass die nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen ansatzfähigen Kosten der Einrichtung gedeckt werden (Kostenobergrenze). Hierzu gehören die Kosten für den laufenden Betrieb sowie eine angemessene Verzinsung des Anlagekapitals und Abschreibungen.

## 3. Öffentliche Einrichtung

Bei der zentralen Abwasserbeseitigung handelt es sich gemäß § 1 Abs. 1 der Abwassersatzung der Stadt Schwäbisch Hall um eine öffentliche Einrichtung.

## 4. Vorgehensweise

### 4.1. Kostenermittlung

Bei der Ermittlung der nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen ansatzfähigen Betriebskosten haben wir uns an die Ansätze des Erfolgsplans für die Jahre 2024 und 2025 gehalten und die zu erwartende Entwicklung für die Kalkulationszeiträume mit der Verwaltung abgestimmt.



Für die Ermittlung der ansatzfähigen kalkulatorischen Kosten wurden die Anlagenachweise 2022 zugrunde gelegt und anhand der voraussichtlichen Zugänge laut Mitteilung der Verwaltung bis zum Ende des Berechnungszeitraums weiterberechnet.

## 4.2. Divisionskalkulation

Die so ermittelten Kosten werden durch die uns von der Stadt mitgeteilten geschätzten Leistungseinheiten der Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung geteilt, um die Gebührensatzobergrenze zu ermitteln.

Schema Schmutzwassergebühr:

$$\begin{array}{l} \text{Gebührensatz-} \\ \text{obergrenze} \\ \text{Schmutzwassergebühr} \end{array} = \frac{\text{voraussichtliche gebührenfähige} \\ \text{Kosten Schmutzwasserbeseitigung}}{\text{voraussichtliche Schmutzwassermenge}}$$

Schema Niederschlagswassergebühr:

$$\begin{array}{l} \text{Gebührensatz-} \\ \text{obergrenze} \\ \text{Niederschlagswasserge-} \\ \text{bühr} \end{array} = \frac{\text{voraussichtliche gebührenfähige} \\ \text{Kosten Niederschlagswasserbeseitigung}}{\text{voraussichtliche überbaute und darüber hinaus} \\ \text{befestigte (versiegelte) Fläche}}$$

## 5. Abschreibungen

Mit den "angemessenen Abschreibungen" soll die tatsächliche Abnutzung betriebsnotwendiger Anlagen durch den Gebrauch wertmäßig erfasst und als Kosten auf die einzelnen Jahre der mutmaßlichen Nutzungsdauer aufgeteilt werden. Nach § 14 Abs. 3 KAG dürfen die Kosten nur mit ihrem Anschaffungs- oder Herstellungswert in die Gebührenkalkulation aufgenommen werden (Nominalwertprinzip; Ausnahme ist Artikel 5 Abs. 2 des KAG Änderungsgesetzes vom 25. April 1978). § 14 Abs. 3 Satz 4 KAG gestattet mit der Brutto- oder Nettomethode wahlweise zwei Abschreibungsverfahren.

Die Stadt Schwäbisch Hall schreibt ihre Anlagen im Abwasserbereich nach dem Bruttoverfahren ab, das heißt, dass Beiträge, Zuweisungen und Zuschüsse Dritter als Ertragszuschüsse passiviert und jährlich mit einem durchschnittlichen Auflösungssatz aufgelöst werden.



Die Abschreibungs- und Auflösungssätze für die Zugänge im Anlagevermögen wurden in der vorliegenden Kalkulation mit Durchschnittswerten angesetzt. Die Abschreibungen und Auflösungen für bestehendes Anlagevermögen wurden um die im Kalkulationszeitraum vollständig abgeschriebenen bzw. aufgelösten Investitionen, Beiträge und Zuschüsse Dritter – soweit ersichtlich - korrigiert. Die Stadt schreibt ihr Anlagevermögen monatsgenau ab. Da sich der Zugangszeitpunkt aus heutiger Sicht nicht monatsgenau prognostizieren lässt, wird für Zwecke der Gebührenkalkulation die Abschreibung für neu hinzukommende Anlagegüter jeweils im Jahr des Zugangs mit 25 % eines Jahresbetrags und ab dem Folgejahr mit dem vollen Abschreibungsbetrag berücksichtigt.

## 6. Verzinsung des Anlagekapitals

Den Kapitalzinsen wird das um Beiträge, Zuweisungen und Zuschüsse gekürzte Anlagekapital zugrunde gelegt. Dieses wiederum ergibt sich aus den um die Abschreibungen gekürzten Anschaffungs- oder Herstellungskosten zuzüglich der Anschaffungskosten der Grundstücke (§ 14 Abs. 3 Satz 2 KAG).

Durch die Wahl der Organisationsform des Eigenbetriebs sind die Fremdzinsen dem Eigenbetrieb eindeutig zugeordnet und können genau veranschlagt werden. Nach Mitteilung der Verwaltung sollen deshalb in der Gebührenkalkulation anstelle einer kalkulatorischen Verzinsung des Anlagekapitals die tatsächlichen Fremdzinsen berücksichtigt werden.

Die Höhe der einzustellenden Fremdzinsen für die Jahre 2024 und 2025 wurde der aktuellen Darlehensübersicht entnommen.

Gemäß § 12 Abs. 3 Eigenbetriebsgesetz (EigBG) soll der Eigenbetrieb eine marktübliche Verzinsung des Eigenkapitals erwirtschaften. Unter den Begriff des Eigenkapitals fallen das Stammkapital und die Rücklagen. Laut der Bilanz ist der Eigenbetrieb jedoch nicht mit Eigenkapital in diesem Sinne ausgestattet.

## 7. Öffentlich-rechtliche Vereinbarungen

Die Stadt Schwäbisch Hall hat mit Datum vom 28.09.2009 mit der Gemeinde **Michelfeld** und der Gemeinde **Rosengarten** eine öffentlich-rechtliche Vereinbarung über die Einleitung eines Teils ihrer Abwässer in das Gruppenklärwerk Biberstal der Gemeinde Rosengarten geschlossen.

In der Gebührenkalkulation sind die daraus auf die Stadt entfallenden anteiligen Kosten (kalkulatorische Kosten und Betriebskosten) zu berücksichtigen.

Die Stadt Schwäbisch Hall beteiligt sich jeweils anteilig an den Investitionen. Die hierfür geleisteten Zahlungen werden im Anlagenachweis der Stadt Schwäbisch Hall geführt und entsprechend der Nutzungsdauer der Anlagen abgeschrieben.



Die Betriebskosten (ohne Abschreibungen und Zinsen) werden nach dem Verhältnis der eingeleiteten Schmutzwassermengen umgelegt und sind entsprechend in der Gebührenkalkulation berücksichtigt worden.

Zudem gibt es einige Einnahmen aus öffentlich-rechtlichen Vereinbarungen mit anderen Gemeinden über die Durchleitung von Abwässern in Abwasseranlagen der Stadt Schwäbisch Hall zur Kläranlage Biberstal, die auf der Einnahmenseite berücksichtigt sind.

## 8. Straßenentwässerungsanteil

Grundsätzlich kann der Straßenentwässerungskostenanteil entweder über einen Abzug auf der Kostenseite oder über das Verhältnis von an die öffentlichen Abwasseranlagen angeschlossenen versiegelten Straßenflächen zu den angeschlossenen versiegelten Grundstücksflächen berechnet werden. Nach Ansicht des Verwaltungsgerichtshofes Mannheim ist die Berechnung des Straßenentwässerungsanteils über einen Kostenabzug die vorzugswürdige Methode. Der VGH sieht den Kostenabzug jedoch nicht als zwingend an, hat die Berechnung über die Fläche damit nicht ausgeschlossen.

Die Stadt Schwäbisch Hall hat sich im Zuge der Einführung der gesplitteten Abwassergebühren zum 01.01.2010 entschieden, den Straßenentwässerungsanteil über das Verhältnis von versiegelten Straßen- zu Grundstücksflächen zu berechnen. Diese Systematik soll entsprechend fortgeführt werden. Daher wurden in der vorliegenden Kalkulation wie bisher die ermittelten angeschlossenen versiegelten Straßenflächen und Grundstücksflächen zueinander ins Verhältnis gesetzt und die ermittelten Kosten der Niederschlagswasserbeseitigung damit auf Grundstücke und Straßen verteilt.

## 9. Kostenaufteilung für Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung

Der Straßenentwässerungskostenanteil soll in der Stadt Schwäbisch Hall nach dem Verhältnis der an die öffentlichen Abwasserbeseitigungsanlagen angeschlossenen versiegelten Straßen- und Grundstücksflächen berechnet werden. Dazu wurden von der Firma Dr. Pecher AG spezifische Kostenschlüssel ermittelt, die angeben, wie sich die Kosten der Abwasseranlagen auf Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung aufteilen. Diese Kostenschlüssel wurden im Rahmen der Gebührenkalkulation für das Jahr 2019 aktualisiert.

Danach beträgt das Kostenverhältnis aus den **Betriebskosten der Mischwasserkanäle, Zuleitungssammler und Regenüberlaufbecken 50 %** für die **Schmutzwasserbeseitigung** zu **50 %** für die **Niederschlagswasserbeseitigung**.

Die Betriebskosten der **Schmutzwasserkanäle** werden zu **100 %** der **Schmutzwasserbeseitigung**, die Betriebskosten der **Regenwasserkanäle** und **Regenrückhalte-, Regenklär- und Retentionsbecken** zu **100 %** der **Niederschlagswasserbeseitigung** zugerechnet. Hier wird ausschließlich Schmutzwasser beziehungsweise Niederschlagswasser abgeleitet.



Das Verteilungsverhältnis für die Betriebskosten der **Kläranlagen** beträgt **84,86 %** für die **Schmutzwasserbeseitigung** und **15,14 %** für die **Niederschlagswasserbeseitigung**.

Bezüglich der **kalkulatorischen Kosten** ergibt sich für **Mischwasserkanäle, Zuleitungssammler und Regenüberlaufbecken** ein Verteilungsverhältnis in Höhe von **46,52 %** für die **Schmutzwasserbeseitigung** zu **53,48 %** für die **Niederschlagswasserbeseitigung**.

Die kalkulatorischen Kosten der **Schmutzwasserkanäle** werden zu **100 %** der **Schmutzwasserbeseitigung**, die kalkulatorischen Kosten der **Regenwasserkanäle und Regenrückhalte-, Regenklär- und Retentionsbecken** zu **100 %** der **Niederschlagswasserbeseitigung** zugerechnet. Hier wird jeweils ausschließlich Schmutzwasser beziehungsweise Niederschlagswasser abgeleitet.

Das Verteilungsverhältnis für **Kläranlagen** beträgt **80,30 %** für die **Schmutzwasserbeseitigung** zu **19,70 %** für die **Niederschlagswasserbeseitigung**.

## 10. Kostendeckung

Bei der Gebührenkalkulation gilt das Kostendeckungsprinzip, das heißt, dass maximal eine Kostendeckung von 100 % anzustreben ist. Ergeben sich am Ende eines Bemessungszeitraumes **Kostenüberdeckungen**, so hat die Stadt gemäß § 14 Abs. 2 Satz 2 KAG die Pflicht, diese innerhalb der folgenden fünf Jahre auszugleichen. Ergeben sich am Ende eines Bemessungszeitraumes **Kostenunterdeckungen**, so hat die Stadt die Möglichkeit, diese innerhalb der folgenden fünf Jahre auszugleichen, hierzu ist sie aber nicht verpflichtet.

Im **Schmutzwasserbereich** besteht aus dem Bemessungszeitraum **2020 bis 2021** eine ausgleichspflichtige Kostenüberdeckung in Höhe von **289.254 €**. Diese Überdeckung soll in die vorliegende Kalkulation der Schmutzwassergebühr für das Jahr 2025 eingestellt und somit vollständig ausgeglichen werden.

Weiterhin ergab sich im **Schmutzwasserbereich** im Jahr **2022** eine ausgleichsfähige Kostenunterdeckung in Höhe von **-93.557 €**. Diese Unterdeckung soll in die vorliegende Kalkulation der Schmutzwassergebühr für das Jahr 2024 eingestellt und somit vollständig ausgeglichen werden.

Im **Niederschlagswasserbereich** besteht aus dem Jahr **2019** noch eine ausgleichspflichtige Kostenüberdeckung in Höhe von **56.171 €**. Diese Überdeckung soll in die vorliegende Kalkulation der Niederschlagswassergebühr für das Jahr 2024 eingestellt und somit vollständig ausgeglichen werden.

Darüber hinaus besteht im **Niederschlagswasserbereich** aus dem Bemessungszeitraum **2020 bis 2021** eine ausgleichspflichtige Kostenüberdeckung in Höhe von **746.272 €**. Diese Überdeckung soll in Höhe von 320.897 € in die vorliegende Kalkulation der Niederschlagswassergebühr für das Jahr 2024 und in Höhe von 425.375 € in die vorliegende Kalkulation der Niederschlagswassergebühr für das Jahr 2025 eingestellt und somit vollständig ausgeglichen werden.



Weiterhin ergab sich im **Niederschlagswasserbereich** im Jahr **2022** eine ausgleichspflichtige Kostenüberdeckung in Höhe von **175.172 €**. Diese Überdeckung soll in die Kalkulation der Niederschlagswassergebühr für das Jahr 2025 eingestellt und somit vollständig ausgeglichen werden.

## 11. Bemessungseinheiten

Für die Prognose der Bemessungseinheiten für die **Schmutzwasserbeseitigung** über den Berechnungszeitraum wurde auf der Grundlage der veranlagten Schmutzwassermengen (modifizierter Frischwassermaßstab) der Jahre 2019 bis 2022 in Abstimmung mit der Verwaltung die voraussichtliche zukünftige Entwicklung geschätzt.

Bemessungsgrundlage für die **Niederschlagswasserbeseitigung** sind die an die öffentliche Abwasserbeseitigung angeschlossenen überbauten und darüber hinaus befestigten (versiegelten) Teilflächen. Diese wurden über das Befliegungsverfahren und eine anschließende Selbstauskunft der Grundstückseigentümer ermittelt. Auf Grundlage der tatsächlich veranlagten versiegelten Fläche der Jahre 2019 bis 2022 wurde in Abstimmung mit der Verwaltung die voraussichtliche zukünftige Entwicklung geschätzt.

## 12. Gemeindebetreff

Die Kosten für die Inanspruchnahme der öffentlichen Einrichtungen durch die Stadt selbst wurden auf der Leistungsseite mit in die Gebührenkalkulation eingestellt, da Schulen und andere öffentliche Gebäude eigene Zähler haben und somit die Leistungsmenge genau ermittelt werden konnte.

Die stadteigenen Flächen sind ebenfalls in den der Kalkulation zu Grunde liegenden versiegelten Flächen enthalten und damit berücksichtigt.

## 13. Starkverschmutzer

Eine Starkverschmutzerzuschlagsregelung in der Satzung dürfte dann geboten sein, wenn die stark verschmutzten Schmutzwassermengen mehr als 10 % der gesamten Schmutzwassermengen ausmachen (vgl. BVerwG, Beschluss vom 19.09.1983, Urteil vom 01.08.1986).

In der Stadt Schwäbisch Hall gibt es Betriebe, die entsprechend stark verschmutztes Schmutzwasser einleiten. Die Höhe der erwarteten Starkverschmutzerzuschläge wurde mit der Verwaltung abgestimmt und in der Kalkulation auf Seite der Mengen in die Gebührenkalkulation mit eingestellt.



## 14. Ermessensentscheidungen

Bei der Gebührenkalkulation handelt es sich um ein Kontrollinstrument zur Überprüfung des Gebührensatzes als rechnerisches Endergebnis. Sie muss vom Gemeinderat bei der Beschlussfassung über die Höhe des Gebührensatzes gebilligt werden und dient als Nachweis darüber, dass der Gemeinderat das ihm bei der Kostenermittlung eingeräumte Ermessen über die Höhe des Gebührensatzes fehlerfrei ausgeübt hat (VGH Mannheim, 07.09.1987, 2 S 998.86 und 24.11.1988, 2 S 1168.88 sowie 31.08.1989, 2 S 2805.87).

Der Gemeinderat hat Ermessensentscheidungen in folgenden Bereichen zu treffen:

### I. Auswahlermessen

- I.1. Höhe des Gebührensatzes
- I.2. Kalkulationszeitraum für die Gebühr (max. 5 Jahre)
- I.3. Einstellung der gebührenfähigen Kosten
- I.4. Berechnungsmethodik und Abzugssätze für den Straßenentwässerungsanteil
- I.5. Berechnungsmethodik und Kostenaufteilung auf Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung
- I.6. kalkulatorische Verzinsung oder Berücksichtigung der tatsächlichen Fremdkapitalzinsen
- I.7. Methode der Mischzinskalkulation für das Anlagekapital (Restwert- oder Durchschnittswertmethode) sowie der Zinsbasis (Jahresanfangs-, Jahresmittel- oder Jahresendwert)
- I.8. Höhe der Abschreibungssätze
- I.9. Abschreibungsmethode (Brutto- oder Nettomethode)
- I.10. Erhebung eines Starkverschmutzerzuschlags
- I.11. verpflichtender Ausgleich von Überdeckungen aus den Vorjahren in den folgenden fünf Haushaltsjahren
- I.12. möglicher Ausgleich von Unterdeckungen aus den Vorjahren in den folgenden fünf Haushaltsjahren

### II. Prognoseermessen

- II.1. Entwicklung der Betriebskosten
- II.2. geschätzte Hochrechnung der kalkulatorischen Kosten anhand der Ergebnisse des Anlagenachweises vom 31.12.2022 sowie der Zugänge 2023 bis 2025
- II.3. geschätzte Bemessungseinheiten bei den Schmutzwassermengen und den überbauten und darüber hinaus befestigten (versiegelten) Flächen



Diese Auflistung zeigt deutlich, in welchem Umfang die Rechtsprechung die Gebührenkalkulation zur Beratungsgrundlage des Ortsgesetzgebers gemacht hat. Zu diesem Zweck wurde das nachfolgende Zahlenmaterial so übersichtlich und transparent wie möglich aufbereitet und dessen ausführliches Studium wird empfohlen.

Aschaffenburg, 13.12.2023

**Allevo** Kommunalberatung

Anna Wagner

Diplom-Wirtschaftsjuristin

# Kalkulation

## Inhaltsverzeichnis

Übersicht über die Berechnungsergebnisse	12
--	----

### zentrale Abwasserbeseitigung

Berechnung der Schmutzwassergebühr (Kanalbereich)	13
Berechnung der Schmutzwassergebühr (Klärbereich)	13
Berechnung der Niederschlagswassergebühr Grundstücke (Kanalbereich)	14
Berechnung der Niederschlagswassergebühr Grundstücke (Klärbereich)	14
Berechnung der Niederschlagswassergebühr Straßen (nachrichtlich)	14

### Berechnungsgrundlagen

Anlage 1	Aufstellung der Kosten und Erlöse	
	Kosten & Erlöse 2024	15
	Kosten & Erlöse 2025	18
Anlage 2	Ermittlung Kostenanteile Schmutz- und Niederschlagswasser	21
Anlage 3	Zurechnung Beitragsentlastung Straße	23
Anlage 4	kalkulatorische Verzinsung	25
Anlage 5	Beiträge	27
Anlage 6	Bemessungseinheiten	29
Anlage 7	Anlagenachweis zum 31.12.2022 Stadt	30
Anlage 8	Mischwasserkanäle	33
Anlage 9	Schmutzwasserkanäle	34
Anlage 10	Regenwasserkanäle	35
Anlage 11	RRB, RKB	36
Anlage 12	Zuleitungssammler	37
Anlage 13	Regenüberlaufbecken	38
Anlage 14	Kläranlagen	39
Anlage 15	Darstellung der Über- und Unterdeckungen aus Vorjahren	40

## Berechnungsergebnisse für den Bemessungszeitraum 01.01.2024 bis 31.12.2024

	errechneter Geb.satz	mit Ausgleich Vorjahre	bisheriger Geb.satz
<b>zentrale Abwasserbeseitigung</b>			
Schmutzwassergebühr (Kanalbereich)	0,97 €/m <sup>3</sup>	<b>0,99 €/m<sup>3</sup></b>	0,68 €/m <sup>3</sup>
Schmutzwassergebühr (Klärbereich)	1,25 €/m <sup>3</sup>	<b>1,27 €/m<sup>3</sup></b>	1,04 €/m <sup>3</sup>
<b>Schmutzwassergebühr gesamt</b>	<b>2,22 €/m<sup>3</sup></b>	<b>2,26 €/m<sup>3</sup></b>	1,72 €/m <sup>3</sup>
Niederschlagswassergebühr (Kanalbereich)	0,38 €/m <sup>2</sup>	<b>0,33 €/m<sup>2</sup></b>	0,26 €/m <sup>2</sup>
Niederschlagswassergebühr (Klärbereich)	0,17 €/m <sup>2</sup>	<b>0,14 €/m<sup>2</sup></b>	0,13 €/m <sup>2</sup>
<b>Niederschlagswassergebühr gesamt</b>	<b>0,55 €/m<sup>2</sup></b>	<b>0,47 €/m<sup>2</sup></b>	0,39 €/m <sup>2</sup>

## Berechnungsergebnisse für den Bemessungszeitraum 01.01.2025 bis 31.12.2025

	errechneter Geb.satz	mit Ausgleich Vorjahre
<b>zentrale Abwasserbeseitigung</b>		
Schmutzwassergebühr (Kanalbereich)	1,03 €/m <sup>3</sup>	<b>0,98 €/m<sup>3</sup></b>
Schmutzwassergebühr (Klärbereich)	1,37 €/m <sup>3</sup>	<b>1,31 €/m<sup>3</sup></b>
<b>Schmutzwassergebühr gesamt</b>	<b>2,40 €/m<sup>3</sup></b>	<b>2,29 €/m<sup>3</sup></b>
Niederschlagswassergebühr (Kanalbereich)	0,41 €/m <sup>2</sup>	<b>0,32 €/m<sup>2</sup></b>
Niederschlagswassergebühr (Klärbereich)	0,20 €/m <sup>2</sup>	<b>0,15 €/m<sup>2</sup></b>
<b>Niederschlagswassergebühr gesamt</b>	<b>0,61 €/m<sup>2</sup></b>	<b>0,47 €/m<sup>2</sup></b>

Berechnung der Schmutzwassergebühr (Kanalbereich)

	2024		2025		
Betriebskosten Schmutzwasserbeseitigung Kanal lt. Anl. 2	1.021.803 €		1.033.529 €		
kalkulatorische Kosten Schmutzwasserbeseitigung Kanal lt. Anl. 3	1.349.872 €		1.490.218 €		
<b>Gesamtkosten Schmutzwasserbeseitigung</b>	<b>2.371.675 €</b>		<b>2.523.747 €</b>		
Schmutzwassermenge lt. Anl. 6	2.431.300 m³		2.431.300 m³		
<b>Schmutzwassergebühr ohne Berücksichtigung Vorjahre</b>	<b>0,97 €/m³</b>		<b>1,03 €/m³</b>		
<b>Berücksichtigung von Vorjahresergebnissen Schmutzwasser laut Anlage 15</b>					
prozentualer Anteil Schmutzwasserbeseitigung Kanal	43,72 %		42,93 %		
Ausgleich Überdeckung aus 2020 bis 2021	289.254 €	0%	0 €	100%	-124.177 €
Ausgleich Unterdeckung aus 2022	-93.557 €	100%	40.903 €	0%	0 €
<b>Summe Ausgleich Vorjahre</b>	<b>40.903 €</b>		<b>-124.177 €</b>		
Kostenanteil Schmutzwasserbeseitigung	2.371.675 €		2.523.747 €		
<b>Kostenanteil Schmutzwasserbes. einschl. Ausgleich Vorjahre</b>	<b>2.412.578 €</b>		<b>2.399.570 €</b>		
Schmutzwassermenge lt. Anl. 6	2.431.300 m³		2.431.300 m³		
<b>Schmutzwassergebühr einschl. Berücksichtigung Vorjahre</b>	<b>0,99 €/m³</b>		<b>0,98 €/m³</b>		

Berechnung der Schmutzwassergebühr (Klärbereich)

	2024		2025		
Betriebskosten Schmutzwasserbeseitigung Klär lt. Anl. 2	2.488.316 €		2.567.939 €		
kalkulatorische Kosten Schmutzwasserbeseitigung Klär lt. Anl. 3	564.516 €		786.990 €		
<b>Gesamtkosten Schmutzwasserbeseitigung</b>	<b>3.052.832 €</b>		<b>3.354.929 €</b>		
Schmutzwassermenge lt. Anl. 6	2.431.300 m³		2.431.300 m³		
<b>Schmutzwassergebühr ohne Berücksichtigung Vorjahre</b>	<b>1,25 €/m³</b>		<b>1,37 €/m³</b>		
<b>Berücksichtigung von Vorjahresergebnissen Schmutzwasser laut Anlage 15</b>					
prozentualer Anteil Schmutzwasserbeseitigung Klär	56,28 %		57,07 %		
Ausgleich Überdeckung aus 2020 bis 2021	289.254 €	0%	0 €	100%	-165.077 €
Ausgleich Unterdeckung aus 2022	-93.557 €	100%	52.654 €	0%	0 €
<b>Summe Ausgleich Vorjahre</b>	<b>52.654 €</b>		<b>-165.077 €</b>		
Kostenanteil Schmutzwasserbeseitigung	3.052.832 €		3.354.929 €		
<b>Kostenanteil Schmutzwasserbes. einschl. Ausgleich Vorjahre</b>	<b>3.105.486 €</b>		<b>3.189.852 €</b>		
Schmutzwassermenge lt. Anl. 6	2.431.300 m³		2.431.300 m³		
<b>Schmutzwassergebühr einschl. Berücksichtigung Vorjahre</b>	<b>1,27 €/m³</b>		<b>1,31 €/m³</b>		

### Berechnung der Niederschlagswassergebühr Grundstücke (Kanalbereich)

	2024		2025	
Betriebskosten Niederschlagswasserbeseitigung Kanal lt. Anl. 2	920.644 €		931.412 €	
kalkulatorische Kosten Niederschlagswasserbeseitigung Kanal lt. Anl. 3	1.062.013 €		1.181.765 €	
abzgl. Betriebskostenanteil Straße	-249.034 €		-251.947 €	
<b>Gesamtkosten Niederschlagswasserbeseitigung</b>	<b>1.733.623 €</b>		<b>1.861.230 €</b>	
versiegelte Grundstücksflächen lt. Anl. 6	4.464.800 m <sup>2</sup>		4.464.800 m <sup>2</sup>	
<b>Niederschlagswassergebühr ohne Berücksichtigung Vorjahre</b>	<b>0,38 €/m<sup>2</sup></b>		<b>0,41 €/m<sup>2</sup></b>	
<b>Berücksichtigung von Vorjahresergebnissen Niederschlagswasser laut Anlage 15</b>				
prozentualer Anteil Niederschlagswasserbeseitigung Kanal	68,80 %		67,24 %	
Ausgleich Überdeckung aus 2019	56.171 €	100% -38.646 €	0%	0 €
Ausgleich Überdeckung aus 2020-2021	746.272 €	43% -220.777 €	57%	-286.022 €
Ausgleich Überdeckung aus 2022	175.172 €	0% 0 €	100%	-117.786 €
<b>Summe Ausgleich Vorjahre</b>	<b>-259.423 €</b>		<b>-403.808 €</b>	
Kostenanteil Niederschlagswasserbeseitigung	1.733.623 €		1.861.230 €	
<b>Kostenanteil Niederschlagswasserbes. einschl. Ausgleich Vorjahre</b>	<b>1.474.200 €</b>		<b>1.457.422 €</b>	
versiegelte Grundstücksflächen lt. Anl. 6	4.464.800 m <sup>2</sup>		4.464.800 m <sup>2</sup>	
<b>Niederschlagswassergebühr einschl. Berücksichtigung Vorjahre</b>	<b>0,33 €/m<sup>2</sup></b>		<b>0,32 €/m<sup>2</sup></b>	

### Berechnung der Niederschlagswassergebühr Grundstücke (Klärbereich)

	2024		2025	
Betriebskosten Niederschlagswasserbeseitigung Klär lt. Anl. 2	564.837 €		581.620 €	
kalkulatorische Kosten Niederschlagswasserbeseitigung Klär lt. Anl. 3	374.239 €		482.603 €	
abzgl. Betriebskostenanteil Straße	-152.788 €		-157.328 €	
abzgl. Anteil Erstattung Abwasserabgabe	0 €		0 €	
<b>Gesamtkosten Niederschlagswasserbeseitigung</b>	<b>786.288 €</b>		<b>906.895 €</b>	
versiegelte Grundstücksflächen lt. Anl. 6	4.464.800 m <sup>2</sup>		4.464.800 m <sup>2</sup>	
<b>Niederschlagswassergebühr ohne Berücksichtigung Vorjahre</b>	<b>0,17 €/m<sup>2</sup></b>		<b>0,20 €/m<sup>2</sup></b>	
<b>Berücksichtigung von Vorjahresergebnissen Niederschlagswasser laut Anlage 15</b>				
prozentualer Anteil Niederschlagswasserbeseitigung Klär	31,20 %		32,76 %	
Ausgleich Überdeckung aus 2019	56.171 €	100% -17.525 €	0%	0 €
Ausgleich Überdeckung aus 2020-2021	746.272 €	43% -100.120 €	57%	-139.353 €
Ausgleich Überdeckung aus 2022	175.172 €	0% 0 €	100%	-57.386 €
<b>Summe Ausgleich Vorjahre</b>	<b>-117.645 €</b>		<b>-196.739 €</b>	
Kostenanteil Niederschlagswasserbeseitigung	786.288 €		906.895 €	
<b>Kostenanteil Niederschlagswasserbes. einschl. Ausgleich Vorjahre</b>	<b>668.643 €</b>		<b>710.156 €</b>	
versiegelte Grundstücksflächen lt. Anl. 6	4.464.800 m <sup>2</sup>		4.464.800 m <sup>2</sup>	
<b>Niederschlagswassergebühr einschl. Berücksichtigung Vorjahre</b>	<b>0,14 €/m<sup>2</sup></b>		<b>0,15 €/m<sup>2</sup></b>	

### Berechnung der Niederschlagswassergebühr Straßen (nachrichtlich)

	2024	2025
Betriebskosten Niederschlagswasserbeseitigung Straße Kanal	249.034 €	251.947 €
Betriebskosten Niederschlagswasserbeseitigung Straße Klär	152.788 €	157.328 €
zzgl. Kostenanteil Erstattung Abwasserabgabe	0 €	0 €
kalkulatorische Kosten Niederschlagswasserbeseitigung Straße lt. Anl. 3	686.484 €	773.474 €
<b>Gesamtkosten Niederschlagswasserbeseitigung Straße</b>	<b>1.088.306 €</b>	<b>1.182.749 €</b>
versiegelte Straßenflächen lt. Anl. 6	1.655.400 m <sup>2</sup>	1.655.400 m <sup>2</sup>
	<b>0,65 €/m<sup>2</sup></b>	<b>0,71 €/m<sup>2</sup></b>

Kosten 2024

Anlage 1

Erfolgsplan												
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Kosten 2024	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)							RÜB	KA
				Kanäle	MW	SW	RW	RRB, RKB	ZLS			
					202,44km 55 %	74,77km 21 %	84,43km 23 %		1,94km 1 %			
	Treibstoffe, Brennstoffe, techn.Gase	1.500	1.500	0	0	0	0	0	0	0	1.500	
	Chemiek.Flockungsm.Phosphatfällm.	230.000	230.000	0	0	0	0	0	0	0	230.000	
	Laborbedarf	30.000	30.000	0	0	0	0	0	0	0	30.000	
	Material Kläranlage	3.500	3.500	0	0	0	0	0	0	0	3.500	
	Reinigungsmittel	2.000	2.000	0	0	0	0	0	0	0	2.000	
	Schädlingsbekämpfung	30.000	30.000	30.000	19.116	10.794	87	0	3	0	0	
	Dienst-u.Schutzkleidung	4.000	4.000	845	471	174	196	0	4	0	3.155	
	Ersatzteile, Werkzeuge,Zubeh.Verschleißt.	75.000	75.000	16.696	6.143	10.538	15	0	0	0	58.304	
	Strom	350.000	350.000	69.055	42.490	24.535	0	0	2.030	15.050	265.895	
	Wasser/Abwasser	6.500	6.500	588	327	121	137	0	3	790	5.122	
	Instandhaltung,Wartung,Fremdleistungen.	300.000	300.000	29.130	6.900	18.840	1.350	8.490	2.040	58.080	204.300	
	Instandhaltung Kanalnetz	500.000	500.000	500.000	426.900	900	72.200	0	0	0	0	
	Reinigung Kanalnetz	250.000	250.000	242.750	216.375	6.675	8.175	0	11.525	2.250	5.000	
	Kanaluntersuchungen	250.000	250.000	212.725	177.275	16.225	19.225	0	0	0	37.275	
	Leistungsverrechnung Werkhof	550.000	550.000	375.925	164.395	158.345	39.820	20.350	13.365	80.800	72.925	
	Entsorgung Müll, Rechengut, Sandfang, Kanalspülgut	60.000	60.000	20.256	12.684	3.582	3.972	0	18	0	39.744	
	Entsorgung Klärschlamm	720.000	720.000	0	0	0	0	0	0	0	720.000	
	Personalaufwendungen	863.000	863.000	61.791	34.434	12.686	14.324	345	345	3.450	797.414	
	Betriebskostenanteil KLA Biberstal	95.000	95.000	0	0	0	0	0	0	0	95.000	
	Mieten u.Pachten, Gebühren, Beiträge	60.000	60.000	32.928	18.360	6.762	7.632	18	174	200	26.854	
	Versicherungsbeiträge (einsch.KFZ-Vers)	25.000	25.000	3.631	2.020	748	843	63	20	60	21.246	
	Bürobedarf	2.500	2.500	927	516	191	215	0	5	0	1.573	
	Fachliteratur,Bücher u.Zeitsch	1.000	1.000	573	319	118	133	0	3	0	427	
	Postaufwand, Frachten u.ä,Aufw.	1.000	1.000	137	76	28	32	0	1	0	863	
	Telekommunikation	2.000	2.000	185	103	38	43	0	1	0	1.815	
	Bündelfunk / Überwachungssysteme	18.000	18.000	9.585	3.163	4.829	0	140	1.593	7.090	1.185	
	Datenverarbeitung	35.000	35.000	22.730	12.660	4.673	5.278	287	119	290	11.693	
	Kanaldatenbank	10.000	10.000	8.967	3.037	5.076	841	143	13	890	0	
	Inserate, Werbung, Bekanntmachungen	2.500	2.500	2.191	1.220	450	509	0	12	0	309	
	Reisekosten, Dienstreisen	1.000	1.000	72	40	15	17	0	0	0	928	
	Aus-Fort-u.Weiterbildung,Sicherheitsunterw.	13.000	13.000	1.014	566	208	235	38	5	40	11.908	
	Dienst- u.Fremdl. Inkasso Stadtwerke	190.000	30.000	6.816	3.729	1.161	1.896	237	30	240	22.707	
	davon Kosten Verbrauchsabrechnung	160.000										
	Personalkostenersätze (Aufwand)	477.100	477.100	276.098	153.722	56.775	64.122	3.960	1.479	3.960	193.082	
	Sonstiger Aufwand + Sitzungsgeld	5.000	5.000	5.000	2.784	1.028	1.162	0	26	0	0	
	Sonstige Steuern	1.000	1.000	359	200	74	83	6	2	10	625	
	<b>Betriebskosten</b> (Zwischensumme für SEA)	<b>5.164.600</b>	<b>5.004.600</b>	<b>1.930.974</b>	<b>1.310.025</b>	<b>345.589</b>	<b>242.544</b>	<b>34.077</b>	<b>32.816</b>	<b>173.200</b>	<b>2.866.349</b>	
	Abwasserabgabe	180.000	180.000								180.000	
	Kosten Verbrauchsabrechnung		160.000	78.400	43.664	16.112	18.208	1.600	416	1.600	78.400	
	<b>Betriebskosten</b> (bei SEA nicht zu berücks. **)	<b>180.000</b>	<b>340.000</b>	<b>78.400</b>	<b>43.664</b>	<b>16.112</b>	<b>18.208</b>	<b>1.600</b>	<b>416</b>	<b>1.600</b>	<b>258.400</b>	
	<b>Betriebskosten gesamt</b>	<b>5.344.600</b>	<b>5.344.600</b>	<b>2.009.374</b>	<b>1.353.689</b>	<b>361.701</b>	<b>260.752</b>	<b>35.677</b>	<b>33.232</b>	<b>174.800</b>	<b>3.124.749</b>	

Kosten 2024

Anlage 1

Erfolgsplan											
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Kosten 2024	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)							
				Kanäle	MW	SW	RW	RRB, RKB	ZLS	RÜB	KA
	<b>Betriebskosten gesamt</b>	<b>5.344.600</b>	<b>5.344.600</b>	<b>2.009.374</b>	<b>1.353.689</b>	<b>361.701</b>	<b>260.752</b>	<b>35.677</b>	<b>33.232</b>	<b>174.800</b>	<b>3.124.749</b>
	Abschreibungen *)	2.600.000									
	AfA MW-Kanäle lt. Anl. 8		724.104	724.104	724.104						
	AfA SW-Kanäle lt. Anl. 9		559.256	559.256		559.256					
	AfA RW-Kanäle lt. Anl. 10		513.422	513.422			513.422				
	AfA RRB, RKB lt. Anl. 11		119.244					119.244			
	AfA ZLS lt. Anl. 12		135.632	135.632					135.632		
	AfA RÜB lt. Anl. 13		253.268							253.268	
	AfA KA lt. Anl. 14		485.385								485.385
	<b>Abschreibungen</b>	<b>2.600.000</b>	<b>2.790.311</b>	<b>1.932.414</b>	<b>724.104</b>	<b>559.256</b>	<b>513.422</b>	<b>119.244</b>	<b>135.632</b>	<b>253.268</b>	<b>485.385</b>
	Zinsen aus Darlehen	1.969.180									
	Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0									
	Verzinsung lt. Anl. 4		1.955.595	1.527.124	408.915	500.437	563.602	124.963	54.170	113.816	189.692
	<b>Verzinsung</b>	<b>1.969.180</b>	<b>1.955.595</b>	<b>1.527.124</b>	<b>408.915</b>	<b>500.437</b>	<b>563.602</b>	<b>124.963</b>	<b>54.170</b>	<b>113.816</b>	<b>189.692</b>
	<b>kalkulatorische Kosten gesamt</b>	<b>4.569.180</b>	<b>4.745.906</b>	<b>3.459.538</b>	<b>1.133.019</b>	<b>1.059.693</b>	<b>1.077.024</b>	<b>244.207</b>	<b>189.802</b>	<b>367.084</b>	<b>675.077</b>
	<b>Kosten</b>	<b>9.913.780</b>	<b>10.090.506</b>								

Kontrollsumme 9.913.780

Differenz 0

\*) wird in Kalkulation errechnet

Erlöse 2024

Anlage 1

Erfolgsplan												
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Erlöse 2024	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)							RÜB	KA
				Kanäle	MW	SW	RW	RRB, RKB	ZLS			
					55,0 %	21,0 %	23,0 %		1,0 %			
	Erlöse Schmutzwassergebühr *)	4.500.000										
	Erlöse Niederschlagswassergebühr *)	1.950.000										
	Einnahmen aus dezentralen Gebühren		24.000	0	0	0	0	0	0	0	24.000	
	Erlöse aus Stromeinspeisung	5.000	5.000	0	0	0	0	0	0	0	5.000	
	Sonstige Erlöse	30.000	30.000	25.863	16.653	4.605	4.605	0	0	0	4.137	
	Personalkostensätze	60.000	60.000	4.296	2.394	882	996	24	24	240	55.440	
	Aktivierete Eigenleistung	50.000	50.000	3.580	1.995	735	830	20	20	200	46.200	
	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	108.000										
	Sonstige Erträge, Säumniszuschl., Mahnggeb.	1.000	0									
	<b>Betriebserlöse (Zwischensumme für SEA)</b>	<b>6.704.000</b>	<b>169.000</b>	<b>33.739</b>	<b>21.042</b>	<b>6.222</b>	<b>6.431</b>	<b>44</b>	<b>44</b>	<b>440</b>	<b>134.777</b>	
	Straßenentwässerungsanteil *)	975.000										
	Erstattung Abwasserabgabe	180.000	180.000	0	0	0	0	0	0	0	180.000	
	<b>Betriebserlöse (bei SEA nicht zu berücks.) **)</b>	<b>1.155.000</b>	<b>180.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>180.000</b>	
	<b>Betriebserlöse gesamt</b>	<b>7.859.000</b>	<b>349.000</b>	<b>33.739</b>	<b>21.042</b>	<b>6.222</b>	<b>6.431</b>	<b>44</b>	<b>44</b>	<b>440</b>	<b>314.777</b>	
	Auflösung Beiträge, Zuweis., Zusch.*)	720.000										
	Aufl. Zusch. MW-Kanäle lt. Anl. 8		39.447	39.447	39.447							
	Aufl. Zusch. SW-Kanäle lt. Anl. 9		23.374	23.374		23.374						
	Aufl. Zusch. RW-Kanäle lt. Anl. 10		2.906	2.906			2.906					
	Aufl. Zusch. RRB, RKB lt. Anl. 11		0	0				0				
	Aufl. Zusch. ZLS lt. Anl. 12		0	0					0			
	Aufl. Zusch. RÜB lt. Anl. 13		1.317							1.317		
	Aufl. Zusch. KA lt. Anl. 14		63.166								63.166	
	<b>Auflösungen Zuschüsse</b>	<b>720.000</b>	<b>130.210</b>	<b>65.727</b>	<b>39.447</b>	<b>23.374</b>	<b>2.906</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.317</b>	<b>63.166</b>	
	Auflösung Beiträge u. ä. Entgelte *)	0										
	Auflösung Beiträge lt. Anl. 5		578.572	329.655	113.548	88.886	84.666	37.425	42.555	79.047	132.445	
	<b>Auflösungen Beiträge</b>	<b>0</b>	<b>578.572</b>	<b>329.655</b>	<b>113.548</b>	<b>88.886</b>	<b>84.666</b>	<b>37.425</b>	<b>42.555</b>	<b>79.047</b>	<b>132.445</b>	
	<b>kalkulatorische Erlöse gesamt</b>	<b>720.000</b>	<b>708.782</b>	<b>395.382</b>	<b>152.995</b>	<b>112.260</b>	<b>87.572</b>	<b>37.425</b>	<b>42.555</b>	<b>80.364</b>	<b>195.611</b>	
	<b>Erlöse</b>	<b>8.579.000</b>	<b>1.057.782</b>									

Kontrollsumme

8.579.000

Differenz

0

\*) wird in Kalkulation errechnet

\*\*) betrifft nicht die Straßenentwässerung und ist deshalb bei der Berechnung des Straßenentwässerungskostenanteil nicht zu berücksichtigen

Kosten 2025

Anlage 1

Erfolgsplan											
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Kosten 2025	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)							
				Kanäle	MW	SW	RW	RRB, RKB	ZLS	RÜB	KA
					55,0 %	21,0 %	23,0 %		1,0 %		
	Treibstoffe, Brennstoffe, techn.Gase	2.500	2.500	0	0	0	0	0	0	0	2.500
	Chemiek.Flockungsm.Phosphatfällm.	240.000	240.000	0	0	0	0	0	0	0	240.000
	Laborbedarf	35.000	35.000	0	0	0	0	0	0	0	35.000
	Material Kläranlage	4.000	4.000	0	0	0	0	0	0	0	4.000
	Reinigungsmittel	2.500	2.500	0	0	0	0	0	0	0	2.500
	Schädlingsbekämpfung	30.000	30.000	30.000	19.116	10.794	87	0	3	0	0
	Dienst-u.Schutzkleidung	4.000	4.000	845	471	174	196	0	4	0	3.155
	Ersatzteile, Werkzeuge,Zubeh.Verschleißt.	78.000	78.000	17.363	6.388	10.959	16	0	0	0	60.637
	Strom	350.000	350.000	69.055	42.490	24.535	0	0	2.030	15.050	265.895
	Wasser/Abwasser	6.500	6.500	588	327	121	137	0	3	789	5.123
	Instandhaltung,Wartung,Fremdleistungen,	320.000	320.000	31.072	7.360	20.096	1.440	9.056	2.176	61.952	217.920
	Instandhaltung Kanalnetz	500.000	500.000	500.000	426.900	900	72.200	0	0	0	0
	Reinigung Kanalnetz	250.000	250.000	242.750	216.375	6.675	8.175	0	11.525	2.250	5.000
	Kanaluntersuchungen	250.000	250.000	212.725	177.275	16.225	19.225	0	0	0	37.275
	Leistungsverrechnung Werkhof	550.000	550.000	375.925	164.395	158.345	39.820	20.350	13.365	80.795	72.930
	Entsorgung Müll, Rechengut, Sandfang, Kanalspülgut	60.000	60.000	20.256	12.684	3.582	3.972	0	18	0	39.744
	Entsorgung Klärschlamm	730.000	730.000	0	0	0	0	0	0	0	730.000
	Personalaufwendungen	880.000	880.000	63.008	35.112	12.936	14.608	352	352	3.520	813.120
	Betriebskostenanteil KLA Biberstal	95.000	95.000	0	0	0	0	0	0	0	95.000
	Mieten u.Pachten, Gebühren, Beiträge	60.000	60.000	32.928	18.360	6.762	7.632	18	174	204	26.850
	Versicherungsbeiträge (einsch.KFZ-Vers)	25.000	25.000	3.631	2.020	748	843	63	20	63	21.243
	Bürobedarf	2.500	2.500	927	516	191	215	0	5	0	1.573
	Fachliteratur,Bücher u.Zeitsch	1.000	1.000	573	319	118	133	0	3	0	427
	Postaufwand, Frachten u.ä,Aufw.	1.000	1.000	137	76	28	32	0	1	0	863
	Telekommunikation	2.000	2.000	185	103	38	43	0	1	0	1.815
	Bündelfunk / Überwachungssysteme	18.000	18.000	9.585	3.163	4.829	0	140	1.593	7.087	1.188
	Datenverarbeitung	35.000	35.000	22.730	12.660	4.673	5.278	287	119	287	11.696
	Kanaldatenbank	10.000	10.000	8.965	3.037	5.074	841	143	13	892	0
	Inserate, Werbung, Bekanntmachungen	2.500	2.500	2.191	1.220	450	509	0	12	0	309
	Reisekosten, Dienstreisen	1.000	1.000	72	40	15	17	0	0	4	924
	Aus-Fort-u.Weiterbildung,Sicherheitsunterw.	14.000	14.000	1.092	609	224	253	41	6	41	12.826
	Dienst- u.Fremdl. Inkasso Stadtwerke	200.000	40.000	9.088	4.972	1.548	2.528	316	40	316	30.280
	davon Kosten Verbrauchsabrechnung	160.000									
	Personalkostensätze (Aufwand)	486.000	486.000	281.248	156.589	57.834	65.318	4.034	1.507	4.034	196.684
	Sonstiger Aufwand + Sitzungsgeld	5.000	5.000	5.000	2.783	1.028	1.162	0	27	0	0
	Sonstige Steuern	1.000	1.000	359	200	74	83	6	2	6	629
	<b>Betriebskosten (Zwischensumme für SEA)</b>	<b>5.251.500</b>	<b>5.091.500</b>	<b>1.942.298</b>	<b>1.315.560</b>	<b>348.976</b>	<b>244.763</b>	<b>34.806</b>	<b>32.999</b>	<b>177.290</b>	<b>2.937.106</b>
	Abwasserabgabe	180.000	180.000								180.000
	Kosten Verbrauchsabrechnung		160.000	78.400	43.664	16.112	18.208	1.600	416	1.600	78.400
	<b>Betriebskosten (bei SEA nicht zu berücks. **)</b>	<b>180.000</b>	<b>340.000</b>	<b>78.400</b>	<b>43.664</b>	<b>16.112</b>	<b>18.208</b>	<b>1.600</b>	<b>416</b>	<b>1.600</b>	<b>258.400</b>
	<b>Betriebskosten gesamt</b>	<b>5.431.500</b>	<b>5.431.500</b>	<b>2.020.698</b>	<b>1.359.224</b>	<b>365.088</b>	<b>262.971</b>	<b>36.406</b>	<b>33.415</b>	<b>178.890</b>	<b>3.195.506</b>

Kosten 2025

Anlage 1

Erfolgsplan											
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Kosten 2025	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)							
				Kanäle	MW	SW	RW	RRB, RKB	ZLS	RÜB	KA
	<b>Betriebskosten gesamt</b>	<b>5.431.500</b>	<b>5.431.500</b>	<b>2.020.698</b>	<b>1.359.224</b>	<b>365.088</b>	<b>262.971</b>	<b>36.406</b>	<b>33.415</b>	<b>178.890</b>	<b>3.195.506</b>
	Abschreibungen *)	2.600.000									
	AfA MW-Kanäle lt. Anl. 8		736.795	736.795	736.795						
	AfA SW-Kanäle lt. Anl. 9		567.809	567.809		567.809					
	AfA RW-Kanäle lt. Anl. 10		524.581	524.581			524.581				
	AfA RRB, RKB lt. Anl. 11		120.304					120.304			
	AfA ZLS lt. Anl. 12		188.810	188.810					188.810		
	AfA RÜB lt. Anl. 13		287.725							287.725	
	AfA KA lt. Anl. 14		548.798								548.798
	<b>Abschreibungen</b>	<b>2.600.000</b>	<b>2.974.822</b>	<b>2.017.995</b>	<b>736.795</b>	<b>567.809</b>	<b>524.581</b>	<b>120.304</b>	<b>188.810</b>	<b>287.725</b>	<b>548.798</b>
	Zinsen aus Darlehen	2.000.000									
	Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0									
	Verzinsung lt. Anl. 4		2.434.364	1.813.113	494.419	580.839	658.982	146.062	78.873	164.806	310.383
	<b>Verzinsung</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.434.364</b>	<b>1.813.113</b>	<b>494.419</b>	<b>580.839</b>	<b>658.982</b>	<b>146.062</b>	<b>78.873</b>	<b>164.806</b>	<b>310.383</b>
	<b>kalkulatorische Kosten gesamt</b>	<b>4.600.000</b>	<b>5.409.186</b>	<b>3.831.108</b>	<b>1.231.214</b>	<b>1.148.648</b>	<b>1.183.563</b>	<b>266.366</b>	<b>267.683</b>	<b>452.531</b>	<b>859.181</b>
	<b>Kosten</b>	<b>10.031.500</b>	<b>10.840.686</b>								

Kontrollsumme 10.031.500

Differenz 0

\*) wird in Kalkulation errechnet

Erlöse 2025

Anlage 1

Erfolgsplan											
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2025	Erlöse 2025	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)							
				Kanäle	MW	SW	RW	RRB, RKB	ZLS	RÜB	KA
					55,0 %	21,0 %	23,0 %		1,0 %		
	Erlöse Schmutzwassergebühr *)	4.700.000									
	Erlöse Niederschlagswassergebühr *)	2.150.000									
	Einnahmen aus dezentralen Gebühren		24.000	0	0	0	0	0	0	0	24.000
	Erlöse aus Stromeinspeisung	5.000	5.000	0	0	0	0	0	0	0	5.000
	Sonstige Erlöse	35.000	35.000	19.429	19.429	0	0	0	0	0	15.571
	Personalkostensätze	63.000	63.000	2.514	2.514	0	0	25	0	252	60.209
	Aktivierete Eigenleistung	10.000	10.000	399	399	0	0	4	0	40	9.557
	Erträge Auflösung v. Rückstellungen	100.000									
	Sonstige Erträge, Säumniszuschl., Mahngeb.	1.000	0								
	<b>Betriebserlöse (Zwischensumme für SEA)</b>	<b>7.064.000</b>	<b>137.000</b>	<b>22.342</b>	<b>22.342</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29</b>	<b>0</b>	<b>292</b>	<b>114.337</b>
	Straßenentwässerungsanteil *)	975.000									
	Erstattung Abwasserabgabe	180.000	180.000	0	0	0	0	0	0	0	180.000
	<b>Betriebserlöse (bei SEA nicht zu berücks.) **)</b>	<b>1.155.000</b>	<b>180.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>180.000</b>
	<b>Betriebserlöse gesamt</b>	<b>8.219.000</b>	<b>317.000</b>	<b>22.342</b>	<b>22.342</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29</b>	<b>0</b>	<b>292</b>	<b>294.337</b>
	Auflösung Beiträge, Zuweis., Zusch.*)	800.000									
	Aufl. Zusch. MW-Kanäle lt. Anl. 8		39.447	39.447	39.447						
	Aufl. Zusch. SW-Kanäle lt. Anl. 9		23.374	23.374		23.374					
	Aufl. Zusch. RW-Kanäle lt. Anl. 10		2.906	2.906			2.906				
	Aufl. Zusch. RRB, RKB lt. Anl. 11		0	0				0			
	Aufl. Zusch. ZLS lt. Anl. 12		0	0					0		
	Aufl. Zusch. RÜB lt. Anl. 13		1.195							1.195	
	Aufl. Zusch. KA lt. Anl. 14		60.995								60.995
	<b>Auflösungen Zuschüsse</b>	<b>800.000</b>	<b>127.917</b>	<b>65.727</b>	<b>39.447</b>	<b>23.374</b>	<b>2.906</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.195</b>	<b>60.995</b>
	Auflösung Beiträge u. ä. Entgelte *)										
	Auflösung Beiträge lt. Anl. 5		566.219	330.516	111.013	86.671	83.077	31.686	49.755	75.504	128.513
	<b>Auflösungen Beiträge</b>	<b>0</b>	<b>566.219</b>	<b>330.516</b>	<b>111.013</b>	<b>86.671</b>	<b>83.077</b>	<b>31.686</b>	<b>49.755</b>	<b>75.504</b>	<b>128.513</b>
	<b>kalkulatorische Erlöse gesamt</b>	<b>800.000</b>	<b>694.136</b>	<b>396.243</b>	<b>150.460</b>	<b>110.045</b>	<b>85.983</b>	<b>31.686</b>	<b>49.755</b>	<b>76.699</b>	<b>189.508</b>
	<b>Erlöse</b>	<b>9.019.000</b>	<b>1.011.136</b>								

Kontrollsumme 9.019.000

Differenz 0

\*) wird in Kalkulation errechnet

\*\*) betrifft nicht die Straßenentwässerung und ist deshalb bei der Berechnung des Straßenentwässerungskostenanteil nicht zu berücksichtigen

Ermittlung Kostenanteile Schmutz- und Niederschlagswasser

Anlage 2

	2024	2025	Summe
<b>Aufteilung Betriebskosten MW-Kanäle</b>			
· Betriebskosten lt. Anl. 1	1.353.689	1.359.224	
· abzgl. Betriebslöse lt. Anl. 1	-21.042	-22.342	
<b>Summe</b>	<b>1.332.647</b>	<b>1.336.882</b>	
<b>daraus Anteil Schmutzwasser</b>	<b>50,00 %</b>	<b>666.324</b>	<b>668.441</b>
<b>daraus Anteil Niederschlagswasser</b>	<b>50,00 %</b>	<b>666.323</b>	<b>668.441</b>
<b>Aufteilung Betriebskosten SW-Kanäle</b>			
· Betriebskosten lt. Anl. 1	361.701	365.088	
· abzgl. Betriebslöse lt. Anl. 1	-6.222	0	
<b>Summe</b>	<b>355.479</b>	<b>365.088</b>	
<b>daraus Anteil Schmutzwasser</b>	<b>100,00 %</b>	<b>355.479</b>	<b>365.088</b>
<b>daraus Anteil Niederschlagswasser</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aufteilung Betriebskosten RW-Kanäle</b>			
· Betriebskosten lt. Anl. 1	260.752	262.971	
· abzgl. Betriebslöse lt. Anl. 1	-6.431	0	
<b>Summe</b>	<b>254.321</b>	<b>262.971</b>	
<b>daraus Anteil Schmutzwasser</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>daraus Anteil Niederschlagswasser</b>	<b>100,00 %</b>	<b>254.321</b>	<b>262.971</b>
<b>Zwischensumme Betriebskosten Kanalbereich</b>			
<b>Anteil Schmutzwasser Kanalbereich</b>	<b>1.021.803</b>	<b>1.033.529</b>	<b>2.055.332</b>
<b>Anteil Niederschlagswasser Kanalbereich</b>	<b>920.644</b>	<b>931.412</b>	<b>1.852.056</b>
<b>Aufteilung Betriebskosten RRB, RKB</b>			
· Betriebskosten lt. Anl. 1	35.677	36.406	
· abzgl. Betriebslöse lt. Anl. 1	-44	-29	
<b>Summe</b>	<b>35.633</b>	<b>36.377</b>	
<b>daraus Anteil Schmutzwasser</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>daraus Anteil Niederschlagswasser</b>	<b>100,00 %</b>	<b>35.633</b>	<b>36.377</b>
<b>Aufteilung Betriebskosten Zuleitungssammler</b>			
· Betriebskosten lt. Anl. 1	33.232	33.415	
· abzgl. Betriebslöse lt. Anl. 1	-44	0	
<b>Summe</b>	<b>33.188</b>	<b>33.415</b>	
<b>daraus Anteil Schmutzwasser</b>	<b>50,00 %</b>	<b>16.594</b>	<b>16.708</b>
<b>daraus Anteil Niederschlagswasser</b>	<b>50,00 %</b>	<b>16.594</b>	<b>16.707</b>
<b>Aufteilung Betriebskosten Regenüberlaufbecken</b>			
· Betriebskosten lt. Anl. 1	174.800	178.890	
· abzgl. Betriebslöse lt. Anl. 1	-440	-292	
<b>Summe</b>	<b>174.360</b>	<b>178.598</b>	
<b>daraus Anteil Schmutzwasser</b>	<b>50,00 %</b>	<b>87.180</b>	<b>89.299</b>
<b>daraus Anteil Niederschlagswasser</b>	<b>50,00 %</b>	<b>87.180</b>	<b>89.299</b>
<b>Aufteilung Betriebskosten Kläranlagen</b>			
· Betriebskosten lt. Anl. 1	3.124.749	3.195.506	
· abzgl. Betriebslöse lt. Anl. 1	-314.777	-294.337	
<b>Summe</b>	<b>2.809.972</b>	<b>2.901.169</b>	
<b>daraus Anteil Schmutzwasser</b>	<b>84,86 %</b>	<b>2.384.542</b>	<b>2.461.932</b>
<b>daraus Anteil Niederschlagswasser</b>	<b>15,14 %</b>	<b>425.430</b>	<b>439.237</b>
<b>Zwischensumme Betriebskosten Klärbereich</b>			
<b>Anteil Schmutzwasser Klärbereich</b>	<b>2.488.316</b>	<b>2.567.939</b>	<b>5.056.255</b>
<b>Anteil Niederschlagswasser Klärbereich</b>	<b>564.837</b>	<b>581.620</b>	<b>1.146.457</b>

Ermittlung Kostenanteile Schmutz- und Niederschlagswasser

Anlage 2

	2024	2025	Summe
Aufteilung kalkulatorische Kosten MW-Kanäle			
- kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	1.133.019	1.231.214	
- abzgl. kalkulatorische Erlöse lt. Anl. 1	-152.995	-150.460	
<b>Summe</b>	<b>980.024</b>	<b>1.080.754</b>	
<b>daraus Anteil Schmutzwasser</b>	<b>46,52 %</b>	<b>502.767</b>	<b>958.674</b>
<b>daraus Anteil Niederschlagswasser</b>	<b>53,48 %</b>	<b>577.987</b>	<b>1.102.104</b>
Aufteilung kalkulatorische Kosten SW-Kanäle			
- kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	1.059.693	1.148.648	
- abzgl. kalkulatorische Erlöse lt. Anl. 1	-112.260	-110.045	
<b>Summe</b>	<b>947.433</b>	<b>1.038.603</b>	
<b>daraus Anteil Schmutzwasser</b>	<b>100,00 %</b>	<b>947.433</b>	<b>1.986.036</b>
<b>daraus Anteil Niederschlagswasser</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aufteilung kalkulatorische Kosten RW-Kanäle			
- kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	1.077.024	1.183.563	
- abzgl. kalkulatorische Erlöse lt. Anl. 1	-87.572	-85.983	
<b>Summe</b>	<b>989.452</b>	<b>1.097.580</b>	
<b>daraus Anteil Schmutzwasser</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>daraus Anteil Niederschlagswasser</b>	<b>100,00 %</b>	<b>1.097.580</b>	<b>2.087.032</b>
<b>Zwischensumme kalkulatorische Kosten Kanalbereich</b>			
<b>Anteil Schmutzwasser Kanalbereich</b>	<b>1.403.340</b>	<b>1.541.370</b>	<b>2.944.710</b>
<b>Anteil Niederschlagswasser Kanalbereich</b>	<b>1.513.569</b>	<b>1.675.567</b>	<b>3.189.136</b>
Aufteilung kalkulatorische Kosten RRB, RKB			
- kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	244.207	266.366	
- abzgl. kalkulatorische Erlöse lt. Anl. 1	-37.425	-31.686	
<b>Summe</b>	<b>206.782</b>	<b>234.680</b>	
<b>daraus Anteil Schmutzwasser</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>daraus Anteil Niederschlagswasser</b>	<b>100,00 %</b>	<b>234.680</b>	<b>441.462</b>
Aufteilung kalkulatorische Kosten Zuleitungssammler			
- kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	189.802	267.683	
- abzgl. kalkulatorische Erlöse lt. Anl. 1	-42.555	-49.755	
<b>Summe</b>	<b>147.247</b>	<b>217.928</b>	
<b>daraus Anteil Schmutzwasser</b>	<b>46,52 %</b>	<b>101.380</b>	<b>169.879</b>
<b>daraus Anteil Niederschlagswasser</b>	<b>53,48 %</b>	<b>116.548</b>	<b>195.296</b>
Aufteilung kalkulatorische Kosten Regenüberlaufbecken			
- kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	367.084	452.531	
- abzgl. kalkulatorische Erlöse lt. Anl. 1	-80.364	-76.699	
<b>Summe</b>	<b>286.720</b>	<b>375.832</b>	
<b>daraus Anteil Schmutzwasser</b>	<b>46,52 %</b>	<b>174.837</b>	<b>308.219</b>
<b>daraus Anteil Niederschlagswasser</b>	<b>53,48 %</b>	<b>200.995</b>	<b>354.333</b>
Aufteilung kalkulatorische Kosten Kläranlagen			
- kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	675.077	859.181	
- abzgl. kalkulatorische Erlöse lt. Anl. 1	-195.611	-189.508	
<b>Summe</b>	<b>479.466</b>	<b>669.673</b>	
<b>daraus Anteil Schmutzwasser</b>	<b>80,30 %</b>	<b>537.747</b>	<b>922.758</b>
<b>daraus Anteil Niederschlagswasser</b>	<b>19,70 %</b>	<b>131.926</b>	<b>226.381</b>
<b>Zwischensumme kalkulatorische Kosten Klärbereich</b>			
<b>Anteil Schmutzwasser Klärbereich</b>	<b>586.892</b>	<b>813.964</b>	<b>1.400.856</b>
<b>Anteil Niederschlagswasser Klärbereich</b>	<b>533.323</b>	<b>684.149</b>	<b>1.217.472</b>
<b>Summe Anteil Schmutzwasser Kanalbereich</b>	<b>2.425.143</b>	<b>2.574.899</b>	<b>5.000.042</b>
<b>Summe Anteil Schmutzwasser Klärbereich</b>	<b>3.075.208</b>	<b>3.381.903</b>	<b>6.457.111</b>
<b>Summe Anteil Niederschlagswasser Kanalbereich</b>	<b>2.434.213</b>	<b>2.606.979</b>	<b>5.041.192</b>
<b>Summe Anteil Niederschlagswasser Klärbereich</b>	<b>1.098.160</b>	<b>1.265.769</b>	<b>2.363.929</b>

Zurechnung Beitragsentlastung Straße

Anlage 3

Kalkulatorische Kosten	2024	2025
<b>Kalk. Kosten Schmutzwasser Kanalbereich lt. Anl. 2</b>	<b>1.403.340</b>	<b>1.541.370</b>
<b>Kalk. Kosten Schmutzwasser Klärbereich lt. Anl. 2</b>	<b>586.892</b>	<b>813.964</b>
<b>Kalk. Kosten Niederschlagswasser Kanalbereich lt. Anl. 2</b>	<b>1.513.569</b>	<b>1.675.567</b>
<b>Kalk. Kosten Niederschlagswasser Klärbereich lt. Anl. 2</b>	<b>533.323</b>	<b>684.149</b>
<b>Gesamtsumme kalkulatorische Kosten</b>	<b>4.037.124</b>	<b>4.715.050</b>
<b>Beitragsentlastung Kanalbereich</b>		
· Beitragsauflösung Kanalbereich lt. Anl. 5	287.100	280.761
· Zinsentlastung durch Beiträge Kanalbereich lt. Anl. 4	212.307	237.069
<b>Summe</b>	<b>499.407</b>	<b>517.830</b>
<b>Beitragsentlastung Klärbereich</b>		
· Beitragsauflösung Klärbereich lt. Anl. 5	291.472	285.458
· Zinsentlastung durch Beiträge Klärbereich lt. Anl. 4	177.759	195.759
<b>Summe</b>	<b>469.231</b>	<b>481.217</b>
<b>Gesamtsumme Beitragsentlastung</b>	<b>968.638</b>	<b>999.047</b>
<b>Berechnung des Verteilungsverhältnisses der Beitragsentlastung nach Anl. 2</b>		
· Anteil Schmutzwasser Kanalbereich	34,76%	32,69%
· Anteil Schmutzwasser Klärbereich	14,54%	17,26%
· Anteil Niederschlagswasser Kanalbereich	37,49%	35,54%
· Anteil Niederschlagswasser Klärbereich	13,21%	14,51%
<b>Summe</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>Aufteilung Niederschlagswasserbeseitigung auf Grundstücke und Straßen</b>		
· versiegelte Grundstücksflächen lt. Anl. 6	4.464.800	4.464.800
· versiegelte Straßenflächen lt. Anl. 6	1.655.400	1.655.400
<b>Summe</b>	<b>6.120.200</b>	<b>6.120.200</b>
· Anteil Niederschlagswasser Grundstücke	72,95%	72,95%
· Anteil Niederschlagswasser Straße	27,05%	27,05%
<b>Summe</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>Verteilungsverhältnis Beitragsentlastung</b>		
· Anteil Schmutzwasser Kanalbereich	34,76%	32,69%
· Anteil Schmutzwasser Klärbereich	14,54%	17,26%
· Anteil Niederschlagswasser Kanalbereich Grundstücke	27,35%	25,93%
· Anteil Niederschlagswasser Kanalbereich Straße	10,14%	9,61%
· Anteil Niederschlagswasser Klärbereich Grundstücke	9,64%	10,59%
· Anteil Niederschlagswasser Klärbereich Straße	3,57%	3,92%
<b>Summe</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>Verteilung der Beitragsentlastung Grundstücke</b>		
· Beitragsentlastung Schmutzwasser Kanalbereich	336.699	326.588
· Beitragsentlastung Schmutzwasser Klärbereich	140.840	172.436
· Beitragsentlastung Niederschlagswasser Kanalbereich	264.922	259.053
· Beitragsentlastung Niederschlagswasser Klärbereich	93.377	105.799
<b>Summe</b>	<b>835.838</b>	<b>863.876</b>
<b>Verteilung der Beitragsentlastung Straße</b>		
· Beitragsentlastung Niederschlagswasser Kanalbereich	98.220	96.008
· Beitragsentlastung Niederschlagswasser Klärbereich	34.580	39.163
<b>Summe</b>	<b>132.800</b>	<b>135.171</b>
<b>Summe Beitragsentlastung</b>	<b>968.638</b>	<b>999.047</b>
Kontrollsumme	968.638	999.047
Differenz	0	0

Zurechnung Beitragsentlastung Straße

Anlage 3

Umverteilung Beitragsentlastung	2024	2025
<b>Umverteilung Beitragsentlastung Straße</b>		
· Anteil Schmutzwasser Kanalbereich	34,76%	32,69%
· Anteil Schmutzwasser Klärbereich	14,54%	17,26%
· Anteil Niederschlagswasser Kanalbereich Grundstücke	27,35%	25,93%
· Anteil Niederschlagswasser Klärbereich Grundstücke	9,64%	10,59%
<b>Summe</b>	<b>86,29%</b>	<b>86,47%</b>
· Anteil Schmutzwasser Kanalbereich	40,28%	37,81%
· Anteil Schmutzwasser Klärbereich	16,85%	19,96%
· Anteil Niederschlagswasser Kanalbereich Grundstücke	31,70%	29,99%
· Anteil Niederschlagswasser Klärbereich Grundstücke	11,17%	12,24%
<b>Summe</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
· Beitragsentlastung Schmutzwasser Kanalbereich	390.167	377.740
· Beitragsentlastung Schmutzwasser Klärbereich	163.216	199.410
· Beitragsentlastung Niederschlagswasser Kanalbereich Grundstücke	307.058	299.614
· Beitragsentlastung Niederschlagswasser Klärbereich Grundstücke	108.197	122.283
<b>Summe Beitragsentlastung</b>	<b>968.638</b>	<b>999.047</b>
Kontrollsumme	968.638	999.047
Differenz	0	0

Kalkulatorische Kosten	2024	2025
· kalk. Kosten Schmutzwasser Kanalbereich	1.403.340	1.541.370
· kalk. Kosten Schmutzwasser Klärbereich	586.892	813.964
· kalk. Kosten Niederschlagswasser Kanalbereich Grdst.	1.104.149	1.222.326
· kalk. Kosten Niederschlagswasser Klärbereich Grdst.	389.059	499.087
· kalk. Kosten Niederschlagswasser Kanalbereich Straße	409.420	453.241
· kalk. Kosten Niederschlagswasser Klärbereich Straße	144.264	185.062
<b>Summe</b>	<b>4.037.124</b>	<b>4.715.050</b>
Kontrollsumme	4.037.124	4.715.050
Differenz	0	0
<b>kalkulatorische Kosten Grundstücke mit umverteilter Beitragsentlastung</b>		
· kalk. Kosten Schmutzwasser Kanalbereich	1.403.340	1.541.370
zzgl. Beitragsentlastung	336.699	326.588
abzgl. umverteilte Beitragsentlastung	-390.167	-377.740
<b>Summe kalk. Kosten Schmutzwasser Kanalbereich</b>	<b>1.349.872</b>	<b>1.490.218</b>
· kalk. Kosten Schmutzwasser Klärbereich	586.892	813.964
zzgl. Beitragsentlastung	140.840	172.436
abzgl. umverteilte Beitragsentlastung	-163.216	-199.410
<b>Summe kalk. Kosten Schmutzwasser Klärbereich</b>	<b>564.516</b>	<b>786.990</b>
· kalk. Kosten Niederschlagswasser Kanalbereich Grdst.	1.104.149	1.222.326
zzgl. Beitragsentlastung	264.922	259.053
abzgl. umverteilte Beitragsentlastung	-307.058	-299.614
<b>Summe kalk. Kosten Niederschlagswasser Grdst. Kanalbereich</b>	<b>1.062.013</b>	<b>1.181.765</b>
· kalk. Kosten Niederschlagswasser Klärbereich Grdst.	389.059	499.087
zzgl. Beitragsentlastung	93.377	105.799
abzgl. umverteilte Beitragsentlastung	-108.197	-122.283
<b>Summe kalk. Kosten Niederschlagswasser Grdst. Klärbereich</b>	<b>374.239</b>	<b>482.603</b>
· kalk. Kosten Niederschlagswasser Kanalbereich Straße	409.420	453.241
zzgl. Beitragsentlastung	98.220	96.008
· kalk. Kosten Niederschlagswasser Klärbereich Straße	144.264	185.062
zzgl. Beitragsentlastung	34.580	39.163
<b>Summe kalk. Kosten Niederschlagswasser Straße</b>	<b>686.484</b>	<b>773.474</b>
<b>Summe kalkulatorische Kosten</b>	<b>4.037.124</b>	<b>4.715.050</b>
Kontrollsumme	4.037.124	4.715.050
Differenz	0	0

## Berechnung der Verzinsung nach tatsächlichem FK-Zins

## Anlage 4

Entwicklung der Zinsbelastung Stadt	2024	2025
· Zinsen aus Darlehen	2.055.595	2.634.364
abzgl. enthaltene Bauzeitzinsen	-100.000	-200.000
· Anteil Zinsumlage Kläranlage Biberstal (Rosengarten)	0	0
<b>Gesamtsumme anzusetzender Zinsen</b>	<b>1.955.595</b>	<b>2.434.364</b>

Ermittlung des Verteilungsverhältnisses	2024	2025
<b>Verzinsbares Kapital (ohne Beitragsentlastung)</b>		
· Mischwasserkanäle laut Anlage 8	14.143.407	14.519.054
· Schmutzwasserkanäle laut Anlage 9	17.309.049	17.053.991
· Regenwasserkanäle laut Anlage 10	19.495.657	19.351.512
· RRB, RKB laut Anlage 11	4.322.596	4.287.622
· Zuleitungssammler laut Anlage 12	1.875.272	2.313.051
· Regenüberlaufbecken laut Anlage 13	3.939.603	4.836.762
· Kläranlagen laut Anlage 14	6.565.094	9.126.483
<b>Verzinsbares Kapital (ohne Beitragsentlastung)</b>	<b>67.650.678</b>	<b>71.488.475</b>
Kontrollsumme	67.650.678	71.488.475
Differenz	0	0

Prozentuales Verteilungsverhältnis (ohne Beitragsentlastung)		
· Mischwasserkanäle	20,91 %	20,31 %
· Schmutzwasserkanäle	25,59 %	23,86 %
· Regenwasserkanäle	28,82 %	27,07 %
· RRB, RKB	6,39 %	6,00 %
· Zuleitungssammler	2,77 %	3,24 %
· Regenüberlaufbecken	5,82 %	6,77 %
· Kläranlagen	9,70 %	12,75 %
<b>Summe</b>	<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>

Verteilung der anzusetzenden Zinsen	2024	2025
· Mischwasserkanäle	408.915	494.419
· Schmutzwasserkanäle	500.437	580.839
· Regenwasserkanäle	563.602	658.982
· RRB, RKB	124.963	146.062
· Zuleitungssammler	54.170	78.873
· Regenüberlaufbecken	113.816	164.806
· Kläranlagen	189.692	310.383
<b>Summe</b>	<b>1.955.595</b>	<b>2.434.364</b>
Kontrollsumme	1.955.595	2.434.364
Differenz	0	0

## Berechnung der Verzinsung Ermittlung der Zinsentlastung durch Beiträge

## Anlage 4

	2024	2025
<b>Ermittlung des rechnerischen Zinssatzes</b>		
Verzinsbares Kapital (ohne Beitragsentlastung)	67.650.678	71.488.475
abzüglich Zinsbasis Beiträge laut Anlage 5	-11.241.100	-10.793.705
<b>Zinsbasis</b>	<b>56.409.578</b>	<b>60.694.770</b>
Gesamtsumme anzusetzender Zinsen	1.955.595	2.434.364
<b>ergibt rechnerischen Zinssatz von</b>	<b>3,47%</b>	<b>4,01%</b>
<b>Ermittlung der Zinsentlastung durch Beiträge Kanalbereich</b>		
Zinsbasis Kanalbeiträge laut Anlage 5	6.118.366	5.911.936
<b>Zinsentlastung durch Kanalbeiträge</b>	<b>212.307</b>	<b>237.069</b>
<b>zu verteilen nach verzinsbarem Kapital Kanalbereich (ohne Beitragsentlastung)</b>		
· Mischwasserkanäle laut Anlage 8	14.143.407	14.519.054
· Schmutzwasserkanäle laut Anlage 9	17.309.049	17.053.991
· Regenwasserkanäle laut Anlage 10	19.495.657	19.351.512
<b>Summe Kanalbereich</b>	<b>50.948.113</b>	<b>50.924.557</b>
· Mischwasserkanäle	27,76%	28,51%
· Schmutzwasserkanäle	33,97%	33,49%
· Regenwasserkanäle	38,27%	38,00%
<b>Summe</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
· Mischwasserkanäle	58.936	67.588
· Schmutzwasserkanäle	72.121	79.394
· Regenwasserkanäle	81.250	90.087
<b>Summe Zinsentlastung durch Beiträge Kanalbereich</b>	<b>212.307</b>	<b>237.069</b>
Differenz	0	0
<b>Ermittlung der Zinsentlastung durch Beiträge Klärbereich</b>		
Zinsbasis Klärbeiträge laut Anlage 5	5.122.734	4.881.769
<b>Zinsentlastung durch Klärbeiträge</b>	<b>177.759</b>	<b>195.759</b>
<b>zu verteilen nach verzinsbarem Kapital Klärbereich (ohne Beitragsentlastung)</b>		
· RRB, RKB laut Anlage 11	4.322.596	4.287.622
· Zuleitungssammler laut Anlage 12	1.875.272	2.313.051
· Regenüberlaufbecken laut Anlage 13	3.939.603	4.836.762
· Kläranlagen laut Anlage 14	6.565.094	9.126.483
<b>Summe Klärbereich</b>	<b>16.702.565</b>	<b>20.563.918</b>
· RRB, RKB	25,88%	20,85%
· Zuleitungssammler	11,23%	11,25%
· Regenüberlaufbecken	23,59%	23,52%
· Kläranlagen	39,30%	44,38%
<b>Summe</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
· RRB, RKB	46.004	40.816
· Zuleitungssammler	19.962	22.023
· Regenüberlaufbecken	41.933	46.043
· Kläranlagen	69.860	86.877
<b>Summe Zinsentlastung durch Beiträge Klärbereich</b>	<b>177.759</b>	<b>195.759</b>
Differenz	0	0

Beiträge

Anlage 5

Beiträge	2023	2024	2025
<b>Zugänge Beiträge Kanalbereich</b>			
· Kanalbeiträge	93.000	93.000	62.000
<b>Summe Zugänge Beiträge Kanalbereich</b>	<b>93.000</b>	<b>93.000</b>	<b>62.000</b>
<b>Zugänge Beiträge Klärbereich</b>			
· Klärbeiträge	57.000	57.000	38.000
<b>Summe Zugänge Beiträge Klärbereich</b>	<b>57.000</b>	<b>57.000</b>	<b>38.000</b>
<b>Summe Zugang Beiträge gesamt</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>	<b>100.000</b>

Kalkulatorische Erlöse	2022	2023	2024	2025
<b>Auflösung</b>				
Zugänge Beiträge Kanalbereich		93.000	93.000	62.000
Erhöhung Auflösung	Ø Aufl.-Satz 2,00 %	465	1.860	1.705
Veränderung Auflösung Bestand		-9.317	-4.999	-8.044
<b>Auflösung Beiträge Kanalbereich</b>	<b>299.091</b>	<b>290.239</b>	<b>287.100</b>	<b>280.761</b>
Zugänge Beiträge Klärbereich		57.000	57.000	38.000
Erhöhung Auflösung	Ø Aufl.-Satz 2,70 %	385	1.539	1.411
Veränderung Auflösung Bestand		-8.869	-4.614	-7.425
<b>Auflösung Beiträge Klärbereich</b>	<b>303.031</b>	<b>294.547</b>	<b>291.472</b>	<b>285.458</b>

<b>Auflösung Beiträge</b>		<b>578.572</b>	<b>566.219</b>
---------------------------	--	----------------	----------------

<b>Verzinsung Beiträge Kanalbereich</b>				
Zugang Beiträge		93.000	93.000	62.000
Auflösung		-290.239	-287.100	-280.761
Auflösungsrest Beiträge	6.412.655	6.215.416	6.021.316	5.802.555
<b>Zinsbasis</b>		<b>6.118.366</b>	<b>5.911.936</b>	

<b>Verzinsung Beiträge Klärbereich</b>				
Zugang Beiträge		57.000	57.000	38.000
Auflösung		-294.547	-291.472	-285.458
Auflösungsrest Beiträge	5.477.517	5.239.970	5.005.498	4.758.040
<b>Zinsbasis</b>		<b>5.122.734</b>	<b>4.881.769</b>	

Beiträge

Anlage 5

Ermittlung des Verteilungsverhältnisses	2024	2025
<b>AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse</b>		
· Mischwasserkanäle laut Anlage 8	684.657	697.348
· Schmutzwasserkanäle laut Anlage 9	535.882	544.435
· Regenwasserkanäle laut Anlage 10	510.516	521.675
<b>Kanalbereich</b>	<b>1.731.055</b>	<b>1.763.458</b>
· RRB, RKB laut Anlage 11	119.244	120.304
· Zuleitungssammler laut Anlage 12	135.632	188.810
· Regenüberlaufbecken laut Anlage 13	251.951	286.530
· Kläranlagen laut Anlage 14	422.219	487.803
<b>Klärbereich</b>	<b>929.046</b>	<b>1.083.447</b>
<b>AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse</b>	<b>2.660.101</b>	<b>2.846.905</b>
Kontrollsumme	2.660.101	2.846.905
Differenz	0	0
<b>Prozentuales Verteilungsverhältnis</b>		
· Mischwasserkanäle	39,55 %	39,54 %
· Schmutzwasserkanäle	30,96 %	30,87 %
· Regenwasserkanäle	29,49 %	29,59 %
<b>Kanalbereich</b>	<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>
· RRB, RKB	12,84 %	11,10 %
· Zuleitungssammler	14,60 %	17,43 %
· Regenüberlaufbecken	27,12 %	26,45 %
· Kläranlagen	45,44 %	45,02 %
<b>Klärbereich</b>	<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>
<b>Auflösung Beiträge Kanalbereich</b>	<b>287.100</b>	<b>280.761</b>
<b>Auflösung Beiträge Klärbereich</b>	<b>291.472</b>	<b>285.458</b>
<b>Auflösung Beiträge</b>	<b>578.572</b>	<b>566.219</b>
Ermittlung des Verteilungsverhältnisses	2024	2025
<b>Verteilung der Beitragsauflösung</b>		
· Mischwasserkanäle	113.548	111.013
· Schmutzwasserkanäle	88.886	86.671
· Regenwasserkanäle	84.666	83.077
<b>Kanalbereich</b>	<b>287.100</b>	<b>280.761</b>
· RRB, RKB	37.425	31.686
· Zuleitungssammler	42.555	49.755
· Regenüberlaufbecken	79.047	75.504
· Kläranlagen	132.445	128.513
<b>Klärbereich</b>	<b>291.472</b>	<b>285.458</b>
<b>Verteilung der Beitragsauflösung</b>	<b>578.572</b>	<b>566.219</b>

Bemessungseinheiten

Anlage 6

Schmutzwassermenge

bisherige Schmutzwassermenge	2019	2020	2021	2022	Mittelwert
bisherige Schmutzwassermenge	2.420.775 m <sup>3</sup>	2.445.670 m <sup>3</sup>	2.348.120 m <sup>3</sup>	2.389.885 m <sup>3</sup>	2.401.113 m <sup>3</sup>
zzgl. Starkverschmutzerzuschläge (gewichtet)		42.195 m <sup>3</sup>	40.839 m <sup>3</sup>	41.317 m <sup>3</sup>	41.450 m <sup>3</sup>
<b>Schmutzwassermenge</b>	<b>2.420.775 m<sup>3</sup></b>	<b>2.487.865 m<sup>3</sup></b>	<b>2.388.959 m<sup>3</sup></b>	<b>2.431.202 m<sup>3</sup></b>	<b>2.442.563 m<sup>3</sup></b>

Prognostizierte Schmutzwassermenge	2024	2025	2024-2025
erwartete Schmutzwassermenge (Prognose)	2.389.800 m <sup>3</sup>	2.389.800 m <sup>3</sup>	4.779.600 m <sup>3</sup>
zzgl. Starkverschmutzerzuschläge (gewichtet)	41.500 m <sup>3</sup>	41.500 m <sup>3</sup>	83.000 m <sup>3</sup>
<b>Schmutzwassermenge</b>	<b>2.431.300 m<sup>3</sup></b>	<b>2.431.300 m<sup>3</sup></b>	<b>4.862.600 m<sup>3</sup></b>

versiegelte Flächen

bisherige versiegelte Flächen	2019	2020	2021	2022	Mittelwert
bisherige Fläche	4.214.484 m <sup>2</sup>	4.280.142 m <sup>2</sup>	4.392.856 m <sup>2</sup>	4.464.784 m <sup>2</sup>	4.338.067 m <sup>2</sup>
<b>versiegelte Flächen</b>	<b>4.214.484 m<sup>2</sup></b>	<b>4.280.142 m<sup>2</sup></b>	<b>4.392.856 m<sup>2</sup></b>	<b>4.464.784 m<sup>2</sup></b>	<b>4.338.067 m<sup>2</sup></b>

Prognostizierte versiegelte Flächen	2024	2025	2024-2025
erwartete Fläche	4.464.800 m <sup>2</sup>	4.464.800 m <sup>2</sup>	8.929.600 m <sup>2</sup>
<b>versiegelte Grundstücksflächen</b>	<b>4.464.800 m<sup>2</sup></b>	<b>4.464.800 m<sup>2</sup></b>	<b>8.929.600 m<sup>2</sup></b>
erwartete Straßenflächen	1.655.400 m <sup>2</sup>	1.655.400 m <sup>2</sup>	3.310.800 m <sup>2</sup>
<b>versiegelte Straßenflächen</b>	<b>1.655.400 m<sup>2</sup></b>	<b>1.655.400 m<sup>2</sup></b>	<b>3.310.800 m<sup>2</sup></b>

## Anlagenachweis zum 31.12.2022 Stadt Investitionen

## Anlage 7

Investitionen	AHK	AfA	RBW
· Software, Konzession	48.900	529	34.098
· Bauten auf fremden Grundstücken	27.136	0	0
· Kanal Mischwasser	37.292.200	649.799	12.462.416
· Hausanschlüsse MW	2.069.759	46.107	1.334.467
· Sonstige Anlagen Kanal	61.341	0	0
<b>Mischwasserkanäle</b>	<b>39.499.336</b>	<b>696.435</b>	<b>13.830.981</b>
· Software, Konzession	1.507	0	1.507
· Grundstücke	1.005	0	1.005
· Betriebsgebäude	166.943	3.987	116.866
· Technische Anlagen Kanal	796.133	30.461	255.998
· Kanal Schmutzwasser	22.478.887	435.047	16.411.777
· Hausanschlüsse SW	1.325.813	26.487	1.184.577
<b>Schmutzwasserkanäle</b>	<b>24.770.288</b>	<b>495.981</b>	<b>17.971.730</b>
· Software, Konzession	14.508	0	14.508
· Kanal Regenwasser	19.993.355	367.033	15.704.542
· Hausanschlüsse RW	1.323.812	26.743	1.167.460
<b>Regenwasserkanäle</b>	<b>21.331.675</b>	<b>393.776</b>	<b>16.886.510</b>
· Grundstücke	919.589	0	919.498
· Außenanlagen	3.611	73	3.202
· Technische Anlagen Kanal	80.246	4.013	49.485
· Sonderbauwerke	254.797	1.039	7.685
· RRB, RKB, Retentions	4.979.356	114.119	3.521.592
<b>RRB, RKB</b>	<b>6.237.599</b>	<b>119.244</b>	<b>4.501.462</b>
· Technische Anlagen Kanal	31.848	2.124	6.360
· Sonderbauwerke	523.306	9.864	306.936
· Hauptsammler	9.860.211	143.548	1.270.290
<b>Zuleitungssammler</b>	<b>10.415.366</b>	<b>155.536</b>	<b>1.583.586</b>

## Anlagenachweis zum 31.12.2022 Stadt Investitionen

## Anlage 7

Investitionen	AHK	AfA	RBW
· Grundstücke	42.390	0	42.390
· Sonderbauwerke	7.507.648	170.680	2.243.591
· Sonstige Anlagen Kanal	19.016	1.269	11.084
· RRB, RKB, Retentions	3.438.515	84.796	1.981.368
<b>Regenüberlaufbecken</b>	<b>11.007.570</b>	<b>256.745</b>	<b>4.278.433</b>
· Grundstücke	800.696	0	800.694
· Betriebsgebäude	2.819.916	40.301	511.531
· Sonstige Gebäude u. Wohnungen	73.213	2.368	0
· Außenanlagen	1.443.243	21.242	403.971
· Technische Anlagen Kanal	22.514	0	0
· Sonderbauwerke	66.989	2.639	13.161
· Kläranlage mechanische Reinigung	2.551.793	53.485	684.517
· Kläranlage biologische Reinigung	12.125.079	151.015	2.257.658
· Kläranlage chemische Reinigung	713.394	12.839	296.306
· Kläranlagen Schlammbehandlung	4.453.101	131.866	909.365
· Auslaufbauwerke Kläranlage	1.717.165	280	5.291
· Sonstige technische Anlagen Kläranlage	1.683.296	56.820	589.771
· Beteiligung KLA Biberstal	2.534.790	47.362	1.331.609
· Büro- und Geschäftsausstattung	169.906	3.545	29.682
· Maschinen und Geräte	331.687	12.229	71.056
· Fahrzeuge	46.279	2.282	10.255
· GWG	36.893	1.439	0
<b>Kläranlagen</b>	<b>31.589.954</b>	<b>539.712</b>	<b>7.914.867</b>
<b>Summe Investitionen</b>	<b>144.851.788</b>	<b>2.657.429</b>	<b>66.967.569</b>
nachrichtlich:			
· Anlagen im Bau	8.730.928	0	8.567.349
Kontrollsumme	153.582.716	2.657.429	75.534.918
Differenz	0	0	0

## Anlagenachweis zum 31.12.2022 Stadt Ertragszuschüsse

## Anlage 7

Ertragszuschüsse	Anf.stand	Aufl.	Aufl.rest
· Zuweisungen und Zuschüsse	1.574.121	39.447	768.428
<b>Mischwasserkanäle</b>	<b>1.574.121</b>	<b>39.447</b>	<b>768.428</b>
· Zuweisungen und Zuschüsse	935.756	23.374	541.491
<b>Schmutzwasserkanäle</b>	<b>935.756</b>	<b>23.374</b>	<b>541.491</b>
· Zuweisungen und Zuschüsse	117.178	2.906	69.068
<b>Regenwasserkanäle</b>	<b>117.178</b>	<b>2.906</b>	<b>69.068</b>
· keine Zuweisungen und Zuschüsse erhalten	0	0	0
<b>RRB, RKB</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
· keine Zuweisungen und Zuschüsse erhalten	0	0	0
<b>Zuleitungssammler</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
· Zuweisungen und Zuschüsse	63.463	1.672	7.782
<b>Regenüberlaufbecken</b>	<b>63.463</b>	<b>1.672</b>	<b>7.782</b>
· Zuweisungen und Zuschüsse	5.508.829	47.267	452.811
· Beteiligung Kläranlage Biberstal	381.446	11.016	280.120
<b>Kläranlagen</b>	<b>5.890.275</b>	<b>58.283</b>	<b>732.931</b>
<b>Zuschüsse</b>	<b>8.580.793</b>	<b>125.682</b>	<b>2.119.700</b>
· Abwasserbeiträge	28.306.035	342.543	3.033.560
davon Anteil Klärbeiträge (48 %)	-13.586.897	-164.421	-1.456.109
· Kanalbeiträge	5.786.164	120.969	4.835.204
<b>Beiträge Kanalbereich</b>	<b>20.505.302</b>	<b>299.091</b>	<b>6.412.655</b>
· Abwasserbeiträge	13.586.897	164.421	1.456.109
· Klärbeiträge	5.201.701	138.610	4.021.408
<b>Beiträge Klärbereich</b>	<b>18.788.598</b>	<b>303.031</b>	<b>5.477.517</b>
<b>Abwasserbeiträge</b>	<b>39.293.900</b>	<b>602.122</b>	<b>11.890.172</b>
<b>Summe Ertragszuschüsse</b>	<b>47.874.693</b>	<b>727.804</b>	<b>14.009.872</b>
nachrichtlich:			
· Kanalbeiträge gestundet	202.089	0	195.670
· Klärbeiträge gestundet	527.585	0	525.181
Kontrollsumme	48.604.367	727.804	14.730.723
Differenz	0	0	0

Mischwasserkanäle

Anlage 8

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2023	2024	2025
<b>Zugänge AHK</b>			
Hausanschlüsse Bahnhofsareal B1	250.000	0	0
Hausanschlüsse Bahnhofsareal B3/B4	0	300.000	0
Neue Hausanschlüsse	100.000	100.000	100.000
Kanalgänzungen	100.000	100.000	100.000
Kanalauswechslung Wackershofen	321.561	0	0
Erneuerung und Renovierung von Kanalhaltungen	300.000	300.000	300.000
Erneuerung von defekten Schächten	100.000	100.000	100.000
Kanalspülfahrzeug	0	573.300	0
Notstromaggregat f. Pumpwerke	150.000	0	0
Fahrzeug Ersatzbeschaffungen	0	60.000	0
<b>Summe Zugänge AHK</b>	<b>1.321.561</b>	<b>1.533.300</b>	<b>600.000</b>

Zuschüsse	2023	2024	2025
<b>Zugänge Zuschüsse</b>			
· werden im Berechnungszeitraum keine erwartet	0	0	0
<b>Summe Zugänge Zuschüsse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kalkulatorische Kosten	2022	2023	2024	2025
<b>Abschreibung</b>				
		<b>Ø AfA-Satz</b>		
Zugang AHK		1.321.561	1.533.300	600.000
Erhöhung AfA		2,00 %	6.608	27.490
Veränderung AfA Bestand		1.433	-7.862	-13.309
<b>AfA</b>	<b>696.435</b>	<b>704.476</b>	<b>724.104</b>	<b>736.795</b>
<b>Auflösung</b>				
		<b>Ø Aufl.-Satz</b>		
Zugang Zuschüsse		0	0	0
Erhöhung Auflösung		2,00 %	0	0
<b>Auflösung Zuschüsse</b>	<b>39.447</b>	<b>39.447</b>	<b>39.447</b>	<b>39.447</b>
<b>AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse</b>			<b>684.657</b>	<b>697.348</b>

<b>Verzinsung</b>				
Zugang AHK		1.321.561	1.533.300	600.000
AfA		-704.476	-724.104	-736.795
Restbuchwert AHK	13.830.981	14.448.066	15.257.262	15.120.467
Zugang Zuschüsse 31.12.		0	0	0
Auflösung		-39.447	-39.447	-39.447
Auflösungsrest Zuschüsse	768.428	728.981	689.534	650.087
<b>Zinsbasis</b>			<b>14.143.407</b>	<b>14.519.054</b>

Schmutzwasserkanäle

Anlage 9

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2023	2024	2025
<b>Zugänge AHK</b>			
Erschließung Gewerbepark West	388.849	0	0
Erschließung Sonnenrain III Hessental	0	331.300	0
Erschließung Langwiesen Tüngental BA1	0	238.900	0
<b>Summe Zugänge AHK</b>	<b>388.849</b>	<b>570.200</b>	<b>0</b>

Zuschüsse	2023	2024	2025
<b>Zugänge Zuschüsse</b>			
· werden im Berechnungszeitraum keine erwartet	0	0	0
<b>Summe Zugänge Zuschüsse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kalkulatorische Kosten	2022	2023	2024	2025
<b>Abschreibung</b>				
		<b>Ø AfA-Satz</b>		
Zugang AHK		388.849	570.200	0
Erhöhung AfA		1.944	8.684	8.553
Veränderung AfA Bestand		52.647	0	0
<b>AfA</b>	<b>495.981</b>	<b>550.572</b>	<b>559.256</b>	<b>567.809</b>
<b>Auflösung</b>				
		<b>Ø Aufl.-Satz</b>		
Zugang Zuschüsse		0	0	0
Erhöhung Auflösung		0	0	0
<b>Auflösung Zuschüsse</b>	<b>23.374</b>	<b>23.374</b>	<b>23.374</b>	<b>23.374</b>
<b>AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse</b>			<b>535.882</b>	<b>544.435</b>
<b>Verzinsung</b>				
Zugang AHK		388.849	570.200	0
AfA		-550.572	-559.256	-567.809
Restbuchwert AHK	17.971.730	17.810.007	17.820.951	17.253.142
Zugang Zuschüsse 31.12.		0	0	0
Auflösung		-23.374	-23.374	-23.374
Auflösungsrest Zuschüsse	541.491	518.117	494.743	471.369
<b>Zinsbasis</b>			<b>17.309.049</b>	<b>17.053.991</b>

## Regenwasserkanäle

## Anlage 10

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2023	2024	2025
<b>Zugänge AHK</b>			
Erschließung Gewerbepark West	421.253	0	0
Langäcker Bibersfeld Restkosten	0	100.000	0
Erschließung Sonnenrain III Hessental	0	405.000	0
Erschließung Langwiesen Tüngental BA1	0	238.900	0
Kanalauswechslung Wackershofen	2.601.722	0	0
<b>Summe Zugänge AHK</b>	<b>3.022.975</b>	<b>743.900</b>	<b>0</b>

Zuschüsse	2023	2024	2025
<b>Zugänge Zuschüsse</b>			
· werden im Berechnungszeitraum keine erwartet	0	0	0
<b>Summe Zugänge Zuschüsse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kalkulatorische Kosten	2022	2023	2024	2025
<b>Abschreibung</b>				
		<b>Ø AfA-Satz</b>		
Zugang AHK		3.022.975	743.900	0
Erhöhung AfA		2,00 %	15.115	49.064
Veränderung AfA Bestand		55.467	0	0
<b>AfA</b>	<b>393.776</b>	<b>464.358</b>	<b>513.422</b>	<b>524.581</b>
<b>Auflösung</b>				
		<b>Ø Aufl.-Satz</b>		
Zugang Zuschüsse		0	0	0
Erhöhung Auflösung		2,00 %	0	0
<b>Auflösung Zuschüsse</b>	<b>2.906</b>	<b>2.906</b>	<b>2.906</b>	<b>2.906</b>
<b>AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse</b>			<b>510.516</b>	<b>521.675</b>
<b>Verzinsung</b>				
Zugang AHK		3.022.975	743.900	0
AfA		-464.358	-513.422	-524.581
Restbuchwert AHK	16.886.510	19.445.127	19.675.605	19.151.024
Zugang Zuschüsse 31.12.		0	0	0
Auflösung		-2.906	-2.906	-2.906
Auflösungsrest Zuschüsse	69.068	66.162	63.256	60.350
<b>Zinsbasis</b>			<b>19.495.657</b>	<b>19.351.512</b>

RRB, RKB

Anlage 11

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2023	2024	2025
<b>Zugänge AHK</b>			
Regenklärbecken Einzäunung und Bepflanzung	0	0	169.600
<b>Summe Zugänge AHK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>169.600</b>

Zuschüsse	2023	2024	2025
<b>Zugänge Zuschüsse</b>			
· werden im Berechnungszeitraum keine erwartet	0	0	0
<b>Summe Zugänge Zuschüsse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kalkulatorische Kosten	2022	2023	2024	2025
<b>Abschreibung</b>				
		<b>Ø AfA-Satz</b>		
Zugang AHK		0	0	169.600
Erhöhung AfA		2,50 %	0	1.060
<b>AfA</b>	<b>119.244</b>	<b>119.244</b>	<b>119.244</b>	<b>120.304</b>

<b>Auflösung</b>				
		<b>Ø Aufl.-Satz</b>		
Zugang Zuschüsse		0	0	0
Erhöhung Auflösung		2,50 %	0	0
<b>Auflösung Zuschüsse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse</b>		<b>119.244</b>	<b>120.304</b>
---------------------------------------	--	----------------	----------------

<b>Verzinsung</b>				
Zugang AHK		0	0	169.600
AfA		-119.244	-119.244	-120.304
Restbuchwert AHK	4.501.462	4.382.218	4.262.974	4.312.270
Zugang Zuschüsse 31.12.		0	0	0
Auflösung		0	0	0
Auflösungsrest Zuschüsse	0	0	0	0
<b>Zinsbasis</b>		<b>4.322.596</b>	<b>4.287.622</b>	

Zuleitungssammler

Anlage 12

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2023	2024	2025
<b>Zugänge AHK</b>			
KA Tüngental, Anschluss an KA Vogelholz	0	1.000.000	200.000
<b>Summe Zugänge AHK</b>	<b>0</b>	<b>1.000.000</b>	<b>200.000</b>

Zuschüsse	2023	2024	2025
<b>Zugänge Zuschüsse</b>			
· werden im Berechnungszeitraum keine erwartet	0	0	0
<b>Summe Zugänge Zuschüsse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kalkulatorische Kosten	2022	2023	2024	2025
<b>Abschreibung</b>				
		<b>Ø AfA-Satz</b>		
Zugang AHK		0	1.000.000	200.000
Erhöhung AfA		7,84 %	0	19.600
Veränderung AfA Bestand		-15.038	-24.466	-9.542
<b>AfA</b>	<b>155.536</b>	<b>140.498</b>	<b>135.632</b>	<b>188.810</b>

<b>Auflösung</b>				
		<b>Ø Aufl.-Satz</b>		
Zugang Zuschüsse		0	0	0
Erhöhung Auflösung		7,84 %	0	0
<b>Auflösung Zuschüsse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse</b>		<b>135.632</b>	<b>188.810</b>
---------------------------------------	--	----------------	----------------

<b>Verzinsung</b>				
Zugang AHK		0	1.000.000	200.000
AfA		-140.498	-135.632	-188.810
Restbuchwert AHK	1.583.586	1.443.088	2.307.456	2.318.646
Zugang Zuschüsse 31.12.		0	0	0
Auflösung		0	0	0
Auflösungsrest Zuschüsse	0	0	0	0
<b>Zinsbasis</b>		<b>1.875.272</b>	<b>2.313.051</b>	

## Regenüberlaufbecken

## Anlage 13

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2023	2024	2025
--------------------------------------	------	------	------

### Zugänge AHK

Fernwirksysteme für RÜBs, Pumpwerke	0	0	2.232.800
RÜB II Sulzdorf Umbau und Nachrüstung	0	100.000	0
<b>Summe Zugänge AHK</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>	<b>2.232.800</b>

Zuschüsse	2023	2024	2025
-----------	------	------	------

### Zugänge Zuschüsse

#### Stadt

· werden im Berechnungszeitraum keine erwartet	0	0	0
<b>Summe Zugänge Zuschüsse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kalkulatorische Kosten	2022	2023	2024	2025
------------------------	------	------	------	------

### Abschreibung

#### Ø AfA-Satz

Zugang AHK		0	100.000	2.232.800
Erhöhung AfA	6,67 %	0	1.668	42.234
Veränderung AfA Bestand		0	-5.145	-7.777
<b>AfA</b>		<b>256.745</b>	<b>256.745</b>	<b>253.268</b>

### Auflösung

#### Ø Aufl.-Satz

Zugang Zuschüsse		0	0	0
Erhöhung Auflösung	6,67 %	0	0	0
Veränderungen Aufl. Bestand		0	-355	-122
<b>Auflösung Zuschüsse</b>		<b>1.672</b>	<b>1.672</b>	<b>1.317</b>

<b>AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse</b>			<b>251.951</b>	<b>286.530</b>
---------------------------------------	--	--	----------------	----------------

### Verzinsung

Zugang AHK		0	100.000	2.232.800
AfA		-256.745	-253.268	-287.725
Restbuchwert AHK	4.278.433	4.021.688	3.868.420	5.813.495
Zugang Zuschüsse 31.12.		0	0	0
Auflösung		-1.672	-1.317	-1.195
Auflösungsrest Zuschüsse	7.782	6.110	4.793	3.598
<b>Zinsbasis</b>			<b>3.939.603</b>	<b>4.836.762</b>

## Kläranlagen

## Anlage 14

Anschaffungs- und Herstellungskosten	2023	2024	2025
<b>Zugänge AHK</b>			
KA Vogelholz, Hochwasserschutz	0	0	500.000
Prozessleitsystem	0	0	150.000
KA Vogelholz, biologische Reinigung Stufe I	0	0	3.340.800
KA Vogelholz, Nachklärbecken 2+3	0	0	2.000.000
Maschinen und Geräte	20.000	20.000	20.000
Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.000	1.000	1.000
<b>Summe Zugänge AHK</b>	<b>21.000</b>	<b>21.000</b>	<b>6.011.800</b>

Zuschüsse	2023	2024	2025
<b>Zugänge Zuschüsse</b>			
· werden im Berechnungszeitraum keine erwartet	0	0	0
<b>Summe Zugänge Zuschüsse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kalkulatorische Kosten	2022	2023	2024	2025
<b>Abschreibung</b>				
		<b>Ø AfA-Satz</b>		
Zugang AHK		21.000	21.000	6.011.800
Erhöhung AfA		263	1.050	75.935
Veränderung AfA Bestand		-39.576	-16.064	-12.522
<b>AfA</b>	<b>539.712</b>	<b>500.399</b>	<b>485.385</b>	<b>548.798</b>
<b>Auflösung</b>				
		<b>Ø Aufl.-Satz</b>		
Zugang Zuschüsse		0	0	0
Erhöhung Auflösung		0	0	0
Veränderung Auflösung Bestand		4.883	0	-2.171
<b>Auflösung Zuschüsse</b>	<b>58.283</b>	<b>63.166</b>	<b>63.166</b>	<b>60.995</b>
<b>AfA abzgl. Auflösung Zuschüsse</b>			<b>422.219</b>	<b>487.803</b>
<b>Verzinsung</b>				
Zugang AHK		21.000	21.000	6.011.800
AfA		-500.399	-485.385	-548.798
Restbuchwert AHK	7.914.867	7.435.468	6.971.083	12.434.085
Zugang Zuschüsse 31.12.		0	0	0
Auflösung		-63.166	-63.166	-60.995
Auflösungsrest Zuschüsse	732.931	669.765	606.599	545.604
<b>Zinsbasis</b>			<b>6.565.094</b>	<b>9.126.483</b>

Darstellung der Über- und Unterdeckungen aus Vorjahren - Schmutzwasser

Anlage 15

Jahr	Kalk.-zeit-raum	Ergebnis vor Ausgleich Vorjahre	Ausgleich Vj.		lt. GR-Beschluss zur Kalk./Verr./Verz.		Ergebnis nach Ausgleich von Vorjahren	Auswirkung pol. akzept. Unterdeck.	Ergeb. nach pol. akzept. Unterdeck.	davon ausgeglichen	im Zeit-raum	Rest	
			Betrag in €	aus Jahr	vom	K./Verr./Verz.						noch ausl.-fähig/-pfl.	nicht mehr ausl.fähig
		434.611 €								434.611 €	2019		
2014		434.611 €	0 €				434.611 €	0 €	434.611 €	434.611 €		0 €	0 €
2015		393.800 €	784.902 € -270.602 €	2010-2011 2012		Kalkulation 2015-2016 Kalkulation 2015-2016				1.077.204 € 411.440 € 102.860 €	2020-2021 2022 2023		
2016		683.404 €											
2015-2016		1.077.204 €	514.300 €				1.591.504 €	0 €	1.591.504 €	1.591.504 €		0 €	0 €
2017		-225.601 €	326.460 €	2013		Kalkulation				455.424 €	2023		
2018		354.565 €											
2017-2018		128.964 €	326.460 €				455.424 €	0 €	455.424 €	455.424 €		0 €	0 €
2019		-310.405 €	434.611 €	2014						124.206 €	2023		
2019		-310.405 €	434.611 €				124.206 €	0 €	124.206 €	124.206 €		0 €	0 €
2020		-118.898 €	1.077.204 €	2015-2016		Kalkulation							
2021		-669.052 €											
2020-2021		-787.950 €	1.077.204 €				289.254 €	0 €	289.254 €	0 €		289.254 €	0 €
2022		-504.997 €	411.440 €	2015-2016									
2022		-504.997 €	411.440 €				-93.557 €	0 €	-93.557 €	0 €		-93.557 €	0 €
		37.427 €	2.764.015 €				2.801.442 €	0 €	2.801.442 €	2.605.745 €		195.697 €	0 €

\*) Die gebührenrechtliche Ergebnisermittlung für die Jahre 2017 und 2018 wurde von der IVC Public Services GmbH durchgeführt.

Darstellung der Über- und Unterdeckungen aus Vorjahren - Niederschlagswasser Grundstücke

Anlage 15

Jahr	Kalk.-zeit-raum	Ergebnis vor Ausgleich Vorjahre	Ausgleich Vj.		lt. GR-Beschluss zur Kalk./Verr./Verz.		Ergebnis nach Ausgleich von Vorjahren	Auswirkung pol. akzept. Unterdeck.	Ergeb. nach pol. akzept. Unterdeck.	davon aus-geglichen	im Zeit-raum	Rest	
			Betraa in €	aus Jahr	vom	K./Verr./Verz.						noch ausgl.-fähig/-pfl.	nicht mehr ausgl.fähig
		97.848 €								97.848 €	2017-2018		
2014		97.848 €	0 €				97.848 €	0 €	97.848 €	97.848 €		0 €	0 €
2015		107.699 €	93.650 € -8.690 € 33.665 €	2010-2011 2012 2013		Kalkulation 2015-2016 Kalkulation 2015-2016 Kalkulation 2015-2016				227.852 € 118.625 €	2020-2021 2023		
2016		120.153 €											
2015-2016		227.852 €	118.625 €				346.477 €	0 €	346.477 €	346.477 €		0 €	0 €
2017		-13.231 €	97.848 €	2014						31.914 € 287.222 €	2022 2023		
2018		234.519 €											
2017-2018		221.288 €	97.848 €				319.136 €	0 €	319.136 €	319.136 €		0 €	0 €
2019		56.171 €	0 €				56.171 €	0 €	56.171 €	0 €		56.171 €	0 €
2020		241.244 €	227.852 €	2015-2016		Kalkulation							
2021		277.176 €											
2020-2021		518.420 €	227.852 €				746.272 €	0 €	746.272 €	0 €		746.272 €	0 €
2022		143.258 €	31.914 €	2017-2018			175.172 €	0 €	175.172 €	0 €		175.172 €	0 €
		<b>1.264.837 €</b>	<b>476.239 €</b>				<b>1.741.076 €</b>	<b>0 €</b>	<b>1.741.076 €</b>	<b>763.461 €</b>		<b>977.615 €</b>	<b>0 €</b>

\*) Die gebührenrechtliche Ergebnisermittlung für die Jahre 2017 und 2018 wurde von der IVC Public Services GmbH durchgeführt.