Verteilerschlüssel als Grundlage für die Zuordnung zu den einzelnen Kostenstellen

Verteilerschlüssel		Verteilung auf die Kostenstellen			
		SW	NW	STE A	nicht ansatzfähig
KA Bk	Kläranlage Betriebskosten	95,6%	3,2%	1,2%	
Die Verteilung der kalkulatorischen Kosten erfolgt nach den Prozentsätzen der rechtlich anerkannten Vedewa-Modellberechnung.					
KA KK	Kläranlage kalkulatorische Kosten	85,5%	9,5%	5,0%	
Die Verteilerschlüssel fußen ebenfalls auf die Angaben des vorgenannten Modells nach Schoch, Kaiser, Zerres. Nach Abzug von pauschal 5 % für die Straßenentwässerung werden die verbleibenden Kosten im Verhältnis 9 zu 1 zwischen Schmutzwasser und Niederschlagswasser der Grundstücke verteilt.					
MW Bk	Mischwasser Betriebskosten	39,2%	45,4%	15,4%	
Hier wurden die Verteilerschlüssel entsprechend der bereits durch die Stadt Bretten durchgeführten leistungsorientierten Berechnung des Straßenentwässerungskostenanteils zugrundegelegt.					
MW KK	Mischwasser kalkulatorische Kosten	48,1%	29,5%	22,3%	
Hier wurden die Verteilerschlüssel entsprechend der bereits durch die Stadt Bretten durchgeführten kostenorientierten Berechnung des Straßenentwässerungskostenanteils zugrundegelegt.					
MW HA	Mischwasser Hausanschlüsse	50,0%	50,0%		
Die Kosten werden je zur Hälfte auf die Kostenstellen Schmutzwasser und Niederschlagswasser der Grundstücke verteilt.					
Klär Bei	Klärbeitrag	69,6%	30,4%		
Bei der Klärbeitragskalkulation aus dem Jahr 2002 wurde für den Teil der Kläranlage beitragsfähige Kosten i. H. v. 8.671.972,76 € und für den Teil der Regenüberlaufbecken und Sammler i. H. v. 18.383.777,81 € angesetzt. Der Verteilerschlüssel ermittelt sich bei einer Verteilung von 9:1 (SW:NW) für den Kläranlagenteil und einer Verteilung von 3:2 für die übrigen Anteile des umlagefähigen Beitragskapitals.					
Kan Bei	Kanalbeitrag	67,0%	33,0%		
Im Rahmen der letzten Globalberechnung wurden für den Kanalbereich beitragsfähige Kosten i. H. v. 6.805.097,81€ für die Schmutzwasseranlagen, 1.219.576,05 € für die Niederschlagswasseranlagen, sowie 20.372.332,13 € für die Mischwasseranlagen eingestellt. Lediglich die erhaltenen Beiträge für die Mischwasseranlagen werden 3:2 (SW:RW) verteilt.					
KUD	Kostenunter- und -überdeckung	67,4%	32,6%		
Der Ausgleich der Kostenunter- bzw. -überdeckung wird entsprechend des Verhältnisses der Gesamtkosten für die Bereiche Schmutzwasser und Niederschlagswasser der Grundstücke vorgenommen.					

Ermittlung des gebührenfähigen Aufwandes je Kostenstelle im Kalkulationsjahr 2016

Laufende Ausgaben					
	Schlüssel	Gesamt €	SW €	NW €	STEA €
5. Materialaufwand					
a) Aufw. Roh-, Hilfs- betriebsstoffe und Waren					
Betriebsaufwand	Mw Bk	10.000,00	3.921,00	4.541,36	1.537,64
Betriebskostenerstattungen AZV	KA Bk	2.000,00	1.912,00	64,00	24,00
b) Aufw. Für bezogene Leistungen					
Unterhaltung Grundstücke und baul. Anlagen	Mw Bk	1.800,00	705,78	817,44	276,78
Fremdleistung für Tiefbauanlagen	Mw Bk	60.000,00	23.526,00	27.248,16	9.225,84
Untersuchung und Auswertung EVO	Mw Bk	15.000,00	5.881,50	6.812,04	2.306,46
Kanalsanierung	Mw Bk	360.000,00	141.156,00	163.488,96	55.355,04
Kanalspülung	Mw Bk	10.000,00	3.921,00	4.541,36	1.537,64
Leistungen Baubetriebshof - Kanalkontrolle	Mw Bk	1.000,00	392,10	454,14	153,76
Leistungen Baubetriebshof - allg. Arbeiten	Mw Bk	1.000,00	392,10	454,14	153,76
Unterhaltung Quellwasseranlagen	Mw Bk	33.000,00	12.939,30	14.986,49	5.074,21
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen					
Rechts- und Beratungskosten	Mw Bk	30.000,00	11.763,00	13.624,08	4.612,92
Geschäftsausgaben	Mw Bk	3.500,00	1.372,35	1.589,48	538,17
Mitgliedsbeiträge	Mw Bk	700,00	274,47	317,90	107,63
Verwaltungskostenbeitrag	Mw Bk	230.000,00	90.183,00	104.451,28	35.365,72
Erstattungen an Stadtwerke GmbH	Mw Bk	22.000,00	8.626,20	9.990,99	3.382,81
Steuern u.ä.	Mw Bk	500,00	196,05	227,07	76,88
Aus.- und Fortbildung, Umschulung	Mw Bk	500,00	196,05	227,07	76,88
Telefondienstleistungen	Mw Bk	1.500,00	588,15	681,20	230,65
Versicherungen	Mw Bk	3.500,00	1.372,35	1.589,48	538,17

	Schlüssel	Gesamt €	SW €	NW €	STEA €
I Betriebskostenumlage "Oberer Kraichbach"					
für die Kanalisationsanlagen AusgWert: 70.000 EUR	Mw Bk	9.016,95	3.535,55	4.094,92	1.386,48
für die Kläranlage	KA Bk	60.983,05	58.299,80	1.951,46	731,80
II Betriebskostenumlage "Weissach und Oberes Saalbachtal"					
für die Kanalisationsanlagen AusgWert: 1.765.000 EUR	Mw Bk	551.403,84	216.205,45	250.412,33	84.786,06
für die Kläranlage	KA Bk	1.213.596,16	1.160.197,93	38.835,08	14.563,15
Summe		2.621.000,00	1.747.557,11	651.400,41	222.042,47
Laufende Einnahmen					
	Schlüssel	Gesamt €	SW €	NW €	STEA €
1. Verwaltungsgebühren	Mw Bk	15.000,00	5.881,50	6.812,04	2.306,46
11. Sonstige Zinsen/ähnliche Erträge	Mw Bk	3.000,00	1.176,30	1.362,41	461,29
Summe		18.000,00	7.057,80	8.174,45	2.767,75

Kalkulatorische Abschreibung des Anlagevermögens						
	Schlüssel	Gesamt €	SW €	NW €	STEA €	
Finanzkostenumlage an AZV Weissach und Oberes Saalbachtal						
Kanalisation	AusgWert: 800.000 EUR	MwKK	448.000,01	215.711,11	132.284,99	100.003,90
Sonderbauwerke		KAKK	351.999,99	300.959,99	33.440,00	17.600,00
Finanzkostenumlage an AZV Oberer Kraichbach						
Kläranlage		KAKK	25.000,00	21.375,00	2.375,00	1.250,00
Anlagevermögen des Eigenbetriebes						
Kanalnetz	AusgWert: 739.750 EUR	MwKK	639.601,95	307.967,06	188.861,02	142.773,86
Hausanschlüsse		MWHA	100.148,04	50.074,02	50.074,02	
Betriebs- und Geschäftsausstattung		MWKK	250,00	120,37	73,82	55,81
Summe			1.565.000,00	896.207,55	407.108,85	261.683,57

Kalkulatorische Auflösung der Zuwendungen und Zuschüsse						
	Schlüssel	Gesamt €	SW €	NW €	STEA €	
Zuweisungen für:						
Kanalisationsanlagen		MW KK	26.000,00	12.518,95	7.677,26	5.803,80
Erstattungen/Zuweisungen		Mw Bk	4.000,00	1.568,40	1.816,54	615,06
Beiträge						
Klärbeiträge		Klär Bei	290.000,00	201.898,00	88.102,00	
Kanalbeiträge		Kan Bei	275.000,00	184.277,50	90.722,50	
Summe			595.000,00	400.262,85	188.318,29	6.418,86

Kalkulatorische Verzinsung des Anlagevermögens						
	Schlüssel	Gesamt €	SW €	NW €	STEA €	
Finanzkostenumlage an AZV Weissach und Oberes Saalbachtal						
Kanalisation	AusgWert: 555.000 EUR	MwKK	310.800,01	149.649,58	91.772,71	69.377,71
Sonderbauwerke		KAKK	244.199,99	208.790,99	23.199,00	12.210,00
Finanzkostenumlage an AZV Oberer Kraichbach						
Kanäle/RÜB		MwKK	25.000,00	12.037,45	7.381,97	5.580,57

	Schlüssel	Gesamt €	SW €	NW €	STEA €
Anlagevermögen des Eigenbetriebes					
Kanalnetz	MwKK	669.248,06	322.241,60	197.614,89	149.391,55
Hausanschlüsse	MWHA	104.789,99	52.395,00	52.395,00	
Betriebs- und Geschäftsausstattung	MWKK	72,95	35,12	21,54	16,28
Summe kalk. Verzinsung des Anlagevermögens		1.354.111,00	745.149,74	372.385,11	236.576,12
Summe kalk. Verzinsung des Anlagevermögens (ohne Finanzkostenumlage Abwasserverbände)		774.111,00			

Kalkulatorische Verzinsung der Auflösungsreste					
Zuweisungen für:					
Kanalisationsanlagen	MW KK	14.994,45	7.219,80	4.427,55	3.347,11
Erstattungen	Mw Bk	2.634,16	1.032,85	1.196,27	405,04
Beiträge					
Klärbeiträge	Klär Bei	145.891,99	101.570,00	44.321,98	
Kanalbeiträge	Kan Bei	230.590,39	154.518,62	76.071,77	
Summe		394.111,00	264.341,28	126.017,57	3.752,15

Die Summe der kalk. Verzinsung des Anlagevermögens
(ohne Finanzkostenumlage der Abwasserverbände) abzgl. der **380.000 EUR**
kalk. Verzinsung der Auflösungsreste ergibt die voraussichtlichen Fremdkapitalzinsen 2016!

Kostenüberdeckung aus Vorjahren				
	Schlüssel	Gesamt €	SW €	NW €
Kostenüberdeckung	KUD	346.000,00	238.740,00	107.260,00
Summe			238.740,00	107.260,00

Gebührensatz für die Zentrale Schmutzwasserversorgung 2016

Laufende Kosten		
	laufende Betriebskosten	1.747.557,11
	laufende Einnahmen	-7.057,80
	Summe	1.740.499,31
Summe laufende Kosten		1.740.499,31 €

Kalkulatorische Kosten		
Kalkulatorische Abschreibung des Anlagevermögens		
	Abschreibungsbeträge	896.207,55
	Summe	896.207,55
Kalkulatorische Auflösung der Zuwendungen		
	Auflösungsbeträge	-400.262,85
	Summe	-400.262,85
Kalkulatorische Zinsen		
	kalk. Zinsen auf Restbuchwerte des AV	745.149,74
	kalk. Zinsen auf Restbuchwerte der Auflösungsreste	-264.341,28
	Summe	480.808,46
Summe kalkulatorische Kosten		976.753,16 €

Kostenträgerrechnung		
Summe Kosten		2.717.252,48 €
Bemessungsgrundlage in cbm	geschätzte Abwassermenge 2016 (voraussichtliche Absetzungen durch EAB berücksichtigt)	1.990.000,00
Kostendeckender Gebührensatz		1,37 €/cbm

Übertragung der Kostenüberdeckung aus Vorperioden		
	verrechnete Kostenüberdeckung	238.740,00 €
	Bemessungsgrundlage in cbm	1.990.000,00
	Zusatzentlastung je Gebühreneinheit	-0,12 €/cbm
	Gebührensatz mit Ausgleich der Gebührenüberschüsse	1,25 €/cbm

Gebührensatz für die Niederschlagswasserbeseitigung 2016

Laufende Kosten		
	laufende Betriebskosten	651.400,41
	laufende Einnahmen	-8.174,45
	Summe	643.225,97
Summe laufende Kosten		643.225,97 €

Kalkulatorische Kosten		
Kalkulatorische Abschreibung des Anlagevermögens		
	Abschreibungsbeträge	407.108,85
	Summe	407.108,85
Kalkulatorische Auflösung der Zuwendungen		
	Auflösungsbeträge	-188.318,29
	Summe	-188.318,29
Kalkulatorische Zinsen		
	kalk. Zinsen auf Restbuchwerte des AV	372.385,11
	kalk. Zinsen auf Restbuchwerte der Auflösungsreste	-126.017,57
	Summe	246.367,54
Summe kalkulatorische Kosten		465.158,10 €

Kostenträgerrechnung		
Summe Kosten		1.108.384,07 €
Bemessungsgrundlage in qm	Gesamtsumme aller versiegelten abflussrelevanten Grundstücksflächen	2.610.000,00
Kostendeckender Gebührensatz		0,42 €/qm

Übertragung der Kostenüberdeckung aus Vorperioden		
	verrechnete Kostenüberdeckung	107.260,00 €
	Bemessungsgrundlage in qm	2.610.000,00
	Zusatzentlastung je Gebühreneinheit	-0,04 €/qm
	Gebührensatz mit Ausgleich der Gebührenüberschüsse	0,38 €/qm

Straßenentwässerungsanteil 2016

Laufende Kosten		
	laufende Betriebskosten	222.042,47
	laufende Einnahmen	-2.767,75
	Summe	219.274,72
Summe laufende Kosten		219.274,72 €

Kalkulatorische Kosten		
Kalkulatorische Abschreibung des Anlagevermögens	Abschreibungsbeträge	261.683,57
	Summe	261.683,57
Kalkulatorische Auflösung der Zuwendungen	Auflösungsbeträge	-6.418,86
	Summe	-6.418,86
Kalkulatorische Zinsen	kalk. Zinsen auf Restbuchwerte des AV	236.576,12
	kalk. Zinsen auf Restbuchwerte der Auflösungsreste	-3.752,15
	Summe	232.823,97
Summe kalkulatorische Kosten		488.088,69 €

Kostenträgerrechnung	
Summe Straßenentwässerungsanteil	707.363,41 €

Vollständige Auflösung der Gebührenüberschüsse aus Vorjahren in einem JahrGesamtbestand der Rückstellungen aus Gebührenüberschüssen zum 31.12.2014: **836.538,61 EUR**

	Schlüssel	Gesamt €	SW €	NW €
Kostenüberdeckung	KUD	836.538,61	577.211,64	259.326,97
Summe			577.211,64	259.326,97

Gebührensatz für die Zentrale Schmutzwasserversorgung	
Summe Kosten	2.717.252,48 €
Bemessungsgrundlage in cbm	1.990.000 voraussichtliche Abwassermenge 2016
Kostendeckender Gebührensatz	1,37 €/cbm
Übertragung der Kostenüberdeckung aus Vorperioden	
verrechnete Kostenüberdeckung	577.211,64 €
Bemessungsgrundlage in cbm	1.990.000
Zusatzentlastung je Gebühreneinheit	-0,29 €/cbm
Gebührensatz bei Ausgleich der vollständigen Gebührenüberschüsse in einem Jahr	1,08 €/cbm

Gebührensatz für die Niederschlagswasserbeseitigung	
Summe Kosten	1.108.384,07 €
Bemessungsgrundlage in qm	2.610.000 Gesamtsumme aller versiegelten abflussrelevanten Grundstücksflächen
Kostendeckender Gebührensatz	0,42 €/qm
Übertragung der Kostenüberdeckung aus Vorperioden	
verrechnete Kostenüberdeckung	259.326,97 €
Bemessungsgrundlage in qm	2.610.000
Zusatzentlastung je Gebühreneinheit	-0,10 €/qm
Gebührensatz bei Ausgleich der vollständigen Gebührenüberschüsse in einem Jahr	0,33 €/qm