

## AZV Wolkenstein/Warmbad

# Gebührenkalkulation Schmutz- und Niederschlagswasserentsorgung

**Nachkalkulation für die Jahre 2020 bis 2022**

**Voraus kalkulation für die Jahre 2024 bis 2026**

**Zusammenfassung der Kalkulationsergebnisse**

## 4 Zusammenfassung der Kalkulationsergebnisse

58. Die Nachkalkulation für die Leistungen der Schmutz- und Niederschlagswasserentsorgung für den Zeitraum 2020 bis 2022 weist insgesamt folgende Deckungsergebnis aus:

- Zentrale Schmutzwasserentsorgung \_\_\_\_\_ 245.094,93 €
- Niederschlagswasserentsorgung \_\_\_\_\_ 10.352,07 €

Die festgestellten Kostenüberdeckungen sind in voller Höhe ausgleichsfähig und sollen im Kalkulationszeitraum 2024 bis 2026 vollumfänglich ausgeglichen werden.

59. In die Vorkalkulation 2024 bis 2026 werden alle nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen ansatzfähigen Kosten eingestellt. Die Gebühren werden in kostendeckender Höhe kalkuliert:

- Zentrale Schmutzwasserentsorgung
  - Grundgebühr (für bis zu 2 Wohneinheiten) \_\_\_\_\_ 8,00 €/Monat
  - Mengengebühr (je m<sup>3</sup> eingeleitetes Schmutzwasser) \_\_\_\_\_ 3,15 €/m<sup>3</sup>
- Niederschlagswasserentsorgung
  - Einleitgebühr (je angeschlossenem Grundstück und Jahr) \_\_\_\_\_ 47,00 €/Grst.

**Anlage 11: Zusammenfassung der Ergebnisse der Nachkalkulation**

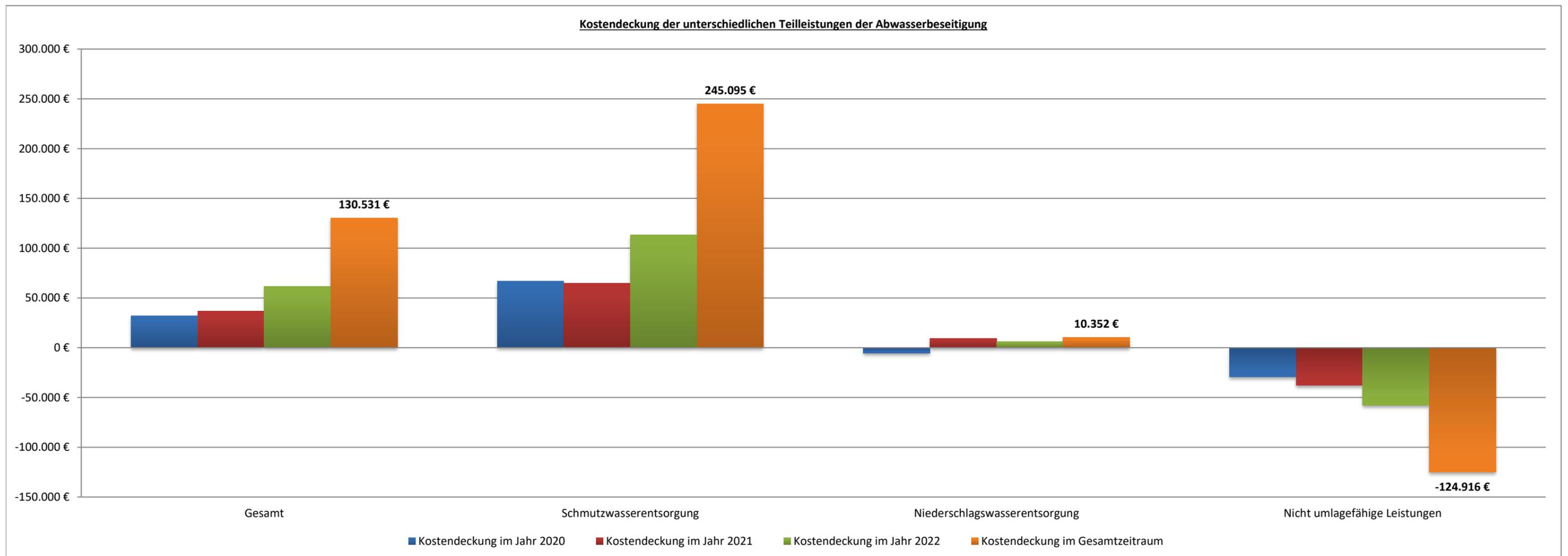
<u>Nachkalkulation</u> für den Zeitraum 2020 bis 2022	Gesamt	Schmutzwasserentsorgung	Niederschlagswasserentsorgung	Nicht umlagefähige Leistungen
--	--------	-------------------------	-------------------------------	-------------------------------

**Zusammenfassung der Jahresergebnisse**

Kostendeckung im Jahr 2020	<b>32.261,25 €</b>	66.781,29 €	-5.309,64 €	-29.210,39 €
Kostendeckung im Jahr 2021	<b>36.642,87 €</b>	64.989,49 €	9.512,02 €	-37.858,63 €
Kostendeckung im Jahr 2022	<b>61.626,61 €</b>	113.324,15 €	6.149,70 €	-57.847,24 €
<b>Kostendeckung im Gesamtzeitraum</b>	<b>130.530,74 €</b>	<b>245.094,93 €</b>	<b>10.352,07 €</b>	<b>-124.916,27 €</b>

**ABGABENRECHTLICHES DECKUNGSERGEBNIS**

245.094,93 € Überdeckung      10.352,07 € Überdeckung



Anlage 12: Vortrag von Kostenüber- bzw. -unterdeckungen

Teilleistung	realisierte Kostendeckung	Erwartete (= nicht ausgleichsfähige) Kostenunterdeckungen aufgrund nicht kostendeckender Gebührenfestsetzung				ausgleichsfähige Kostendeckung	
		2020	2021	2022	Gesamt		
<b>Schmutzwasserentsorgung</b>	<b>245.094,93 €</b>	<b>Nicht ausgleichsfähige Kostenunterdeckung</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>245.094,93 €</b>
		Festgesetzter Gebührensatz gemäß Gebührensatzung	3,15 €/m <sup>3</sup>	3,15 €/m <sup>3</sup>	3,15 €/m <sup>3</sup>		
		Kostendeckender Gebührensatz gemäß damaliger Kalkulation	3,15 €/m <sup>3</sup>	3,15 €/m <sup>3</sup>	3,15 €/m <sup>3</sup>		
		Geplante Kostenunterdeckung	0,00 €/m <sup>3</sup>	0,00 €/m <sup>3</sup>	0,00 €/m <sup>3</sup>		
		Bemessungseinheiten	252.822 m <sup>3</sup>	243.233 m <sup>3</sup>	250.628 m <sup>3</sup>		
<b>Niederschlagswasserentsorgung</b>	<b>10.352,07 €</b>	<b>Nicht ausgleichsfähige Kostenunterdeckung</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>10.352,07 €</b>
		Festgesetzter Gebührensatz gemäß Gebührensatzung	36,97 €/Grst.	49,16 €/Grst.	49,16 €/Grst.		
		Kostendeckender Gebührensatz gemäß damaliger Kalkulation	36,97 €/Grst.	49,16 €/Grst.	49,16 €/Grst.		
		Geplante Kostenunterdeckung	0,00 €/Grst.	0,00 €/Grst.	0,00 €/Grst.		
		Bemessungseinheiten	712 Grst.	752 Grst.	762 Grst.		
	<b>255.447,00 €</b>					<b>0,00 €</b>	<b>255.447,00 €</b>

Anlage 12: Vortrag von Kostenüber- bzw. -unterdeckungen

Teilleistung	realisierte Kostendeckung	ausgleichsfähige Kostendeckung	Verzicht auf Deckungsausgleich	auszugleichende Kostendeckung	Ausgleich der Kostenüberdeckungen bzw. Kostenunterdeckungen				
					2024	2025	2026	Gesamt	
Schmutzwasserentsorgung	245.094,93 €	245.094,93 €	0,00 €	245.094,93 €	<b>Ausgleichsbetrag</b>	<b>87.825,68 €</b>	<b>85.374,73 €</b>	<b>82.923,78 €</b>	<b>256.124,19 €</b>
					Anfangsbestand	245.094,93 €	163.396,62 €	81.698,31 €	
					Endbestand	163.396,62 €	81.698,31 €	0,00 €	
					Auflösung über 3,00 Jahre	81.698,31 €	81.698,31 €	81.698,31 €	245.094,93 €
					Verzinsung * 3,00%	6.127,37 €	3.676,42 €	1.225,47 €	11.029,26 €
Niederschlagswasserentsorgung	10.352,07 €	10.352,07 €	0,00 €	10.352,07 €	<b>Ausgleichsbetrag</b>	<b>3.709,49 €</b>	<b>3.605,97 €</b>	<b>3.502,45 €</b>	<b>10.817,91 €</b>
					Anfangsbestand	10.352,07 €	6.901,38 €	3.450,69 €	
					Endbestand	6.901,38 €	3.450,69 €	0,00 €	
					Auflösung über 3,00 Jahre	3.450,69 €	3.450,69 €	3.450,69 €	10.352,07 €
					Verzinsung * 3,00%	258,80 €	155,28 €	51,76 €	465,84 €
	<b>255.447,00 €</b>	<b>255.447,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>255.447,00 €</b>				<b>266.942,10 €</b>	

\* Die Verzinsung erfolgt nach der Restwertmethode mit einem kalkulatorischen Zinssatz von 3,00% p.a.

Anlage 16: Vorkalkulation für den Bemessungszeitraum 2024 - 2026

<u>Vorkalkulation</u> für den Zeitraum 2024 bis 2026	Gesamt	Allgemeine Verwaltung	Zuschüsse MW-Kanalnetz	Zuschüsse MW-Kläranlagen	Mischwasser- kanalnetz	Schmutzwasser- kanalnetz	Niederschlags- wasserkanalnetz	Mischwasser- kläranlagen	Schmutzwasser- kläranlagen	Schmutzwasser- entsorgung	Niederschlags- wasserentsorgng	Nicht umlagefähig
<b>Aufwendungen und Erträge der laufenden Betriebsführung (vgl. Anlage 2)</b>												
Umsatzerlöse	113.880,00 €	2.100,00 €								1.080,00 €		110.700,00 €
Sonstige betriebliche Erträge	0,00 €											
Materialaufwendungen	-1.419.000,00 €	-174.000,00 €			-6.000,00 €	-270.000,00 €		-579.000,00 €	-336.000,00 €			-54.000,00 €
Aufwendungen für bezogene Leistungen	-76.500,00 €									-69.600,00 €	-5.400,00 €	-1.500,00 €
Personalaufwendungen	-1.501.000,00 €	-1.501.000,00 €										
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-233.100,00 €	-233.100,00 €										
Sonstige Steuern	-3.000,00 €	-3.000,00 €										
	<b>-3.118.720,00 €</b>	<b>-1.909.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-6.000,00 €</b>	<b>-270.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-579.000,00 €</b>	<b>-336.000,00 €</b>	<b>-68.520,00 €</b>	<b>-5.400,00 €</b>	<b>55.200,00 €</b>
<b>Kalkulatorische Abschreibungen (vgl. Anlage 3)</b>												
Kalk. Abschreibung Anlagevermögen	-1.298.882,53 €	-21.930,90 €			-417.419,55 €	-371.864,72 €	-30.516,27 €	-293.375,99 €	-163.775,10 €			
Kalk. Auflösung Ertragszuschüsse	704.139,42 €		288.563,69 €	93.886,59 €		214.570,86 €		2.100,00 €	28.916,63 €	9.051,36 €	11.771,91 €	55.278,38 €
Kalk. Auflösung Kapitalzuschüsse	0,00 €											
	<b>-594.743,11 €</b>	<b>-21.930,90 €</b>	<b>288.563,69 €</b>	<b>93.886,59 €</b>	<b>-417.419,55 €</b>	<b>-157.293,86 €</b>	<b>-30.516,27 €</b>	<b>-291.275,99 €</b>	<b>-134.858,47 €</b>	<b>9.051,36 €</b>	<b>11.771,91 €</b>	<b>55.278,38 €</b>
<b>Kalkulatorische Verzinsung (vgl. Anlage 4)</b>												
Kalk. Verzinsung Anlagevermögen	-1.464.003,60 €	-1.752,81 €			-610.965,69 €	-581.365,46 €	-48.258,00 €	-118.862,70 €	-96.184,12 €			-6.614,82 €
Kalk. Verzinsung Ertragszuschüsse	921.026,95 €		374.659,93 €	66.638,42 €		342.955,06 €		3.024,00 €	15.796,99 €	12.217,19 €	17.790,77 €	87.944,59 €
Kalk. Verzinsung Kapitalzuschüsse	492.837,15 €		12.525,00 €	30.000,00 €						450.312,15 €		
	<b>-50.139,50 €</b>	<b>-1.752,81 €</b>	<b>387.184,93 €</b>	<b>96.638,42 €</b>	<b>-610.965,69 €</b>	<b>-238.410,40 €</b>	<b>-48.258,00 €</b>	<b>-115.838,70 €</b>	<b>-80.387,13 €</b>	<b>462.529,34 €</b>	<b>17.790,77 €</b>	<b>81.329,77 €</b>
<b>Ausgleich von Über- und Unterdeckungen aus Vorjahren (vgl. Anlage 5)</b>												
Ausgleich von Überdeckungen aus Vj.	266.942,10 €									256.124,19 €	10.817,91 €	
Ausgleich von Unterdeckungen aus Vj.	0,00 €											
	<b>266.942,10 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>256.124,19 €</b>	<b>10.817,91 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>AUFWENDUNGEN UND ERTRÄGE GESAMT</b>	<b>-3.496.660,51 €</b>	<b>-1.932.683,71 €</b>	<b>675.748,62 €</b>	<b>190.525,01 €</b>	<b>-1.034.385,24 €</b>	<b>-665.704,26 €</b>	<b>-78.774,27 €</b>	<b>-986.114,69 €</b>	<b>-551.245,60 €</b>	<b>659.184,89 €</b>	<b>34.980,59 €</b>	<b>191.808,15 €</b>

Anlage 16: Vorkalkulation für den Bemessungszeitraum 2024 - 2026

Vorkalkulation für den Zeitraum 2024 bis 2026	Gesamt	Allgemeine Verwaltung	Zuschüsse MW-Kanalnetz	Zuschüsse MW-Kläranlagen	Mischwasser- kanalnetz	Schmutzwasser- kanalnetz	Niederschlags- wasserkanalnetz	Mischwasser- kläranlagen	Schmutzwasser- kläranlagen	Schmutzwasser- entsorgung	Niederschlags- wasserentsorgng	Nicht umlagefähig
<b>Übertrag</b>	<b>-3.496.660,51 €</b>	<b>-1.932.683,71 €</b>	<b>675.748,62 €</b>	<b>190.525,01 €</b>	<b>-1.034.385,24 €</b>	<b>-665.704,26 €</b>	<b>-78.774,27 €</b>	<b>-986.114,69 €</b>	<b>-551.245,60 €</b>	<b>659.184,89 €</b>	<b>34.980,59 €</b>	<b>191.808,15 €</b>
<b>Allgemeine Verwaltung</b>		-1.932.683,71 €										
Kostenverteilungsschlüssel										97,02%	2,98%	
Kosten- und Leistungsverrechnung		1.932.683,71 €								-1.875.129,56 €	-57.554,15 €	
<b>Zwischensumme</b>	<b>-3.496.660,51 €</b>		<b>675.748,62 €</b>	<b>190.525,01 €</b>	<b>-1.034.385,24 €</b>	<b>-665.704,26 €</b>	<b>-78.774,27 €</b>	<b>-986.114,69 €</b>	<b>-551.245,60 €</b>	<b>-1.215.944,67 €</b>	<b>-22.573,56 €</b>	<b>191.808,15 €</b>
<b>Zuschüsse Mischwasserkanalnetz</b>			675.748,62 €									
Kostenverteilungsschlüssel										66,67%	33,33%	
Kosten- und Leistungsverrechnung			-675.748,62 €							450.499,08 €	225.249,54 €	
<b>Zwischensumme</b>	<b>-3.496.660,51 €</b>			<b>190.525,01 €</b>	<b>-1.034.385,24 €</b>	<b>-665.704,26 €</b>	<b>-78.774,27 €</b>	<b>-986.114,69 €</b>	<b>-551.245,60 €</b>	<b>-765.445,59 €</b>	<b>202.675,98 €</b>	<b>191.808,15 €</b>
<b>Zuschüsse Mischwasserkläranlagen</b>				190.525,01 €								
Kostenverteilungsschlüssel										97,44%	2,56%	
Kosten- und Leistungsverrechnung				-190.525,01 €						185.639,75 €	4.885,26 €	
<b>Zwischensumme</b>	<b>-3.496.660,51 €</b>				<b>-1.034.385,24 €</b>	<b>-665.704,26 €</b>	<b>-78.774,27 €</b>	<b>-986.114,69 €</b>	<b>-551.245,60 €</b>	<b>-579.805,84 €</b>	<b>207.561,24 €</b>	<b>191.808,15 €</b>
<b>Mischwasserkanalnetz</b>					-1.034.385,24 €							
Kostenverteilungsschlüssel										50,00%	25,00%	25,00%
Kosten- und Leistungsverrechnung					1.034.385,24 €					-517.192,62 €	-258.596,31 €	-258.596,31 €
<b>Zwischensumme</b>	<b>-3.496.660,51 €</b>					<b>-665.704,26 €</b>	<b>-78.774,27 €</b>	<b>-986.114,69 €</b>	<b>-551.245,60 €</b>	<b>-1.096.998,46 €</b>	<b>-51.035,07 €</b>	<b>-66.788,16 €</b>
<b>Schmutzwasserkanalnetz</b>						-665.704,26 €						
Kostenverteilungsschlüssel										100,00%		
Kosten- und Leistungsverrechnung						665.704,26 €				-665.704,26 €		
<b>Zwischensumme</b>	<b>-3.496.660,51 €</b>						<b>-78.774,27 €</b>	<b>-986.114,69 €</b>	<b>-551.245,60 €</b>	<b>-1.762.702,72 €</b>	<b>-51.035,07 €</b>	<b>-66.788,16 €</b>
<b>Niederschlagswasserkanalnetz</b>							-78.774,27 €					
Kostenverteilungsschlüssel											50,00%	50,00%
Kosten- und Leistungsverrechnung							78.774,27 €				-39.387,14 €	-39.387,14 €
<b>Zwischensumme</b>	<b>-3.496.660,51 €</b>							<b>-986.114,69 €</b>	<b>-551.245,60 €</b>	<b>-1.762.702,72 €</b>	<b>-90.422,21 €</b>	<b>-106.175,30 €</b>
<b>Mischwasserkläranlagen</b>								-986.114,69 €				
Kostenverteilungsschlüssel										95,00%	2,50%	2,50%
Kosten- und Leistungsverrechnung								986.114,69 €		-936.808,96 €	-24.652,87 €	-24.652,87 €
<b>Zwischensumme</b>	<b>-3.496.660,51 €</b>								<b>-551.245,60 €</b>	<b>-2.699.511,67 €</b>	<b>-115.075,07 €</b>	<b>-130.828,16 €</b>
<b>Schmutzwasserkläranlagen</b>									-551.245,60 €			
Kostenverteilungsschlüssel										100,00%		
Kosten- und Leistungsverrechnung									551.245,60 €	-551.245,60 €		
<b>Zwischensumme</b>	<b>-3.496.660,51 €</b>									<b>-3.250.757,27 €</b>	<b>-115.075,07 €</b>	<b>-130.828,16 €</b>

**Anlage 16: Vorkalkulation für den Bemessungszeitraum 2024 - 2026**

<u>Vorkalkulation</u> für den Zeitraum 2024 bis 2026	Gesamt	Allgemeine Verwaltung	Zuschüsse MW-Kanalnetz	Zuschüsse MW-Kläranlagen	Mischwasser- kanalnetz	Schmutzwasser- kanalnetz	Niederschlags- wasserkanalnetz	Mischwasser- kläranlagen	Schmutzwasser- kläranlagen	Schmutzwasser- entsorgung	Niederschlags- wasserentsorgng	Nicht umlagefähig
<b>ERGEBNIS DER KOSTENVERTEILUNG</b>	<b>-3.496.660,51 €</b>									<b>-3.250.757,27 €</b>	<b>-115.075,07 €</b>	<b>-130.828,16 €</b>
Deckungsbeitrag aus Grundgebühren nach Wohneinheiten										720.000,00 €	0,00 €	
Rechnungseinheiten Wohneinheiten (vgl. Anlage 14)										7.500,00		
Grundgebührensatz										8,00 €/Monat		
Deckungsbeitrag aus Grundgebühren nach Frischwasserverbrauch										166.320,00 €	0,00 €	
Rechnungseinheiten Frischwasserverbrauch (vgl. Anlage 14)										1.732,50		
Grundgebührensatz										8,00 €/Monat		
durch Mengengebühren zu deckende Aufwendungen										-2.364.437,27 €	-115.075,07 €	
Summe der Aufwendungen abzüglich Einnahmen aus Grundgebühren										-2.364.437,27 €	-115.075,07 €	
angestrebter Kostendeckungsgrad										100,00%	100,00%	
Bemessung der Mengengebühren (vgl. Anlage 14)										750.000 m <sup>3</sup>	2.448 Grst.	
<b>KOSTENDECKENDE GEBÜHREN</b>												
Mengengebühr (leistungsabhängig)										<b>3,15 €/m<sup>3</sup></b>	<b>47,00 €/Grst.</b>	
Grundgebühr (leistungsunabhängig)										<b>8,00 €/Monat</b>		
<b>Nachrichtlich: Kostendeckende Gebühren ohne Ausgleich von Kostenüber- und -unterdeckungen aus Vorjahren</b>												
Mengengebühr (leistungsabhängig)										<b>3,49 €/m<sup>3</sup></b>	<b>51,42 €/Grst.</b>	
Grundgebühr (leistungsunabhängig)										<b>8,00 €/Monat</b>		