

Zusammenfassung der Gebührenkalkulation 2017

Stand: 23.11.2016

Gebühr	2017	2016	2015
Schmutzwasser	2,52	2,56	2,48 EUR/m ³
Regenwasser	19,72	17,32	17,04 EUR je angef. 100 m ²
Frischwasser	1,12	1,08	1,08 EUR/m ³

Betriebsabrechnung der Abwasserentsorgung Glandorf GmbH für 2017

		Schätzung 2017	
		Aufwand	auslastungs- abhängig
		€	€
<u>Kapazität der Anlage</u>			
Gesamt		8.500	
Auslastung Stand Herbst 2016		6.000	
Kalkulierte Zunahme 2017		20	6.020
Auslastung einschl. aufgerundetem Sicherheitsaufschlag (20 %)		7.300	86%
kalkulierte Preissteigerung jährlich		2%	
Kalkulatorische Zinsen		6,00%	
1. Materialaufwand			
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		59.700,00	51.271,76
b) Aufwendungen f. bezogene Leistungen		28.500,00	24.476,47
2. Personalkosten		73.200,00	62.865,88
3. Betriebskosten			
a) Reparaturmaterial		0,00	0,00
b) Reinigungsmittel		0,00	0,00
c) Fahrzeugkosten		3.300,00	2.834,12
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Verwaltungskosten Gemeinde		27.300,00	23.445,88
b) Rechts- und Beratungskosten		7.600,00	6.527,06
c) Beiträge/Abwasserabgabe		10.500,00	9.017,65
d) Kosten der EDV		900,00	772,94
e) Nebenkosten des Geldverkehrs		500,00	429,41
f) Versicherungen		14.700,00	12.624,71
g) Sonstiges		3.000,00	2.576,47
5. Steuern			
a) Grund- u. KFZ-Steuer		1.000,00	858,82
Zwischensumme der laufenden Kosten		230.200,00	197.701,18
6. von den laufenden Kosten abzusetzende Erträge			
a) aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00
7. Abschreibungen laut Bilanzrechnung			
a) auf Bestand bis 31.12.2015		55.712,38	47.847,10
b) auf voraussichtliche Investitionen 2016	40.000,00	2.000,00	1.717,65
c) auf geplante Investitionen 2017	75.000,00	3.750,00	3.220,59

8. kalkulatorische Zinsen des anzusetzenden Kapitals

Sachbuchwert zum 31.12.2015	297.924,00	
Veränderungen 2016/2017	<u>-4.174,76</u>	
	293.749,24	
a) kalkulatorische Zinsen mit 6% des anzusetzenden Kapitals	17.624,95	15.136,73
b) tatsächlicher Zinsaufwand f. Fremdkapital	0,00	
Netto Gesamt	309.287,33	265.623,24
+ 19 % Umsatzsteuer	58.764,59	50.468,42
Brutto Gesamt = Rechnungsbetrag	368.051,93	316.091,66

Schmutzwassergebührenkalkulation für 2017

	€	€	Vorjahr
1. Materialaufwendungen			
a) Kläranlagenbenutzung und Kanalbenutzung Mersch		316.091,66	
b) Klärschlambeseitigung		40.000,00	
c) Klärschlammuntersuchung		2.000,00	
d) Strom		11.100,00	
e) Sonstiges		2.500,00	
2. Betriebskosten			
a) Instandhaltung Rohrnetz und Pumpwerke		10.000,00	
b) KFZ-Kosten		1.900,00	
c) Reparaturen Rohrnetz		45.000,00	
3. Verwaltungskosten			
a) Umlage Gemeinde		33.500,00	
b) Personalkosten		26.100,00	
c) Beiträge/Versicherungen		6.800,00	
d) Rechts- und Beratungsaufwand		7.600,00	
e) Telefon		1.500,00	
f) Sonstiges		7.000,00	
Zwischensumme der laufenden Kosten		511.091,66	513.533,18
4. Abschreibungen laut Bilanzrechnung			
a) auf Bestand bis 31.12.2015		142.031,43	
b) auf voraussichtliche Investitionen 2016	150.000,00	7.500,00	
c) auf geplante Investitionen 2017	220.000,00	11.000,00	
		160.531,43	164.899,61
5. Auflösung Baukostenzuschüsse laut Bilanzrechnung			
a) auf Bestand bis 31.12.2015		-137.818,87	
b) auf voraussichtliche Investitionen 2016	50.000,00	-2.500,00	
c) auf geplante Investitionen 2017	50.000,00	-2.500,00	
		-142.818,87	-141.732,80
6. Verzinsung des eingesetzten Kapitals			
Sachbuchwert zum Ende des Jahres			
Bilanzansatz per 31.12.2015	1.122.873,56		
Veränderungen 2016/2017	<u>59.937,14</u>	1.182.810,70	
Baukostenzuschüsse zum Ende des Jahres			
Bilanzansatz per 31.12.2015	462.451,00		
Veränderungen 2016/2017	<u>-183.137,74</u>	<u>-279.313,26</u>	
		903.497,44	
unverzinsl. Betrag nach Gebührenrecht		-430.354,38	
anzusetzendes Kapital nach Gebührenrecht		<u>473.143,06</u>	
kalkulatorische Zinsen mit 6% des anzusetzenden Kapitals		28.388,58	26.555,25

7. Über-/ Unterdeckung aus Vorjahren					
Unterdeckung aus dem Jahr 2014	-18.996,92				
Aufteilung auf 2016 und 2017		9.498,46			
Überdeckung aus dem Jahr 2015	52.777,95				
Aufteilung auf 2017 und 2018		-26.388,98			
			-16.890,52		471,04
8. Ansatzfähige Kosten gemäß § 5 NKAG				540.302,28	563.502,23
9. Gebührenfähige Abwassermenge					
	EWG	Kalkulations- multiplikator	cbm		
	6.020	35,38	213.000	213.000	219.000
10. Abwassergebühr je cbm für das Jahr 2017				2,52 €/m³	2,56 €/m³
ohne Über-/Unterdeckung der Vorjahre:				2,62 €/m³	2,57 €/m³
				Planjahr	Vorjahr
<u>nachrichtlich:</u>	Gebühren Vorjahre	Gebührenänderungen Vorjahre			
Abwassergebühr je cbm 2008	2,24 €				
ohne Über-/Unterdeckung der Vorjahre: 2,36 €					
Abwassergebühr je cbm 2009	2,44 €	0,20 €			
ohne Über-/Unterdeckung der Vorjahre: 2,42 €					
Abwassergebühr je cbm 2010	2,54 €	0,10 €			
ohne Über-/Unterdeckung der Vorjahre: 2,50 €					
Abwassergebühr je cbm 2011	2,48 €	-0,06 €			
ohne Über-/Unterdeckung der Vorjahre: 2,58 €					
Abwassergebühr je cbm 2012	2,32 €	-0,16 €			
ohne Über-/Unterdeckung der Vorjahre: 2,45 €					
Abwassergebühr je cbm 2013	2,32 €	0,00 €			
ohne Über-/Unterdeckung der Vorjahre: 2,47 €					
Abwassergebühr je cbm 2014	2,28 €	-0,04 €			
ohne Über-/Unterdeckung der Vorjahre: 2,49 €					
Abwassergebühr je cbm 2015	2,48 €	0,20 €			
ohne Über-/Unterdeckung der Vorjahre: 2,67 €					
Abwassergebühr je cbm 2016	2,56 €	0,08 €			
ohne Über-/Unterdeckung der Vorjahre: 2,57 €					

Teilbereich Regenwasser - Nachkalkulation 2015**Die kalkulatorischen Zinsen eines Jahres sind wie folgt zu berechnen:**

	<u>2015</u> €
Sachbuchwert laut Bilanz zum Jahresende	1.189.681,05
abzügl. empfangene Ertragszuschüsse laut Bilanz zum Jahresende	<u>152.450,20</u>
	1.342.131,25
abzügl. weiterer unverzinslicher Betrag nach Gebührenrecht	<u>-85.794,78</u>
= anzusetzendes Kapital nach Gebührenrecht	<u><u>1.256.336,47</u></u>
 kalkulatorische Zinsen mit 6% des anzusetzenden Kapitals	 <u><u>75.380,19</u></u>

Nachkalkulation des Jahres 2015

	<u>2015</u> €
Jahresüberschuß /-fehlbetrag laut Handelsrecht	64.625,74
abzüglich handelsrechtliche Zinserträge	0,00
zuzüglich handelsrechtliche Zinsaufwendungen	<u>13.741,18</u>
	78.366,92
(gerundet auf volle EUR)	78.367,00
Kalkulatorische Zinsen laut Gebührenrechnung	<u>-75.380,00</u>
Über-/ Unterdeckung laut Gebührenrechnung Gesamt	<u><u>2.987,00</u></u>

Abrechnung der Straßenentwässerungskosten der Gemeinde:

	<u>2015</u>
	€
Anteil an den kalkulatorischen Abschreibungen (50%)	
Abschreibungen laut Bilanzrechnung	70.931,71
davon 50%	35.465,86

Anteil an den kalkulatorischen Zinsen (50%)	
kalkulatorische Zinsen	75.380,19
davon 50%	37.690,09

Anteil an den laufenden Kosten (32,2%)	
laufende Kosten laut Bilanzrechnung	57.742,41
davon 32,2%	18.593,06

Istkosten der Gemeindestraßenentwässerung	<u>91.749,01</u>
bisher berechnete Straßenentwässerungskosten	97.462,19
Über-/ Unterdeckung Gemeindestraßenentwässerung	<u>5.713,18</u>
verbleibende Über-/ Unterdeckung Gebührenzahler	<u><u>-2.726,18</u></u>

Niederschlagswassergebührenkalkulation für 2017

	€	€	Vorjahr
1. Materialaufwendungen			
a) Aufwendungend für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		0,00	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		0,00	
2. Personalkosten		0,00	
3. Betriebskosten			
a) Instandhaltung Rohrnetz etc.		5.000,00	
b) Beiträge Unterhaltungsverband		14.800,00	
c) KFZ-Kosten		300,00	
4. Verwaltungskosten			
a) Umlage Gemeinde		20.100,00	
b) Personalkosten		15.500,00	
c) Rechts- und Beratungskosten		5.800,00	
d) Gebühren/Beiträge		0,00	
e) Sonstiges		500,00	
Zwischensumme der laufenden Kosten		62.000,00	64.800,00
5. Abschreibungen laut Bilanzrechnung			
a) auf Bestand bis 31.12.2015	70.931,71		
b) auf voraussichtliche Investitionen 2016	80.000,00	4.000,00	
c) auf geplante Investitionen 2017	220.000,00	11.000,00	
		85.931,71	88.222,91
6. Auflösung Baukostenzuschüsse laut Bilanzrechnung			
a) auf Bestand bis 31.12.2015	-50.528,52		
b) auf voraussichtliche Investitionen 2016	1.000,00	-50,00	
c) auf geplante Investitionen 2017	45.000,00	-2.250,00	
		-52.828,52	-50.612,81
7. Verzinsung des eingesetzten Kapitals			
Sachbuchwert zum Ende des Jahres			
Bilanzansatz per 31.12.2015	1.189.681,05		
Veränderungen 2016/2017	139.136,58	1.328.817,63	
Baukostenzuschüsse zum Ende des Jahres			
Bilanzansatz per 31.12.2015	-152.450,20		
Veränderungen 2016/2017	-57.407,04	209.857,24	
		1.538.674,87	
unverzinslicher Betrag nach Gebührenrecht		-85.794,78	
anzusetzendes Kapital nach Gebührenrecht		1.452.880,09	
kalkulatorische Zinsen mit 6% des anzusetzenden Kapitals		87.172,81	60.543,67

8. Gemeindeerstattungsbetrag für Straßenentwässerungskosten			
Anteil an den kalkulatorischen Abschreibungen (50%)			
Abschreibungen laut Bilanzrechnung	85.931,71		
davon 50%	42.965,86		
Anteil an den kalkulatorischen Zinsen (50%)	43.586,40		
Anteil an den laufenden Kosten (32,2%)	19.964,00	-106.516,26	
Überdeckung 2014	5.389,09		
Aufteilung auf 2016 und 2017		2.694,55	
Überdeckung 2015	5.713,18		
Aufteilung auf 2017 und 2018		2.856,59	
			-100.965,12
			-83.475,45
9. Über-/ Unterdeckung aus Vorjahren			
Überdeckung 2014	1.341,93		
Aufteilung auf 2016 und 2017		-670,97	
Unterdeckung 2015	-2.726,18		
Aufteilung auf 2017 und 2018		1.363,09	
			692,13
			-10.046,56
10. Ansatzfähige Kosten gemäß § 5 NKAG			
			82.003,00
			69.431,76
Ansatzfähige Fläche zur Niederschlagswasserbeseitigung			
Entwicklung:			
	qm		
	415.000	415.000	400.000
11. Gebühr je 100 qm überbaute und befestigte Fläche 2017			
			19,72
			17,32
ohne Über-/Unterdeckung der Vorjahre:			19,59 €/m³
			19,87 €/m³

nachrichtlich:

	Gebühren Vorjahre	Gebührenänderungen Vorjahre
Gebühr je 100 qm überbaute und befestigte Fläche 2008	7,84 €	
Gebühr je 100 qm überbaute und befestigte Fläche 2009	9,44 €	1,60 €
Gebühr je 100 qm überbaute und befestigte Fläche 2010	9,96 €	0,52 €
Gebühr je 100 qm überbaute und befestigte Fläche 2011	13,96 €	4,00 €
Gebühr je 100 qm überbaute und befestigte Fläche 2012	16,64 €	2,68 €
Gebühr je 100 qm überbaute und befestigte Fläche 2013	15,92 €	-0,72 €
Gebühr je 100 qm überbaute und befestigte Fläche 2014	14,20 €	-1,72 €
Gebühr je 100 qm überbaute und befestigte Fläche 2015	17,04 €	2,84 €
Gebühr je 100 qm überbaute und befestigte Fläche 2016	17,32 €	0,28 €
	19,87 €	

Teilbereich Frischwasser - Nachkalkulation 2015

Die kalkulatorischen Zinsen eines Jahres sind wie folgt zu berechnen:

	2015	2014	2013
	€	€	€
Sachbuchwert laut Bilanz zum Jahresende	855.675,55	888.015,84	892.613,00
empfangene Ertragszuschüsse laut Bilanz zum Jahresende	-262.150,00	-300.054,01	-291.340,01
anzusetzendes Kapital nach Gebührenrecht	593.525,55	587.961,83	601.272,99
kalkulatorische Zinsen mit 6% des anzusetzenden Kapitals bei Guthaben mit 3% des anzusetzenden Kapitals	35.611,53	35.277,71	36.076,38

Nachkalkulation der Vorjahre

	2015	2014	2013
	€	€	€
Jahresüberschuß /-fehlbetrag laut Handelsrecht	60.772,81	74.842,00	33.609,94
abzüglich handelsrechtliche Zinserträge	10.382,21	5.392,92	922,40
zuzüglich handelsrechtliche Zinsaufwendungen	10.048,61	1.000,38	2.846,65
	60.439,21	70.449,46	35.534,19
(gerundet auf volle €)	60.439,00	70.449,00	35.534,00
Kalkulatorische Zinsen laut Gebührenrechnung	-35.612,00	-35.278,00	-36.076,00
Über-/ Unterdeckung laut Gebührenrechnung	24.827,00	35.171,00	-542,00
erhobener Gebührensatz pro cbm	1,08	1,08	1,04

Wassergebührenkalkulation für das Jahr 2017

	€	€	Vorjahr
1. Materialaufwendungen			
a) Wassereinkauf		221.960,00	
b) Strom, Gas, Brennstoffe		1.000,00	
c) Sonstiges		0,00	
2. Betriebskosten			
a) Instandhaltung Rohrnetz, Zähleraustausch etc.		17.000,00	
b) KFZ-Kosten		25.000,00	
3. Verwaltungskosten			
a) Umlage Gemeinde		43.600,00	
b) Personalkosten		14.200,00	
c) Rechts- und Beratungskosten		8.000,00	
d) Beiträge		300,00	
e) Kosten der EDV		2.500,00	
f) Versicherungen		500,00	
g) Nebenkosten des Geldverkehrs		1.300,00	
h) Sonstiges		500,00	
4. Konzessionsabgabe		33.000,00	
Zwischensumme der laufenden Kosten		368.860,00	353.600,00
5. von den laufenden Kosten abzusetzende Erträge			
a) aktivierte Eigenleistungen	-23.000,00		
b) Weiterbelastung Kfz-Kosten etc.	-25.000,00		
		-48.000,00	-50.000,00
6. Abschreibungen laut Bilanzrechnung			
a) auf Bestand bis 31.12.2015	70.458,17		
b) auf voraussichtliche Investitionen 2016	40.000,00	2.000,00	
c) auf geplante Investitionen 2017	220.000,00	11.000,00	
		83.458,17	76.828,63
7. Auflösung Baukostenzuschüsse laut Bilanzrechnung			
a) auf Bestand bis 31.12.2015	-40.063,00		
b) auf voraussichtliche Investitionen 2016	20.000,00	-1.000,00	
c) auf geplante Investitionen 2017	50.000,00	-2.500,00	
		-43.563,00	-48.537,88
8. Verzinsung des eingesetzten Kapitals			
Sachbuchwert zum Ende des Jahres			
Bilanzansatz per 31.12.2015	855.675,55		
Veränderungen 2016/2017	104.083,66	959.759,21	
Baukostenzuschüsse zum Ende des Jahres			
Bilanzansatz per 31.12.2015	262.150,00		
Veränderungen 2016/2017	-14.626,00	-247.524,00	
anzusetzendes Kapital nach Gebührenrecht		712.235,21	
kalkulatorische Zinsen mit 6% des anzusetzenden Kapitals		42.734,11	37.372,82

9. Über-/ Unterdeckung aus Vorjahren			
Überdeckung aus dem Jahr 2014	35.171,00		
Aufteilung auf 2016 und 2017		-17.585,50	
Überdeckung aus dem Jahr 2015	24.827,00		
Aufteilung auf 2017 und 2018		-12.413,50	
		-29.999,00	-17.314,50
10. Ansatzfähige Kosten gemäß § 5 NKAG			
		373.490,28	351.949,07
kalkulierte Wasserverkaufsmenge in m³:		328.000,00	315.000,00
11. Frischwassergebühr 2017			
		1,12 €/m³	1,08 €/m³
	ohne Über-/Unterdeckung der Vorjahre:	1,20 €/m³	1,16 €/m³

<u>nachrichtlich:</u>	Gebühr Vorjahre:	Gebührenänderungen Vorjahre:
Frischwassergebühr je cbm 2008	0,96 €	
ohne Über-/Unterdeckung der Vorjahre: 1,04 €		
Frischwassergebühr je cbm 2009	0,96 €	0,00 €
ohne Über-/Unterdeckung der Vorjahre: 1,04 €		
Frischwassergebühr je cbm 2010	1,04 €	0,08 €
ohne Über-/Unterdeckung der Vorjahre: 1,08 €		
Frischwassergebühr je cbm 2011	0,96 €	-0,08 €
ohne Über-/Unterdeckung der Vorjahre: 1,08 €		
Frischwassergebühr je cbm 2012	0,96 €	0,00 €
ohne Über-/Unterdeckung der Vorjahre: 1,04 €		
Frischwassergebühr je cbm 2013	1,04 €	0,08 €
ohne Über-/Unterdeckung der Vorjahre: 1,04 €		
Frischwassergebühr je cbm 2014	1,08 €	0,04 €
ohne Über-/Unterdeckung der Vorjahre: 1,08 €		
Frischwassergebühr je cbm 2015	1,08 €	0,00 €
ohne Über-/Unterdeckung der Vorjahre: 1,08 €		
Frischwassergebühr je cbm 2016	1,08 €	0,00 €
ohne Über-/Unterdeckung der Vorjahre: 1,16 €		