

Kreisstadt Homberg (Efze)

.....

Vorschaurechnung
zur Kalkulation der kostendeckenden
Benutzungsgebühren für die Abwasser-
beseitigung, getrennt nach Schmutz- und
Niederschlagswassereinleitung für die Jahre
2019 bis 2021

.....

Inhaltsverzeichnis

A. Auftrag und Auftragsdurchführung	1
B. Zusammengefasstes Ergebnis	4
C. Prämissen der Vorscheurechnung	5
D. Erläuterungen zur Vorscheurechnung für die Jahre 2019 bis 2021	7
D.1. Ermittlung der gebührenrelevanten Kosten und der anzusetzenden Erlöse	7
D.2. Trennung der Kosten und Erlöse nach Schmutz- und Niederschlagswassereinleitung	15
D.3. Berechnung der kostendeckenden Gebühren getrennt nach Schmutz- und Niederschlagswassereinleitung für die Jahre 2019 bis 2021	16
E. Abschließende Bemerkungen und Bescheinigung	17

Anlagenverzeichnis

- Anlage 1: Ermittlung der gebührenfähigen Kosten und der anzusetzenden Erlöse für die Jahre 2019 bis 2021
- Anlage 2: Verteilung der gebührenfähigen Kosten und der anzusetzenden Erlöse für das Jahr 2019 auf die Bereiche Schmutz- und Niederschlagswasser
- Anlage 3: Verteilung der gebührenfähigen Kosten und der anzusetzenden Erlöse für das Jahr 2020 auf die Bereiche Schmutz- und Niederschlagswasser
- Anlage 4: Verteilung der gebührenfähigen Kosten und der anzusetzenden Erlöse für das Jahr 2021 auf die Bereiche Schmutz- und Niederschlagswasser
- Anlage 5: Entwicklung des Anlagevermögens in den Jahren 2019 bis 2021 sowie Aufteilung der Abschreibungen und Restbuchwerte auf die Bereiche Entsorgungsnetz und Kläranlage
- Anlage 5a: Ermittlung der zusätzlichen Abschreibungsbeträge für den Vorschauzeitraum aus bisher nicht erfassten Investitionen und Anlagen im Bau per vorliegendem Anlagennachweis zum 31. Dezember 2017
- Anlage 6: Entwicklung des Sonderpostens für erhaltene Zuschüsse und Anliegerleistungen in den Jahren 2019 bis 2021 und Aufteilung der Auflösungsbeträge und Restbuchwerte auf die Bereiche Entsorgungsnetz und Kläranlage
- Anlage 7: Verzinsung des Anlagekapitals für die Jahre 2019 bis 2021

Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2017

0122/19
HBG/Ke
1011542

Hinweis: Aus rechentechnischen Gründen können in Tabellen und bei Verweisen Rundungsdifferenzen zu den sich mathematisch exakt ergebenden Werten (Geldeinheiten, Prozentangaben usw.) auftreten.

A. Auftrag und Auftragsdurchführung

Die Stadt Homberg (Efze) erteilte uns den Auftrag zur Kalkulation der kostendeckenden Benutzungsgebühren der Abwasserbeseitigung, getrennt nach Schmutz- und Niederschlagswassereinleitung für die Jahre 2019 bis 2021.

Wir haben für den Kalkulationszeitraum von 2019 bis 2021 auftragsgemäß eine Durchschnittsgebühr kalkuliert.

Die Vorscheurechnung (Kalkulation) der kostendeckenden Abwassergebühren, getrennt nach je einer Gebühr für Schmutz- und Niederschlagswassereinleitung wurde auf Basis des Hessischen Kommunalabgabengesetzes (HKAG) in der Fassung vom 24. März 2013 erstellt.

Gemäß § 10 Abs. 2 Satz 7 HKAG sind **Kostenüberdeckungen**, die sich am Ende eines Kalkulationszeitraums ergeben, spätestens innerhalb der folgenden fünf Jahre auszugleichen. **Kostenunterdeckungen** hingegen sollen eingerechnet werden.

Kostenunterdeckungen können in Gebührenkalkulationen für zukünftige Perioden jedoch nur dann Berücksichtigung finden, wenn es sich nicht um planmäßige bzw. nicht voraussehbare, d. h. nicht politisch bewusst geplante Kostenunterdeckungen handelt.

Zur Feststellung ggf. vorhandener Kostenüber- und Kostenunterdeckungen haben wir auftragsgemäß für die Jahre 2014 bis 2017 Nachberechnungen erstellt; das Ergebnis ist nachstehend tabellarisch dargestellt.

		Gesamt	Schmutzwasser	Niederschlagswasser
(Gebührenüberdeckung (-)/ Gebührenunterdeckung (+))				
Nachberechnung 2014	EUR	453.678,00	-20.124,00	473.802,00
Nachberechnung 2015	EUR	-213.617,00	-100.859,00	-112.758,00
Nachberechnung 2016	EUR	78.938,00	31.226,00	47.712,00
Nachberechnung 2017	EUR	150.165,00	-27.219,00	177.384,00
Gesamt	EUR	469.164,00	-116.976,00	586.140,00

Absprachegemäß wird auf den Ansatz der Kostenunterdeckungen in der Gebührenvorscheurechnung für die Jahre 2019 bis 2021 verzichtet. Vielmehr besteht im Rechnungswesen der Stadt Homberg (Efze) eine Gebührenausgleichsrücklage aus den Jahren vor 2012, die auftragsgemäß mit den entstandenen Verlusten verrechnet werden soll.

Hieraus ergibt sich folgende Aufrechnung:

Stand lt. Buchhaltung zum 1. Januar 2014:	EUR	553.255,00
Ausgleich Gebührenunterdeckungen		
Nachberechnung 2014	EUR	-453.678,00
Nachberechnung 2016	EUR	-78.938,00
Nachberechnung 2017	EUR	-20.639,00
Nachberechnung 2018	EUR	0,00
Stand Gebührenausgleichsrücklage zum 31. Dezember 2018	EUR	0,00

Abprachegemäß wird auf den Ansatz der verbliebenen Kostenunterdeckung im Jahr 2017 in Höhe von EUR 129,526,00 (EUR 150.165,00 abzgl. EUR 20.639,00) verzichtet.

Ab dem 1. Mai 2014 wurde die Abwassergebührensatzung im Zuge der Einführung der Abwassertrenngebühr angepasst und die Erträge aus der Auflösung der Investitionszuschüsse nicht mehr angesetzt. Dieses Vorgehen ist aus gebührenrechtlicher Sicht nicht zu beanstanden.

Wegen der Trennung in eine Gebühr für Schmutzwassereinleitung und eine Gebühr für Niederschlagswassereinleitung waren sämtliche Kosten und Erlöse nach den Kriterien "Schmutzwassereinleitung" und "Niederschlagswassereinleitung" aufzuteilen.

Als Unterlagen standen uns zur Verfügung:

- Salden der Sachkonten der vorläufigen Teilergebnisrechnungen für den Bereich Abwasserbeseitigung für die Jahre 2014 bis 2018 (Buchungsstand: Januar 2019),
- kontenbezogene Ansätze für den Haushaltsplan des Jahres 2019,
- Anlagennachweise zu den Stichtagen 31. Dezember 2014 bis 2019,
- versiegelte Flächen der Stadt Homberg (Efze) mit Stand Januar 2019,
- Entwässerungssatzung der Stadt Homberg (Efze),
- ingenieurtechnisches Gutachten zur Ermittlung der Kostenaufteilung für Schmutz- und Niederschlagswassereinleitung der Ortskanalisation und der Kläranlage für die Stadt Homberg (Efze) mit Stand Juli 2016,
- ingenieurtechnisch ermittelte Kostenverteilung auf Schmutz- und Regenwasser für die Verbandsanlagen der Abwasserverbände Oberes Efzetal und Oberes Beisetal und
- statistische und betriebswirtschaftliche Auswertungen der Abwasserbeseitigung.

Auskünfte erteilen uns bereitwillig:

Herr Ralf Debus

Leiter Finanzen

sowie weitere uns benannte Mitarbeiter der Stadt Homberg (Efze).

Die Arbeiten einschließlich der Erstellung des vorliegenden Berichtes führten wir in den Monaten Januar bis Februar 2019 durch. Weitere Auskünfte können wir anhand unserer Arbeitspapiere erteilen.

Maßgebend für die Durchführung dieses Auftrages sind – wie für alle unsere Arbeiten – die als Anlage beigefügten "Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften" in der Fassung vom 1. Januar 2017.

Eine Gewähr für das Eintreffen der in der Vorscheurechnung dargestellten Zahlen können wir nicht übernehmen, da es sich um zukunftsorientierte Werte handelt, die durch das Eintreten unvorhergesehener Umstände beeinflusst werden können.

So setzen die für den Vorschauzeitraum ermittelten Zahlen voraus, dass die Investitionen in den Jahren 2019 bis 2021 in der vorgesehenen Höhe und zum geplanten Zeitpunkt realisiert werden.

Anmerkung zum Kalkulations- und Abrechnungszeitraum:

Die Stadt Homberg (Efze) hat einen vom Haushaltsjahr abweichenden Abrechnungszeitraum gewählt, vom 1. Mai eines Jahres bis zum 30. April des Folgejahres.

Für Zwecke der Gebührenkalkulation sind wir bei den Wert- und Mengengrößen jeweils vom Haushaltsjahr ausgegangen, das ebenso wie der Abrechnungszeitraum zwölf Monate umfasst.

B. Zusammengefasstes Ergebnis

Nach dem Ergebnis der in den Anlagen 1 bis 7 wiedergegebenen Berechnungen und unter Berücksichtigung der unter C. genannten Prämissen, müssen zur Erzielung einer vollen Kostendeckung für die Jahre 2019 bis 2021 nachfolgende Abwassergebühren erhoben werden.

B.1 Schmutzwassergebühren

		2019	2020	2021	Durchschnitt
Durch Schmutzwassergebühren abzudeckender Betrag lt. Anlagen 2 bis 4	EUR	2.052.010,00	2.090.190,00	2.109.940,00	2.084.047,00
Veränderung durch Gebührennachberechnung 2014 bis 2016	EUR	-20.124,00	-100.859,00	0,00	-40.328,00
	EUR	2.031.886,00	1.989.331,00	2.109.940,00	2.043.719,00
Frischwassermenge	m ³	521.000	521.000	521.000	521.000
Kostendeckende Benutzungsgebühr	EUR/m ³	3,90	3,82	4,05	3,92

Vorstehende Tabelle zeigt, dass die derzeitige Gebühr für Schmutzwasser in Höhe von EUR 3,85 je m³ Schmutzwasser unter Berücksichtigung der Gebührenüberdeckungen der Jahre 2014 und 2015 für den Kalkulationszeitraum 2019 bis 2021 auf EUR 3,92 je m³ Schmutzwassereinleitung ansteigt.

B.2 Niederschlagswassergebühr

		2019	2020	2021	Durchschnitt
Durch Niederschlagswassergebühren abzudeckender Betrag lt. Anlagen 2 bis 4	EUR	1.746.805,00	1.752.840,00	1.763.430,00	1.754.358,00
Veränderung durch Gebührennachberechnung 2014 bis 2016	EUR	0,00	-112.758,00	0,00	-37.586,00
	EUR	1.746.805,00	1.640.082,00	1.763.430,00	1.716.772,00
Versiegelte Flächen	m ²	2.385.000	2.385.000	2.385.000	2.385.000
Kostendeckende Benutzungsgebühr	EUR/m ²	0,73	0,69	0,74	0,72

Der vorstehenden Tabelle ist zu entnehmen, dass die derzeitige Niederschlagswassergebühr in Höhe von EUR 0,71 je m² versiegelter Fläche für den Kalkulationszeitraum 2019 bis 2021 auf EUR 0,72 je m² versiegelter Fläche ansteigt.

C. Prämissen der Vorscheurechnung

Die **gebührenrelevante versiegelte Fläche** beträgt für den Kalkulationszeitraum 2019 bis 2021 insgesamt **2.385.000 m²** inkl. aller gemeindlichen Grundstücke für Gebäude, Straßen, Wege und Plätze.

Laut Vorgabe der Stadtverwaltung sind wir von einer abzurechnenden Abwassermenge in Höhe von rd. **521.000 m³** ausgegangen.

Die Stadtverwaltung hat im Jahr 2016 eine Neuberechnung der ingenieurtechnischen Verteilungsmaßstäbe auf die Bereiche Schmutz- und Niederschlagswasser durchführen lassen. Diese werden in der Gebührenkalkulation 2019 bis 2021 entsprechend berücksichtigt und sind nachstehend tabellarisch dargestellt:

Stadt Homberg (Efze)	Aufteilung Betriebs- und Kapitalkosten je Leistungsbereich auf SW und NW	Schmutzwasser	Niederschlagswasser
Betriebskosten	Rohrnetz	54,87%	45,13%
	Kläranlage	76,36%	23,64%
Kapitalkosten	Rohrnetz	43,98%	56,02%
	Kläranlage	72,79%	27,21%

Für die Nachberechnungen der Jahre 2014 und 2016 waren die Verteilungsschlüssel des ingenieurtechnischen Gutachtens, das im Rahmen der Einführung der Abwassertrenngebühr im Jahr 2013 erstellt wurde, maßgebend.

Die Verbandsumlagen der **Abwasserverbände Oberes Beisetal** und **Oberes Efzetal** wurden auf der Grundlage betriebsinterner Auswertungen in einem ersten Schritt auf die Bereiche Kanal (einschließlich Sonderbauwerke) sowie Kläranlage aufgeteilt.

Für die Zuordnung der Verbandsumlagen auf die Bereiche Schmutz- und Niederschlagswasser kommen die folgenden, ingenieurtechnisch ermittelten Aufteilungsschlüssel zur Anwendung:

Abwasserverband Oberes Eftetal	Aufteilung Betriebs- und Kapitalkosten je Leistungsbereich auf SW und NW	Schmutz- wasser	Niederschlags- wasser
Betriebskosten	Rohrnetz	50,00%	50,00%
	Kläranlage	90,00%	10,00%
Kapitalkosten	Rohrnetz	45,00%	55,00%
	Kläranlage	90,00%	10,00%

Abwasserverband Oberes Beisetal	Aufteilung Betriebs- und Kapitalkosten je Leistungsbereich auf SW und NW	Schmutz- wasser	Niederschlags- wasser
Betriebskosten	Rohrnetz	50,00%	50,00%
	Kläranlage	90,00%	10,00%
Kapitalkosten	Rohrnetz	49,00%	51,00%
	Kläranlage	90,00%	10,00%

D. Erläuterungen zur Vorscheurechnung für die Jahre 2019 bis 2021

D.1. Ermittlung der gebührenrelevanten Kosten und der anzusetzenden Erlöse

In Anlage 1 sind die Aufwands- und Ertragsarten der (vorläufigen) Teilergebnisrechnungen 2016 bis 2018 dargestellt. Aus den Jahreswerten der Jahre 2016 bis 2018 wurden – soweit möglich und sinnvoll – Durchschnittswerte berechnet. Ferner wurden die geplanten Aufwendungen und Erträge gemäß Haushaltsplan 2019 aufgeführt. Letztere wurden auf- bzw. abgerundet auf volle zehn Euro.

Generell ist zu beachten, dass gebuchte Aufwendungen und Erträge den gültigen Rechnungslegungsvorschriften (hier: Gemeindehaushaltsverordnung) folgen, wohingegen Kosten und Erlöse Begrifflichkeiten des Hessischen Kommunalabgabengesetzes (HKAG, insb. § 10 HKAG) sind. Daher ist immer zu prüfen, ob Aufwendungen (bzw. Erträge) grundsätzlich als Kosten (bzw. Erlöse) anzusetzen sind, und falls ja, in welcher Höhe. Gegebenenfalls sind im Sinne des KAG Umbewertungen vorzunehmen – das betrifft vornehmlich die sog. Kapitalkosten (Abschreibungen, kalkulatorische Zinsen). Darüber hinaus sind zurechenbare Erlöse kostenmindernd geltend zu machen.

Die Darstellung der Rechnungsergebnisse der Jahre 2016 bis 2018 ist erforderlich, da die künftige Entwicklung der Aufwendungen vielfach nur mit Blick auf die Vergangenheitszahlen abgeleitet werden kann. Die Analyse der Vergangenheitszahlen lässt auf- oder abwärtsgerichtete Trends erkennen. Beim Fehlen eines Trends wird für die Hochrechnung auf den Vorschauzeitraum der Durchschnitt der letzten drei Jahre herangezogen.

In anderen Fällen wurden die Ergebnisse des letzten vorliegenden Jahres, also die des Jahres 2018, als aktuelle Zahlen mit dem größten Wahrscheinlichkeitsgrad als Ausgangswerte für die Hochrechnung verwendet.

Für die Jahre 2019 bis 2021 wird eine jährliche Personalkostensteigerung von 2,00 % sowie eine Sachkostensteigerung von 1,50 % unterstellt. Aus derzeitiger Sicht sind diese Annahmen realistisch. Unvorhersehbare Entwicklungen im politischen, wirtschaftlichen oder sozialen Umfeld können ggf. eine Abweichung von der prognostizierten Entwicklung herbeiführen (z. B. Erhöhung der Umsatz- oder Mineralölsteuer, Energiesteuer etc.).

Für einige Aufwandsarten, deren Entwicklung anderen Einflüssen als denen der normalen Preisentwicklung unterliegt, führten wir gesonderte Berechnungen durch.

Die mit * gekennzeichneten Werte in Anlage 1 stellen den Ausgangswert für die Hochrechnung für die Jahre 2019 bis 2021 dar. Sofern die Kennzeichnung fehlt, waren für die Ansätze des Vor-schauzeitraumes andere Gesichtspunkte maßgebend bzw. sind gesonderte Berechnungen erforderlich.

Die Erträge aus Benutzungsgebühren haben wir nicht in die Berechnung einbezogen, da es gerade diese Position zu ermitteln gilt, und zwar in der Höhe, die zur Erzielung einer vollen Kostendeckung erforderlich ist.

Die Positionen der Anlage 1 sind zeilenweise durchnummeriert (Pos. Nr. 1–57). In den folgenden Erläuterungen wird jeweils auf die betreffenden Zeilen bzw. die betreffenden Positionen verwiesen. Die schlüsselungs- oder preissteigerungsbedingten Zuwächse sind jeweils auf volle zehn Euro auf- bzw. abgerundet.

Im Weiteren werden lediglich diejenigen Positionen erläutert, deren Ansatz im Rahmen der Gebührenkalkulation **mindestens EUR 50.000,00** beträgt oder eine gesonderte Darstellung erforderlich macht.

Die Kosten und Erlöse wurden zunächst auf die Leistungsbereiche Rohrnetz und Kläranlage umgelegt. Die Kostenverteilung ist in Anlage 1 dargestellt.

Wegen der Trennung in eine Gebühr für Schmutzwassereinleitung und eine Gebühr für Niederschlagswassereinleitung waren sämtliche Kosten und Erlöse nach den Kriterien "Schmutzwassereinleitung" und "Niederschlagswassereinleitung" aufzuteilen. Wir verweisen hierzu auf die Anlagen 2 und 3 des vorliegenden Gutachtens.

Pos. 3 Strom

Die Stromkosten sind aufgrund gestiegener Anforderungen bei der Abwasserreinigung trotz Errichtung einer Photovoltaikanlage in der Vergangenheit angestiegen. Da die Schlussrechnung für das Jahr 2018 noch nicht verbucht ist, werden auskunftsgemäß die Stromkosten des Jahres 2018 auf dem Niveau des Jahres 2017 liegen.

Wir haben daher den Ansatz lt. Haushaltsplan 2019 in die Gebührenkalkulation übernommen.

Pos. 11 Übriger sonstiger Materialaufwand (Chemikalien)

Die Kosten für Chemikalien (Bereich Kläranlagen) bewegten sich in den Jahren 2016 und 2017 auf nahezu konstantem Niveau (rd. TEUR 50). Diese Entwicklung spiegelt sich auch im Ansatz lt. Haushaltsplan 2019 wider. Der Wert des Jahres 2018 (rd. TEUR 68) beruhte hingegen auf einem überdurchschnittlich hohen Chemikalienbedarf und ist daher als nicht repräsentativ zu werten.

Für Zwecke der Gebührenkalkulation sind wir daher vom Ansatz lt. Haushaltsplan 2019 (EUR 55.200,00) ausgegangen.

Pos. 15 Instandhaltung von Infrastrukturvermögen

Pos. 16 Reparatur Schachtabdeckungen

Vorgenannte Positionen beinhalten ausschließlich Unterhaltungsaufwendungen im Bereich Kanal, dabei im Wesentlichen Kosten für Instandsetzungsmaßnahmen im Rahmen der Abwassertechnikverordnung (kurz: EKVO).

Ab dem Jahr 2017 werden zusätzlich zu den üblichen Instandsetzungsarbeiten Reparaturen an den Schachtabdeckungen durchgeführt. Die dafür voraussichtlich anfallenden Kosten werden mit rd. TEUR 30 für das Jahr 2019 und TEUR 20 für die Jahre 2020 und 2021 veranschlagt.

Die höheren Instandhaltungskosten sind bereits im Ansatz lt. Haushaltsplan 2019 berücksichtigt, sodass wir diesen Wert als Ausgangsbasis für die Gebührenkalkulation herangezogen haben, wobei auch hier in den Jahren ab 2020 mit geringeren Aufwendungen gerechnet werden kann (TEUR 70).

Pos. 19 Aufwendungen für Fremdensorgung

Die Aufwendungen für Fremdensorgung betreffen vornehmlich die Entsorgung von Klärschlamm und Rechengut auf den Kläranlagen.

Aufgrund der geänderten Rechtslage ist künftig mit einem deutlichen Anstieg der Entsorgungskosten zu rechnen, da eine landwirtschaftliche Ausbringung künftig nicht mehr möglich ist und voraussichtlich eine thermische Verwertung der Klärschlämme erforderlich wird. Aus diesem Grund wurde der Haushaltsplanansatz des Jahres 2019 für die Jahre 2020 und 2021 verdoppelt und mit EUR 100.000,00 veranschlagt. Derzeit ist jedoch noch nicht abschließend geklärt, ob die berücksichtigte Kostensteigerung ausreichen wird.

Pos. 33 Abschreibungen gesamt

Die Abschreibungen auf das Anlagevermögen erfolgen linear zu Anschaffungs- und Herstellungskosten (AK/HK).

Die Stadt Homberg (Efze) hat ein Ingenieurbüro mit der Durchführung und Dokumentation von Investitionsmaßnahmen im Bereich Abwasserbeseitigung beauftragt. Dies beinhaltet auch die Ermittlung der Anschaffungs- und Herstellungskosten und der jährlichen Abschreibungen sowie der Restbuchwerte. Im Rahmen der Jahresabschlusserstellung werden die vom Ingenieurbüro ermittelten Werte mit der städtischen Anlagenbuchhaltung abgeglichen. Analog wird im Bereich der Sonderposten (Investitionszuschüsse und -zuweisungen) verfahren.

Die Abstimmarbeiten haben letztmalig zum Stichtag 31. Dezember 2017 stattgefunden. Die Baumaßnahmen im Rahmen des "Abwasser-Soforthilfe-Programms" sind damit abgeschlossen.

Ab dem Jahr 2018 erfolgen die Umsetzung der Eigenkontrollverordnung sowie die Fortschreibung der Anlagennachweise für Investitionen und Sonderposten ausschließlich durch die Mitarbeiter der Stadtverwaltung.

Das Anlagevermögen (Stand 31. Dezember 2017) wurde für Zwecke der Vorscheurechnung aus dem Rechnungswesen der Stadt Homberg (Efze) hochgerechnet. Lediglich die Abschreibungen auf zwischenzeitlich fertiggestellte Anlagen im Bau (Stand 31.12.2017) sowie geplante Investitionsmaßnahmen für den Vorschauzeitraum wurden manuell berechnet.

Die Abschreibungen und Restbuchwerte für die Jahre 2019 bis 2021 sowie die zusätzlichen Abschreibungen auf bereits begonnene und derzeit geplante Baumaßnahmen sind in Anlage 5 und 5a dokumentiert.

Hinweis zur Behandlung von Hausanschlusskosten:

Kosten für die erstmalige Herstellung eines Hausanschlusses werden den Grundstücksbesitzern vollständig weiterbelastet. Weder die Kosten für die erstmalige Herstellung des Hausanschlusses noch die dafür erhaltenen Kostenerstattungen werden bilanziell erfasst. Dadurch ist gewährleistet, dass Kosten für Hausanschlüsse (und Erträge aus Kostenerstattungen für Hausanschlüsse) in der Gebührenkalkulation unberücksichtigt bleiben.

Pos. 35 Umlagen an die Gemeinde Malsfeld

Für die Entwässerung des Stadtteils Dickershausen erhebt die Gemeinde Malsfeld basierend auf einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung Entgelte für die Reinigung der Abwässer.

Zum Jahresende 2018 wurde bekannt, dass sich die Umlagenberechnung aufgrund einer Satzungsänderung durch die Gemeinde Malsfeld und höhere Niederschlagswasserabnahme verdoppelt hat. Aus diesem Grund haben wir ausgehend von den Aufwendungen des Jahres 2018 einen Ansatz in Höhe von jeweils EUR 80.000,00 für die Jahre 2019 bis 2021 angesetzt, da es sich auskunftsgemäß um einen dauerhaften Anstieg der Umlagen handelt und auch die Ausgaben des Jahres 2018 nicht wesentlich von einmaligen Ansätzen beeinflusst waren.

Pos. 36a Betriebskosten AV Oberes Efsetal

Pos. 36b Kapitalkosten AV Oberes Efsetal

Pos. 36c Betriebskosten AV Oberes Beisetal

Pos. 36d Kapitalkosten AV Oberes Beisetal

Die Höhe der Verbandsumlagen an die Abwasserverbände wurde ausgehend vom Wert lt. vorläufiger Teilergebnisrechnung 2018 ermittelt.

In Anlage 1, Position 36a bis 36d, werden die bereits auf die Bestandteile Betriebs- und Kapitalkosten aufgeteilten Umlagewerte dargestellt. Maßgebend für die Kostenumlage waren die aufgrund betriebsinterner Auswertungen ermittelten Schlüsselungen (vgl. hierzu unsere Ausführungen in Abschnitt C. Prämissen).

Die Aufteilung in Betriebs- und Kapitalkosten erfolgte nach den Schlüsseln, die wir für die Gebührenkalkulation einer weiteren Verbandsmitgliedskommune aus den Ist-Zahlen des Jahres 2011 ermittelt hatten.

Für die Zuordnung der Verbandsumlage der **Abwasserverbände Oberes Beisetal** und **Oberes Efsetal** auf die Bereiche Schmutz- und Niederschlagswasser kamen ingenieurtechnisch ermittelte Aufteilungsschlüssel zur Anwendung.

Pos. 39a Personalaufwendungen Verwaltung

Pos. 39b Personalaufwendungen Kläranlage und Kanalnetz

Der Ansatz lt. Haushaltsplan 2019 bildete als aktuellster Wert die Ausgangsbasis für die Gebührenkalkulation.

Der Gesamtansatz lt. Haushaltsplan 2019 (EUR 343.245,00) beinhaltet auskunftsgemäß in Höhe von rd. 20 % bzw. EUR 68.650,00 Mitarbeiter im administrativen Bereich, u. a. für Verwaltungstätigkeiten im Bereich Abwasserbeseitigung direkt als auch für Leistungen von Querschnittsämtern, bspw. Finanzwesen. Die Personalkosten verteilen sich auskunftsgemäß hälftig auf die Bereiche Kläranlage und Kanal.

Die veranschlagten Personalkosten in Höhe von EUR 274.595,00 entstehen für Mitarbeiter, die organisatorisch dem Bereich Kläranlage zugeordnet sind, aber auch im Bereich Kanal tätig werden und dort u. a. Wartungs- und Instandsetzungsarbeiten an den Sonderbauwerken (Regenüberlaufbecken, Pumpwerke) durchführen.

Nach den uns erteilten Auskünften ist der Haushaltsansatz des Jahres 2019 um EUR 50.000,00 zu verringern, da eine Stelle lt. Stellenplan nun anteilig dem Bereich Bauhof zuzurechnen ist.

Die verbleibenden Personal- und Versorgungsaufwendungen verteilen sich zu 30,00 % auf den Bereich Rohrnetz und zu 70,00 % auf den Bereich Kläranlage.

Pos. 41 ILV Verzinsung Anlagekapital

Kalkulatorische Zinsen bilden die Kosten der Finanzierung ab. Zu finanzieren ist in erster Linie das langfristig gebundene Anlagekapital.

§ 10 Abs. 2 KAG sieht eine angemessene Verzinsung des Anlagekapitals vor, bei dem allerdings das sog. Abzugskapital, d. h. der aus Beiträgen und Zuschüssen Dritter (z. B. Investitionszuschüsse) aufgebrauchte Kapitalanteil außer Betracht zu bleiben hat.

In der Regel wird das Anlagevermögen aus einer Mischung von Eigenkapital (EK) und Fremdkapital (FK) finanziert. Der anzusetzende (Misch-)Zinssatz soll dabei sowohl die Kosten der Bereitstellung von Eigenkapital und Fremdkapital der Höhe nach als auch im Verhältnis beider Kapitalanteile untereinander abbilden.

Im vorliegenden Fall wird seitens der Stadt Homberg (Efze) ein **Zinssatz** für kalkulatorische Zinsen errechnet. Der Zinssatz entwickelte sich seit Einführung der Trenngebühr wie folgt:

Jahr			%
2014			3,25%
2015	bis	2016	3,00%
2017	bis	2018	2,70%
	ab	2019	2,25%

Der Rückgang des Zinssatzes ist unmittelbar auf die geringeren Fremdkapitalzinsen zurückzuführen und wird von der aktuellen Rechtsprechung nicht beanstandet.

Die Berechnung der kalkulatorischen Zinsen erfolgt im vorliegenden Fall mittels der **Restbuchwertmethode** (Buchwerte zum Jahresende) des fortgeschriebenen Anlagevermögens. Davon abzuziehen sind die Restbuchwerte der erhaltenen Investitions- und Ertragszuschüsse (sog. Abzugskapital). Der verbleibende Betrag ist mit dem vorab festgelegten Zinssatz (s. o.) zu multiplizieren. Das Produkt kann als **durchschnittliche Kosten der Finanzierung** (sog. **kalkulatorische Zinsen**) angesehen werden.

Die Ermittlung der kalkulatorischen Verzinsung für die Jahre 2019 bis 2021 ist in Anlage 7 dargestellt.

Pos. 49 Erträge Auflösung SoPo Investitionszuschüsse

Pos. 50 Erträge Auflösung SoPo Investitionsbeiträge

Nach § 10 Abs. 2 Satz 4 HKAG wurden die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionsbeiträgen gebührenmindernd und damit ergebnisverbessernd berücksichtigt.

Erträge aus der Auflösung von Hausanschlusskostenersätzen werden nicht passiviert und bleiben daher, analog zu den korrespondierenden Abschreibungen auf Hausanschlüsse, unberücksichtigt (vgl. hierzu die Erläuterungen zu Pos. 33, Abschreibungen gesamt).

Ergänzende Anmerkungen:

Investive Zuschüsse werden im Rechnungswesen ertragswirksam aufgelöst, da die damit finanzierten Vermögensgegenstände der Wertminderung unterliegen. Damit ist letztlich auch der erhaltene investive Zuschuss am Ende der Nutzungsdauer aufgebraucht.

Bei der Ermittlung der kalkulatorischen Verzinsung des Anlagekapitals sind die Sonderposten aus Investitionszuschüssen, -zuweisungen und -beiträgen als Abzugskapital zu berücksichtigen. Dieser Vorgehensweise liegt die Annahme zugrunde, dass Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge die Kosten der Finanzierung verringern, da diese als kostenlos (d. h. ohne Zinsen) zur Verfügung gestelltes Kapital anzusehen sind. Gemäß § 10 HKAG sind daher bei der Ermittlung der kalkulatorischen Zinsen (= durchschnittliche Kosten der Finanzierung) die erhaltenen Investitionszuschüsse kostenmindernd abzusetzen (sog. Abzugskapital; siehe auch Erläuterungen zu Pos. 41, ILV Verzinsung Anlagekapital).

Die Entwicklung der Sonderposten ist in Anlage 6 dokumentiert.

Durch Benutzungsgebühren zu deckender Betrag

In der folgenden Tabelle sind die gebührenrechtlich anzusetzenden Kosten, die anzusetzenden Erlöse sowie die sich daraus ergebenden Beträge, die durch Benutzungsgebühren zu decken sind, gegenübergestellt:

		2019	2020	2021	Durchschnitt
Gebührenfähige Kosten und innere Leistungsverrechnungen	EUR	3.880.295,00	3.925.420,00	3.956.680,00	3.920.798,00
abzüglich:					
Gebührenmindernde Erlöse	EUR	81.480,00	82.390,00	83.310,00	82.393,00
Durch Benutzungsgebühren abzudeckender Betrag lt. Anlage 1	EUR	3.798.815,00	3.843.030,00	3.873.370,00	3.838.405,00

D.2. Trennung der Kosten und Erlöse nach Schmutz- und Niederschlagswassereinleitung

Die ermittelten Kosten und Erlöse werden zunächst verursachungsgerecht auf Kanal und Kläranlage verteilt.

Die Grundlagen der Kostenaufteilung sind in Kapitel C. erläutert.

Die Kostenschlüsselungen für die Jahre 2019 bis 2021 sind in den Anlagen 2 bis 4 dokumentiert. Nach den Kostenschlüsselungen besitzen die Kostenträger Schmutzwasser und Niederschlagswasser in den Jahren 2019 bis 2021 die folgenden durch Benutzungsgebühren abzudeckenden Beträge:

		2019	2020	2021	Durchschnitt
Durch Schmutzwassergebühren abzudeckender Betrag lt. Anlage 2 - 4	EUR	2.052.010,00	2.090.190,00	2.109.940,00	2.084.047,00
Durch Niederschlagswassergebühren abzudeckender Betrag lt. Anlage 2 - 4	EUR	1.746.805,00	1.752.840,00	1.763.430,00	1.754.358,00
Durch Benutzungsgebühren abzudeckender Betrag lt. Anlage 2 - 4	EUR	3.798.815,00	3.843.030,00	3.873.370,00	3.838.405,00

D.3. Berechnung der kostendeckenden Gebühren getrennt nach Schmutz- und Niederschlagswassereinleitung für die Jahre 2019 bis 2021

Zur Ermittlung kostendeckender Gebührensätze sind die zuvor ermittelten Kosten für Schmutzwasser und Niederschlagswasser durch die Bemessungsgrundlagen (vgl. Abschnitt C.) zu teilen.

Daraus ergeben sich unter Berücksichtigung der Kostenüberdeckungen der Jahre 2014 und 2015 die folgenden Gebührensätze getrennt nach Schmutzwasser- und Niederschlagswassereinleitung:

		2019	2020	2021	Durchschnitt
Durch Schmutzwassergebühren abzudeckender Betrag lt. Anlagen 2 bis 4	EUR	2.052.010,00	2.090.190,00	2.109.940,00	2.084.047,00
Veränderung durch Gebührennachberechnung 2014 bis 2016	EUR	-20.124,00	-100.859,00	0,00	-40.328,00
	EUR	2.031.886,00	1.989.331,00	2.109.940,00	2.043.719,00
Frischwassermenge	m ³	521.000	521.000	521.000	521.000
Kostendeckende Benutzungsgebühr	EUR/m ³	3,90	3,82	4,05	3,92

		2019	2020	2021	Durchschnitt
Durch Niederschlagswassergebühren abzudeckender Betrag lt. Anlagen 2 bis 4	EUR	1.746.805,00	1.752.840,00	1.763.430,00	1.754.358,00
Veränderung durch Gebührennachberechnung 2014 bis 2016	EUR	0,00	-112.758,00	0,00	-37.586,00
	EUR	1.746.805,00	1.640.082,00	1.763.430,00	1.716.772,00
Versiegelte Flächen	m ²	2.385.000	2.385.000	2.385.000	2.385.000
Kostendeckende Benutzungsgebühr	EUR/m ²	0,73	0,69	0,74	0,72

E. Abschließende Bemerkungen und Bescheinigung

Die von uns erstellte Gebührenkalkulation für die Jahre 2019 bis 2021 basiert auf den (vorläufigen) Teilergebnisrechnungen der Jahre 2016 bis 2018 sowie dem Haushaltsplan 2019. Sie beruht weiter auf den uns erteilten Auskünften und berücksichtigt die künftige Entwicklung, soweit sie nach dem heutigen Erkenntnisstand absehbar und abschätzbar ist.

Sofern unvorhersehbare Ereignisse eintreten, die wesentliche Grundlagen der Vorscheurechnung betreffen und verändern, müssen die Zahlen gegebenenfalls überarbeitet werden.

Bescheinigung

Die Berechnung der kostendeckenden Abwassergebühren – getrennt nach einer Gebühr für Schmutzwassereinleitung und einer Gebühr für Niederschlagswassereinleitung – erstellen wir unter Anwendung berufsüblicher Sorgfalt aufgrund der uns vorgelegten Unterlagen und der uns erteilten Auskünfte nach bestem Wissen und Gewissen.

Dreieich, 8. Februar 2019

Schüllermann und Partner AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft



Dipl.-Kfm. Joachim Will

**Abwasserbeseitigung der Stadt Homburg (Efze)
Ermittlung der gebührentfähigen Kosten und der anzusetzenden Erlöse für die Jahre 2019 bis 2021**

Nr. Aufwendungen / Kosten	Teilergebnis-rechnung 2016 EUR		Teilergebnis-rechnung 2017 EUR		Vorläufige Teilergebnis-rechnung 2018 EUR		Durchschnitt der Jahre 2016 bis 2018 EUR		Haushaltsplan 2019 EUR		Ansatz-Gebühren-kalkulation 2019 EUR		Verteilungs-schlüssel Rohrnetz 2019 %		Verteilungs-schlüssel Kläranlage 2019 %		davon Kläranlage 2019 EUR	
	2016	2017	2016	2017	2018	2016	2017	2018	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019
1 Aufwendungen für Büromaterial / Laborbedarf	493,00	177,00	615,00	428,00	400,00 *	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	50,00%	50,00%	200,00	50,00%	200,00	
2 Müllgebühren	277,00	277,00	277,00	277,00	280,00 *	280,00	277,00	277,00	280,00 *	280,00	280,00	280,00	0,00%	100,00%	0,00	100,00%	280,00	
3 Strom	137.128,00	148.155,00	134.811,00	140.031,00	150.000,00 *	150.000,00	140.031,00	140.031,00	150.000,00 *	150.000,00	150.000,00	150.000,00	30,00%	70,00%	45.000,00	70,00%	105.000,00	
4 Gas	4.960,00	4.306,00	8.619,00 *	5.962,00	12.000,00	12.000,00	5.962,00	5.962,00	12.000,00	8.750,00	8.750,00	8.750,00	0,00%	100,00%	0,00	100,00%	8.750,00	
5 Heizöl	996,00	618,00	0,00	538,00	0,00 *	0,00	538,00	538,00	0,00 *	0,00	0,00	0,00	0,00%	100,00%	0,00	100,00%	0,00	
6 Kosten der Fahrzeughaltung	3.043,00	1.641,00	3.005,00	2.563,00 *	3.700,00	3.700,00	2.563,00 *	2.563,00 *	3.700,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	60,00%	40,00%	1.560,00	40,00%	1.040,00	
7 Wasser	1.768,00	1.685,00	4.200,00	2.551,00	2.000,00 *	2.000,00	2.551,00	2.551,00	2.000,00 *	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00%	100,00%	0,00	100,00%	2.000,00	
8 Materialaufwendungen gesamt	3.024,00	1.860,00	5.755,00	3.546,00 *	4.270,00	4.270,00	3.546,00 *	3.546,00 *	4.270,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00	50,00%	50,00%	1.800,00	50,00%	1.800,00	
9 Aufwendungen für Berufskleidung	1.092,00	868,00	1.200,00	1.053,00	2.000,00 *	2.000,00	1.053,00	1.053,00	2.000,00 *	2.000,00	2.000,00	2.000,00	30,00%	70,00%	600,00	70,00%	1.400,00	
10 Reinigungsmaterial	344,00	394,00	389,00	376,00	600,00 *	600,00	376,00	376,00	600,00 *	600,00	600,00	600,00	20,00%	80,00%	120,00	80,00%	480,00	
11 Übriger sonstiger Materialaufwand (Chemikalien)	49.389,00	53.462,00	67.555,00	56.802,00	55.200,00 *	55.200,00	56.802,00	56.802,00	55.200,00 *	55.200,00	55.200,00	55.200,00	0,00%	100,00%	0,00	100,00%	55.200,00	
12 Fremdleist. für Erzeugnisse und andere Umsatzeleistungen	9.221,00	9.032,00	405,00	6.219,00	9.300,00 *	9.300,00	6.219,00	6.219,00	9.300,00 *	9.300,00	9.300,00	9.300,00	100,00%	0,00%	9.300,00	0,00%	0,00	
13 Instandhaltung Gebäude, Außenanlagen	31.238,00	9.260,00	13.624,00	18.041,00	30.000,00 *	30.000,00	18.041,00	18.041,00	30.000,00 *	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00%	100,00%	0,00	100,00%	30.000,00	
14 Instandhaltung Einrichtungen und Ausstattungen	2.083,00	1.914,00	2.764,00	2.254,00	1.990,00 *	1.990,00	2.254,00	2.254,00	1.990,00 *	1.990,00	1.990,00	1.990,00	50,00%	50,00%	1.000,00	50,00%	990,00	
15 Instandhaltung von Infrastrukturvermögen	66.123,00	87.188,00	59.028,00	70.780,00	90.000,00 *	90.000,00	70.780,00	70.780,00	90.000,00 *	90.000,00	90.000,00	90.000,00	100,00%	0,00%	90.000,00	0,00%	0,00	
16 Reparatur Schachtabdeckungen	0,00	23.467,00	28.685,00	17.384,00	30.000,00 *	30.000,00	17.384,00	17.384,00	30.000,00 *	30.000,00	30.000,00	30.000,00	100,00%	0,00%	30.000,00	0,00%	0,00	
17 Wartungskosten Kanal und Sonderbauwerke	751,00	1.169,00	847,00	922,00	950,00 *	950,00	922,00	922,00	950,00 *	950,00	950,00	950,00	100,00%	0,00%	950,00	0,00%	0,00	
18 Wartungskosten Kläranlage	8.753,00	17.195,00	10.348,00	12.089,00 *	20.000,00	20.000,00	12.089,00 *	12.089,00 *	20.000,00	12.280,00	12.280,00	12.280,00	0,00%	100,00%	0,00	100,00%	12.280,00	
19 Aufwendungen für Fremdentstorgung	55.936,00	30.921,00	29.271,00	38.709,00	50.000,00 *	50.000,00	38.709,00	38.709,00	50.000,00 *	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00%	100,00%	0,00	100,00%	50.000,00	
20 Fremdreinigung	14.839,00	5.798,00	3.813,00	8.150,00	2.000,00 *	2.000,00	8.150,00	8.150,00	2.000,00 *	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00%	100,00%	0,00	100,00%	2.000,00	
21 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	12.733,00	7.549,00	5.940,00	8.741,00 *	15.000,00	15.000,00	8.741,00 *	8.741,00 *	15.000,00	8.870,00	8.870,00	8.870,00	0,00%	100,00%	0,00	100,00%	8.870,00	
22 Leasing/ Nutzungsentgelte für Lizenzen	44.347,00	3.645,00	3.648,00	17.213,00	5.805,00 *	5.805,00	17.213,00	17.213,00	5.805,00 *	5.810,00	5.810,00	5.810,00	2,00%	98,00%	120,00	98,00%	5.690,00	
23 Gebühren	2.499,00	2.658,00	1.470,00	2.209,00	650,00 *	650,00	2.209,00	2.209,00	650,00 *	650,00	650,00	650,00	100,00%	0,00%	650,00	0,00%	0,00	
24 Gebühr für Übernahme Zählerdaten vom Wasserverband	7.328,00	6.741,00	0,00	4.690,00	7.300,00 *	7.300,00	4.690,00	4.690,00	7.300,00 *	7.300,00	7.300,00	7.300,00	50,00%	50,00%	3.650,00	50,00%	3.650,00	
25 Aufwendungen für Sachverstand ge, etc.	2.199,00	7.348,00	16.010,00	8.519,00	10.000,00 *	10.000,00	8.519,00	8.519,00	10.000,00 *	10.000,00	10.000,00	10.000,00	80,00%	20,00%	8.000,00	20,00%	2.000,00	
26 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	5.944,00	4.760,00	4.814,00 *	5.173,00	5.055,00	5.055,00	5.173,00	5.173,00	5.055,00	4.890,00	4.890,00	4.890,00	50,00%	50,00%	5.000,00	50,00%	-110,00	
27 Porto-, Versand-, Telefon- und Datenübertragungskosten	4.443,00	3.861,00	3.605,00	3.970,00	4.050,00 *	4.050,00	3.970,00	3.970,00	4.050,00 *	4.050,00	4.050,00	4.050,00	0,00%	100,00%	0,00	100,00%	4.050,00	
28 Reisekosten	267,00	117,00	10,00	131,00	750,00 *	750,00	131,00	131,00	750,00 *	750,00	750,00	750,00	50,00%	50,00%	380,00	50,00%	370,00	

**Abwasserbeseitigung der Stadt Homberg (Efze)
Ermittlung der gebührensicheren Kosten und der anzusetzenden Erlöse für die Jahre 2019 bis 2021**

	Teilergebnis- rechnung 2016 EUR		Teilergebnis- rechnung 2017 EUR		Vorläufige Teilergebnis- rechnung 2018 EUR		Durchschnitt der Jahre 2016 bis 2018 EUR		Haushaltsplan 2019 EUR		Ansatz- Gebühren- kalkulation 2019 EUR		Verteilungs- schlüssel Rohrnetz 2019 %		Verteilungs- schlüssel Kläranlage 2019 %		davon Kläranlage 2019 EUR	
	2016	2017	2016	2017	2018	2016	2017	2018	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019
29 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	562,00	370,00	0,00	0,00	311,00	400,00 *	400,00 *	400,00	400,00	30,00%	120,00	70,00%	280,00					
30 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	987,00	992,00	1.020,00	1.000,00	1.000,00	1.100,00 *	1.100,00 *	1.100,00	0,00%	0,00	100,00%	1.100,00						
31 Beiträge für sonstige Versicherungen	2.092,00	2.115,00	2.130,00	2.112,00	2.112,00	2.070,00 *	2.070,00 *	2.070,00	0,00%	0,00	100,00%	2.070,00						
32 Beiträge Wirtschaftsverbände, etc.	706,00	709,00	669,00	695,00	695,00	750,00 *	750,00 *	750,00	50,00%	380,00	50,00%	370,00						
33 Abschreibungen gesamt	1.777.687,00	1.884.787,00	71.877,00	1.244.784,00	1.244.784,00	1.912.192,00	1.912.192,00	1.992.610,00	direkt	1.594.560,00	direkt	398.030,00						
34 Einzelwertberichtigung	25.754,00	9.355,00	0,00	11.703,00	11.703,00	0,00 *	0,00 *	0,00	kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00						
35 Umlagen an die Gemeinde Malsfeld (Entwässerung Ortsteil Dickershausen)	34.854,00	37.296,00	84.923,00	52.356,00	52.356,00	37.000,00	37.000,00	80.000,00	50,00%	40.000,00	50,00%	40.000,00						
36 Umlage an Abwasserverbände	137.704,00	113.288,00	126.392,00	125.795,00	125.795,00	140.000,00	140.000,00	67.640,00	10,00%	6.760,00	90,00%	60.880,00						
36 Betriebskosten AV Oberes Efzetal	77.602,00	60.533,00	66.640,00 *	68.258,00	68.258,00	35.000,00	35.000,00	28.990,00	77,21%	22.380,00	22,79%	6.610,00						
36 Kapitalkosten AV Oberes Efzetal	33.258,00	25.943,00	28.560,00 *	29.254,00	29.254,00	35.000,00	35.000,00	19.000,00	20,00%	3.800,00	80,00%	15.200,00						
36 Betriebskosten AV Oberes Beisetal	16.106,00	16.087,00	18.715,00 *	16.969,00	16.969,00	35.000,00	35.000,00	12.660,00	86,81%	10.990,00	13,19%	1.670,00						
36 Kapitalkosten AV Oberes Beisetal	10.738,00	10.725,00	12.477,00 *	11.313,00	11.313,00	35.000,00	35.000,00	32.000,00	0,00%	0,00	100,00%	32.000,00						
37 Abwasserabgabe	6.012,00	32.000,00	31.747,00 *	23.253,00	23.253,00	40.000,00	40.000,00	0,00	kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00						
38 Periodenfremde Aufwendungen	0,00	1.753,00	3.421,00	1.725,00	1.725,00	0,00	0,00	0,00	kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00						
39 Personalaufwendungen	318.791,00	335.878,00	324.667,00	326.445,00	326.445,00	343.245,00 *	343.245,00 *	224.595,00	30,00%	67.380,00	70,00%	157.215,00						
39 Personalaufwendungen Verwaltung								68.650,00	50,00%	34.330,00	50,00%	34.320,00						
39 Personalaufwendungen Kläranlage und Kanalnetz								2.870,00	50,00%	1.440,00	50,00%	1.430,00						
Kosten der internen Leistungsbeziehungen								852.690,00	direkt	787.220,00	direkt	65.470,00						
40 ILV Aufwand	1.610,00	2.175,00	0,00	1.262,00	1.262,00	2.869,00 *	2.869,00 *											
41 ILV Verzinsung Anlagekapital	987.709,00	1.100.056,00	0,00	695.922,00	695.922,00	1.046.607,00	1.046.607,00											
42 Einstellung in den SOPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00													
I Summe Aufwendungen / Kosten	3.765.686,00	3.956.840,00	1.057.554,00	2.926.695,00	2.926.695,00	3.696.288,00	3.696.288,00	3.880.295,00		2.767.710,00		1.112.585,00						

**Abwasserbeseitigung der Stadt Homberg (Efze)
Ermittlung der gebührentfähigen Kosten und der anzusetzenden Erlöse für die Jahre 2019 bis 2021**

	Teilergebnis- rechnung 2016 EUR		Teilergebnis- rechnung 2017 EUR		Vorläufige Teilergebnis- rechnung 2018 EUR		Durchschnitt der Jahre 2016 bis 2018 EUR		Haushaltsplan 2019 EUR		Ansatz- Gebühren- kalkulation 2019 EUR		Verteilungs- schlüssel Rohrnetz 2019 %		Verteilungs- schlüssel Kläranlage 2019 %		davon Kläranlage 2019 EUR		
	2016	2017	2018	2018	2018	2018	2018	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019	
Erträge / Erlöse																			
43 Erlöse Erstattung Telefongebühren	97,00	65,00	0,00 *	54,00	0,00	0,00	54,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00%	50,00%	0,00	50,00%	0,00	0,00	0,00	
44 Stromerlöse KEG Fotovoltaikanlage	10.444,00	9.989,00	0,00	6.811,00	10.000,00 *	10.000,00 *	6.811,00	10.000,00 *	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00%	0,00%	0,00	100,00%	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
45 Verwaltungsgebühren	1.910,00	1.574,00	1.146,00	1.543,00	1.500,00 *	1.500,00 *	1.543,00	1.500,00 *	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00%	0,00%	0,00	100,00%	1.500,00	1.500,00	1.500,00	
46 Genehmigungsgebühren	3.660,00	4.170,00	4.530,00	4.120,00 *	3.000,00	3.000,00	4.120,00 *	3.000,00	4.180,00	4.180,00	2.090,00	50,00%	50,00%	2.090,00	50,00%	2.090,00	2.090,00	2.090,00	
47 Gebühren Kleinleiter / Großabnehmer	47.173,00	44.779,00	48.164,00	46.705,00	45.800,00 *	45.800,00 *	46.705,00	45.800,00 *	45.800,00	45.800,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	100,00%	45.800,00	45.800,00	45.800,00	
48 Entleerungsgebühren	0,00	414,00	1.740,00	718,00 *	0,00	0,00	718,00 *	0,00	730,00	730,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	100,00%	730,00	730,00	730,00	
49 Erträge Auflösung SoPo Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	kein Ansatz	kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00	0,00	0,00	
50 Erträge Auflösung SoPo Investitionsbeiträge	19.187,00	19.187,00	0,00	12.791,00	19.187,00	19.187,00	12.791,00	19.187,00	19.187,00	19.187,00	17.650,00 direkt	kein Ansatz	kein Ansatz	17.650,00 direkt	kein Ansatz	1.540,00	1.540,00	1.540,00	
51 Erträge Auflösung SoPo Gebührenaussgleich	102.391,00	30.035,00	0,00	44.142,00	0,00 *	0,00 *	44.142,00	0,00 *	0,00	0,00	0,00	kein Ansatz	kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00	0,00	0,00	
52 Andere Kostenersatzleistungen	0,00	0,00	30,00	10,00	60,00	60,00	10,00	60,00	60,00	60,00	0,00	50,00%	50,00%	0,00	50,00%	0,00	0,00	0,00	
53 Eigenbeteiligung Wahlleistungen § 6a HBeilV o	68,00	68,00	68,00	68,00	75,00 *	75,00 *	68,00	75,00 *	80,00	80,00	40,00	50,00%	50,00%	40,00	50,00%	40,00	40,00	40,00	
54 Sonstige ao Erträge	1.193,00	1.712,00	1.917,00	1.607,00	50,00	50,00	1.607,00	50,00	50,00	50,00	0,00	kein Ansatz	kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00	0,00	0,00	
55 Erträge aus der Veräußerung VG	0,00	0,00	43.500,00	14.500,00	0,00	0,00	14.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	kein Ansatz	kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00	0,00	0,00	
56 öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	1.976.885,00	2.167.348,00	1.924.069,00	2.022.767,00	0,00	0,00	2.022.767,00	0,00	0,00	0,00	0,00	kein Ansatz	kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00	0,00	0,00	
57 Niederschlagswassergebühren	1.602.677,00	1.678.252,00	1.263.495,00	1.514.808,00	0,00	0,00	1.514.808,00	0,00	0,00	0,00	0,00	kein Ansatz	kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00	0,00	0,00	
II Summe Erträge / Erlöse	3.765.685,00	3.957.593,00	3.286.659,00	3.670.644,00	79.672,00	79.672,00	3.670.644,00	79.672,00	81.480,00	81.480,00	19.780,00	19.780,00	19.780,00	61.700,00	61.700,00	61.700,00	61.700,00	61.700,00	
III Durch Benutzungsgebühren zu deckender Betrag									3.798.815,00	3.798.815,00	2.747.930,00	2.747.930,00	2.747.930,00	1.050.885,00	1.050.885,00	1.050.885,00	1.050.885,00	1.050.885,00	

**Abwasserbeseitigung der Stadt Homburg (Efze)
Ermittlung der gebührenfähigen Kosten und der anzusetzenden Erlöse für die Jahre 2019 bis 2021**

Nr.	Aufwendungen / Kosten	Ansatz Gebühren- kalkulation 2020 EUR		Verteilungs- schlüssel Rohrnetz 2020 %		davon Rohrnetz 2020 EUR		Verteilungs- schlüssel Kläranlage 2020 %		davon Kläranlage 2020 EUR	
		EUR	%	EUR	%	EUR	%	EUR	%	EUR	%
1	Aufwendungen für Büromaterial / Laborbedarf	410,00	50,00%	210,00	50,00%	210,00	50,00%	210,00	50,00%	210,00	50,00%
2	Müllgebühren	280,00	0,00%	0,00	100,00%	0,00	100,00%	280,00	0,00%	0,00	100,00%
3	Strom	152.250,00	30,00%	45.680,00	70,00%	45.680,00	70,00%	106.570,00	30,00%	46.360,00	70,00%
4	Gas	8.880,00	0,00%	0,00	100,00%	0,00	100,00%	8.880,00	0,00%	0,00	100,00%
5	Heizöl	0,00	0,00%	0,00	100,00%	0,00	100,00%	0,00	0,00%	0,00	100,00%
6	Kosten der Fahrzeugehaltung	2.640,00	60,00%	1.580,00	40,00%	1.580,00	40,00%	1.060,00	60,00%	1.610,00	40,00%
7	Wasser	2.030,00	0,00%	0,00	100,00%	0,00	100,00%	2.030,00	0,00%	0,00	100,00%
8	Materialaufwendungen gesamt	3.650,00	50,00%	1.830,00	50,00%	1.830,00	50,00%	1.820,00	50,00%	1.850,00	50,00%
9	Aufwendungen für Berufskleidung	2.030,00	30,00%	610,00	70,00%	610,00	70,00%	1.420,00	30,00%	620,00	70,00%
10	Reinigungsmaterial	610,00	20,00%	120,00	80,00%	120,00	80,00%	490,00	20,00%	120,00	80,00%
11	Übriger sonstiger Materialaufwand (Chemikalien)	56.030,00	0,00%	0,00	100,00%	0,00	100,00%	56.030,00	0,00%	0,00	100,00%
12	Fremdleist. für Erzeugnisse und andere Umsatzeleistungen	9.440,00	100,00%	9.300,00	0,00%	9.300,00	0,00%	140,00	100,00%	9.560,00	0,00%
13	Instandhaltung Gebäude, Außenanlagen	30.450,00	0,00%	0,00	100,00%	0,00	100,00%	30.450,00	0,00%	0,00	100,00%
14	Instandhaltung Einrichtungen und Ausstattungen	2.020,00	50,00%	1.010,00	50,00%	1.010,00	50,00%	1.010,00	50,00%	1.030,00	50,00%
15	Instandhaltung von Infrastrukturvermögen	70.000,00	100,00%	70.000,00	0,00%	70.000,00	0,00%	0,00	100,00%	70.000,00	0,00%
16	Reparatur Schachtabdeckungen	20.000,00	100,00%	20.000,00	0,00%	20.000,00	0,00%	0,00	100,00%	20.000,00	0,00%
17	Wartungskosten Kanal und Sonderbauwerke	960,00	100,00%	960,00	0,00%	960,00	0,00%	0,00	100,00%	970,00	0,00%
18	Wartungskosten Kläranlage	12.460,00	0,00%	0,00	100,00%	0,00	100,00%	12.460,00	0,00%	0,00	100,00%
19	Aufwendungen für Fremdentstorgung	100.000,00	0,00%	0,00	100,00%	0,00	100,00%	100.000,00	0,00%	0,00	100,00%
20	Fremdreinigung	2.030,00	0,00%	0,00	100,00%	0,00	100,00%	2.030,00	0,00%	0,00	100,00%
21	Anderer sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	9.000,00	0,00%	0,00	100,00%	0,00	100,00%	9.000,00	0,00%	0,00	100,00%
22	Leasing/ Nutzungsentgelte für Lizenzen	5.900,00	2,00%	120,00	98,00%	120,00	98,00%	5.780,00	2,00%	120,00	98,00%
23	Gebühren	660,00	100,00%	660,00	0,00%	660,00	0,00%	0,00	100,00%	670,00	0,00%
24	Gebühr für Übernahme Zählerdaten vom Wasserverband	7.410,00	50,00%	3.710,00	50,00%	3.710,00	50,00%	3.700,00	50,00%	3.760,00	50,00%
25	Aufwendungen für Sachverständige, etc.	10.150,00	80,00%	8.120,00	20,00%	8.120,00	20,00%	2.030,00	80,00%	8.240,00	20,00%
26	Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	4.960,00	50,00%	2.480,00	50,00%	2.480,00	50,00%	2.480,00	50,00%	2.520,00	50,00%
27	Porto-, Versand-, Telefon- und Datenübertragungskosten	4.110,00	0,00%	0,00	100,00%	0,00	100,00%	4.110,00	0,00%	0,00	100,00%
28	Reisekosten	760,00	50,00%	380,00	50,00%	380,00	50,00%	380,00	50,00%	390,00	50,00%

**Abwasserbeseitigung der Stadt Homburg (Efze)
Ermittlung der gebührenfähigen Kosten und der anzusetzenden Erlöse für die Jahre 2019 bis 2021**

	Ansatz Gebühren- kalkulation 2020 EUR		Verteilungs- schlüssel Rohrnetz 2020 %		davon Rohrnetz 2020 EUR		Verteilungs- schlüssel Kläranlage 2020 %		davon Kläranlage 2020 EUR	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%	EUR	%	EUR	%
29 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	410,00	30,00%	120,00	70,00%	290,00				290,00	
30 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	1.100,00	0,00%	0,00	100,00%	1.100,00				1.120,00	
31 Beiträge für sonstige Versicherungen	2.070,00	0,00%	0,00	100,00%	2.070,00				2.100,00	
32 Beiträge Wirtschaftsverbände, etc.	760,00	50,00%	380,00	50,00%	380,00				380,00	
33 Abschreibungen gesamt	2.014.670,00	direkt	1.606.360,00	direkt	408.310,00				422.110,00	
34 Einzelwertberichtigung	0,00	kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00				0,00	
35 Umlagen an die Gemeinde Malsfeld (Entwässerung Ortsteil Dickershausen)	80.000,00	50,00%	40.000,00	50,00%	40.000,00				40.000,00	
36 Umlage an Abwasserverbände	68.650,00	10,00%	6.870,00	90,00%	61.780,00				62.710,00	
36 Betriebskosten AV Oberes Efzetal	29.420,00	77,21%	22.720,00	22,79%	6.700,00				6.810,00	
36 Kapitalkosten AV Oberes Efzetal	19.290,00	20,00%	3.860,00	80,00%	15.430,00				15.660,00	
36 Betriebskosten AV Oberes Beisetal	12.850,00	86,81%	11.160,00	13,19%	1.690,00				1.720,00	
36 Kapitalkosten AV Oberes Beisetal	32.000,00	0,00%	0,00	100,00%	32.000,00				32.000,00	
37 Abwasserabgabe	0,00	kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00				0,00	
38 Periodenfremde Aufwendungen	227.960,00	30,00%	68.390,00	70,00%	159.570,00				161.970,00	
39 Personalaufwendungen	69.680,00	50,00%	34.840,00	50,00%	34.840,00				35.360,00	
39 Personalaufwendungen Kläranlage und Kanalnetz	2.910,00	50,00%	1.460,00	50,00%	1.450,00				1.470,00	
Kosten der internen Leistungsbeziehungen	844.530,00	direkt	780.620,00	direkt	63.910,00				62.630,00	
40 ILV Aufwand										
41 ILV Verzinsung Anlagekapital										
42 Einstellung in den SOPO										
I Summe Aufwendungen / Kosten	3.925.420,00		2.743.550,00		1.181.870,00				1.202.320,00	
									2.754.360,00	

**Abwasserbeseitigung der Stadt Homburg (Efze)
Ermittlung der gebührenfähigen Kosten und der anzusetzenden Erlöse für die Jahre 2019 bis 2021**

	Ansatz Gebühren- kalkulation 2020 EUR		Verteilungs- schlüssel Rohrnetz 2020 %		davon Rohrnetz 2020 EUR		Verteilungs- schlüssel Kläranlage 2020 %		davon Kläranlage 2020 EUR	
Erträge / Erlöse										
43 Erlöse Erstattung Telefongebühren	0,00	50,00%	0,00	50,00%	0,00	0,00	50,00%	0,00	0,00	0,00
44 Stromerlöse KEG Fotovoltaikanlage	10.150,00	0,00%	0,00	100,00%	10.150,00	10.150,00	100,00%	10.300,00	10.300,00	10.300,00
45 Verwaltungsgebühren	1.500,00	0,00%	0,00	100,00%	1.500,00	1.500,00	100,00%	1.500,00	1.500,00	1.500,00
46 Genehmigunggebühren	4.240,00	50,00%	2.120,00	50,00%	2.120,00	2.120,00	50,00%	4.300,00	2.150,00	2.150,00
47 Gebühren Kleininleiter / Großabnehmer	46.490,00	0,00%	0,00	100,00%	46.490,00	46.490,00	100,00%	47.190,00	47.190,00	47.190,00
48 Entleerungsgebühren	740,00	0,00%	0,00	100,00%	740,00	740,00	100,00%	750,00	750,00	750,00
49 Erträge Auflösung SoPo Investitionszuschüsse	0,00	kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00	0,00	kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00
50 Erträge Auflösung SoPo Investitionsbeiträge	19.190,00	direkt	17.650,00	direkt	1.540,00	1.540,00	kein Ansatz	19.190,00	17.650,00	1.540,00
51 Erträge Auflösung SoPo Gebührenaussgleich	0,00	kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00	0,00	kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00
52 Andere Kostenersatzleistungen	0,00	50,00%	0,00	50,00%	0,00	0,00	50,00%	0,00	0,00	0,00
53 Eigenbeteiligung Wahlleistungen § 6a HBeinVo	80,00	50,00%	0,00	50,00%	80,00	80,00	50,00%	80,00	40,00	40,00
54 Sonstige ao Erträge	0,00	kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00	0,00	kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00
55 Erträge aus der Veräußerung YG	0,00	kein Ansatz	1,00	kein Ansatz	-1,00	0,00	kein Ansatz	0,00	0,00	0,00
56 öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
57 Niederschlagswassergebühren	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
II Summe Erträge / Erlöse	82.390,00		19.771,00		62.619,00	19.840,00		83.310,00	19.840,00	63.470,00
III Durch Benutzungsgebühren zu deckender Betrag	3.843.030,00		2.723.779,00		1.119.251,00	3.873.370,00		2.734.520,00	1.138.850,00	

Abwasserbeseitigung der Stadt Homburg (Erize)
Verteilung der gebührensicheren Kosten und der anzusetzenden Erlöse für das Jahr 2019 auf die Bereiche Schutz- und Niederschlagswasser

Nr. Aufwendungen / Kosten	Ansatz Gebühren- kalkulation 2019 EUR		Rohnetz			Kläranlage					
	Gesamt EUR	Schmutzwasser %	Schmutzwasser EUR	Niederschlagswasser %	Niederschlagswasser EUR	Gesamt EUR	Schmutzwasser %	Niederschlagswasser EUR			
1 Aufwendungen für Büromaterial / Laborbedarf	400,00	54,87%	110,00	45,13%	90,00	200,00	76,36%	150,00	23,64%	50,00	
2 Müllgebühren	280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280,00	76,36%	210,00	23,64%	70,00	
3 Strom	150.000,00	54,87%	24.690,00	45,13%	20.310,00	105.000,00	76,36%	80.180,00	23,64%	24.820,00	
4 Gas	8.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.750,00	76,36%	6.680,00	23,64%	2.070,00	
5 Heizöl	0,00	54,87%	0,00	0,00	0,00	0,00	76,36%	0,00	23,64%	0,00	
6 Kosten der Fahrzeughaltung	2.600,00	54,87%	860,00	45,13%	700,00	1.040,00	76,36%	790,00	23,64%	250,00	
7 Wasser	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	76,36%	1.530,00	23,64%	470,00	
8 Materialaufwendungen gesamt	3.600,00	1.800,00	54,87%	990,00	45,13%	1.800,00	76,36%	1.370,00	23,64%	430,00	
9 Aufwendungen für Berufskleidung	2.000,00	600,00	54,87%	330,00	45,13%	270,00	1.400,00	76,36%	1.070,00	23,64%	330,00
10 Reinigungsmaterial	600,00	120,00	54,87%	70,00	45,13%	50,00	480,00	76,36%	370,00	23,64%	110,00
11 Übriger sonstiger Materialaufwand (Chemikalien) Fremdleist. für Erzeugnisse und andere	55.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.200,00	76,36%	42.150,00	23,64%	13.050,00	
12 Umsatzerlöse	9.300,00	9.300,00	54,87%	5.100,00	45,13%	4.200,00	0,00	0,00	23,64%	0,00	
13 Instandhaltung Gebäude, Außenanlagen	30.000,00	0,00	54,87%	0,00	0,00	30.000,00	76,36%	22.910,00	23,64%	7.090,00	
14 Instandhaltung Einrichtungen und Ausstattungen	1.990,00	1.000,00	54,87%	550,00	45,13%	450,00	990,00	76,36%	760,00	23,64%	230,00
15 Instandhaltung von Infrastrukturvermögen	90.000,00	90.000,00	54,87%	49.380,00	45,13%	40.620,00	0,00	0,00	23,64%	0,00	
16 Reparatur Schachtabdeckungen	30.000,00	30.000,00	54,87%	16.460,00	45,13%	13.540,00	0,00	0,00	23,64%	0,00	
17 Wartungskosten Kanal und Sonderbauwerke	950,00	950,00	54,87%	520,00	45,13%	430,00	0,00	0,00	23,64%	0,00	
18 Wartungskosten Kläranlage	12.280,00	0,00	54,87%	0,00	0,00	12.280,00	76,36%	9.380,00	23,64%	2.900,00	
19 Aufwendungen für Fremdsorgung	50.000,00	0,00	54,87%	0,00	0,00	50.000,00	76,36%	38.180,00	23,64%	11.820,00	
20 Fremdreinigung	2.000,00	0,00	54,87%	0,00	0,00	2.000,00	76,36%	1.530,00	23,64%	470,00	
21 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	8.870,00	0,00	54,87%	0,00	0,00	8.870,00	76,36%	6.770,00	23,64%	2.100,00	
22 Leasing/ Nutzungsentgelte für Lizenzen	5.810,00	120,00	54,87%	70,00	45,13%	50,00	5.690,00	76,36%	4.340,00	23,64%	1.350,00
23 Gebühren	650,00	650,00	54,87%	360,00	45,13%	290,00	0,00	0,00	23,64%	0,00	
24 Gebühr für Übernahme Zählerdaten vom Wasserverband	7.300,00	3.650,00	54,87%	2.000,00	45,13%	1.650,00	3.650,00	76,36%	2.790,00	23,64%	860,00
25 Aufwendungen für Sachverständige, etc.	10.000,00	8.000,00	54,87%	4.390,00	45,13%	3.610,00	2.000,00	76,36%	1.530,00	23,64%	470,00
26 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen Porto-, Versand-, Telefon- und Datenübertragungskosten	4.890,00	5.000,00	54,87%	2.740,00	45,13%	2.260,00	-110,00	76,36%	-80,00	23,64%	-30,00
27 Reisekosten	4.050,00	0,00	54,87%	0,00	0,00	4.050,00	76,36%	3.090,00	23,64%	960,00	
28 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	750,00	380,00	54,87%	210,00	45,13%	170,00	370,00	76,36%	280,00	23,64%	90,00
29 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	400,00	120,00	54,87%	70,00	45,13%	50,00	280,00	76,36%	210,00	23,64%	70,00
30 Beiträge für sonstige Versicherungen	1.100,00	0,00	54,87%	0,00	0,00	1.100,00	76,36%	840,00	23,64%	260,00	
31 Beiträge für sonstige Versicherungen	2.070,00	0,00	54,87%	0,00	0,00	2.070,00	76,36%	1.580,00	23,64%	490,00	
32 Beiträge Wirtschaftsverbände, etc.	750,00	380,00	54,87%	210,00	45,13%	170,00	370,00	76,36%	280,00	23,64%	90,00
33 Abschreibungen gesamt	1.992.610,00	1.594.580,00	43,98%	701.300,00	56,02%	893.280,00	398.030,00	72,79%	289.730,00	27,21%	108.300,00
34 Einzelwertberichtigung Umlagen an die Gemeinde Malsfeld (Entwässerung Ortsteil Dickershausen)	0,00	0,00	54,87%	0,00	0,00	0,00	0,00	76,36%	0,00	23,64%	0,00
35	80.000,00	40.000,00	54,87%	21.850,00	45,13%	18.050,00	40.000,00	76,36%	30.540,00	23,64%	9.460,00

Abwasserbeseitigung der Stadt Homburg (Erze)
Verteilung der gebührentfähigen Kosten und der anzusetzenden Erlöse für das Jahr 2019 auf die Bereiche Schmutz- und Niederschlagswasser

	Ansatz Gebühren- kalkulation 2019 EUR	Rohrnetz			Kläranlage		
		Gesamt EUR	Schmutzwasser % EUR	Niederschlagswasser % EUR	Gesamt EUR	Schmutzwasser % EUR	Niederschlagswasser % EUR
36 Umlage an Abwasserverbände							
36 Betriebskosten AV Oberes Efzetal	67.640,00	6.760,00	50,00%	3.380,00	50,00%	3.380,00	6.090,00
36 Kapitalkosten AV Oberes Efzetal	28.990,00	22.380,00	45,00%	10.070,00	55,00%	12.310,00	660,00
36 Betriebskosten AV Oberes Beisetal	19.000,00	3.800,00	50,00%	1.900,00	50,00%	1.900,00	1.520,00
36 Kapitalkosten AV Oberes Beisetal	12.660,00	10.990,00	49,00%	5.390,00	51,00%	5.600,00	170,00
37 Abwasserabgabe	32.000,00	0,00	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00
38 Periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	54,87%	0,00	45,13%	0,00	0,00
39 Personalaufwendungen	0,00	0,00	54,87%	0,00	45,13%	0,00	0,00
39 Personalaufwendungen Verwaltung	224.585,00	67.380,00	54,87%	36.970,00	45,13%	30.410,00	37.185,00
39 Personalaufwendungen Kläranlage und Kanalnetz	68.650,00	34.330,00	54,87%	18.840,00	45,13%	15.490,00	8.110,00
Kosten der internen Leistungsbeziehungen							
40 ILV Aufwand	2.870,00	1.440,00	54,87%	790,00	45,13%	650,00	340,00
41 ILV Verzinssung Anlagekapital	852.690,00	787.220,00	43,98%	346.220,00	56,02%	441.000,00	17.810,00
I Summe Aufwendungen / Kosten	3.880.295,00	2.767.710,00		1.255.920,00		1.511.790,00	260.495,00
Erträge / Erlöse							
43 Erlöse Erstattung Telefongebühren	0,00	0,00	54,87%	0,00	45,13%	0,00	0,00
44 Stromerlöse KEG Fotovoltaikanlage	10.000,00	0,00	54,87%	0,00	45,13%	0,00	2.360,00
45 Verwaltungsgebühren	1.500,00	0,00	54,87%	0,00	45,13%	0,00	350,00
46 Genehmigungsgebühren	4.180,00	2.090,00	54,87%	1.150,00	45,13%	940,00	490,00
47 Gebühren Kleineinleiter / Großabnehmer	45.800,00	0,00	54,87%	0,00	45,13%	0,00	10.830,00
48 Entleerungsgebühren	730,00	0,00	54,87%	0,00	45,13%	0,00	170,00
49 Erträge Auflösung SoPo Investitionszuschüsse	0,00	0,00	43,98%	0,00	56,02%	0,00	0,00
50 Erträge Auflösung SoPo Investitionsbeiträge	19.190,00	17.650,00	43,98%	7.760,00	56,02%	9.890,00	420,00
51 Erträge Auflösung SoPo Gebührenaussgleich	0,00	0,00	43,98%	0,00	56,02%	0,00	0,00
52 Andere Kostenersatzleistungen	0,00	0,00	54,87%	0,00	45,13%	0,00	0,00
53 Eigenbeteiligung Wahlleistungen § 6a HBeihVo	80,00	40,00	54,87%	20,00	45,13%	20,00	10,00
54 Sonstige ac Erträge	0,00	0,00	54,87%	0,00	45,13%	0,00	0,00
II Summe Erträge / Erlöse	81.480,00	19.780,00		8.930,00		10.850,00	14.630,00
III Durch Benutzungsgebühren zu deckender Betrag gesamt	3.796.815,00	2.747.930,00		1.246.990,00		1.500.940,00	245.865,00
III.a Schmutzwasser							
III.b Niederschlagswasser	2.052.010,00			1.746.805,00			

Abwasserbeseitigung der Stadt Homburg (Efze)
Verteilung der gebührentfähigen Kosten und der anzusetzenden Erlöse für das Jahr 2020 auf die Bereiche Schmutz- und Niederschlagswasser

Nr.	Aufwendungen / Kosten	Ansatz Gebühren- kalkulation 2020 EUR		Rohnetz		Kläranlage								
		Gesamt EUR	Niederschlagswasser %	Gesamt EUR	Schmutzwasser %	Gesamt EUR	Schmutzwasser %	Niederschlagswasser %						
1	Aufwendungen für Büromaterial / Laborbedarf	410,00		210,00	54,87%	120,00	45,13%	90,00	200,00	76,36%	150,00	23,64%	50,00	23,64%
2	Müllgebühren	280,00		0,00	54,87%	0,00	45,13%	0,00	280,00	76,36%	210,00	23,64%	70,00	23,64%
3	Strom	152.250,00		45.680,00	54,87%	25.060,00	45,13%	20.620,00	106.570,00	76,36%	81.380,00	23,64%	25.190,00	23,64%
4	Gas	8.880,00		0,00	54,87%	0,00	45,13%	0,00	8.880,00	76,36%	6.780,00	23,64%	2.100,00	23,64%
5	Heizöl	0,00		0,00	54,87%	0,00	45,13%	0,00	0,00	76,36%	0,00	23,64%	0,00	23,64%
6	Kosten der Fahrzeugehaltung	2.640,00		1.580,00	54,87%	870,00	45,13%	710,00	1.060,00	76,36%	810,00	23,64%	250,00	23,64%
7	Wasser	2.030,00		0,00	54,87%	0,00	45,13%	0,00	2.030,00	76,36%	1.550,00	23,64%	480,00	23,64%
8	Materialaufwendungen gesamt	3.650,00		1.830,00	54,87%	1.000,00	45,13%	830,00	1.820,00	76,36%	1.390,00	23,64%	430,00	23,64%
9	Aufwendungen für Berufskleidung	2.030,00		610,00	54,87%	330,00	45,13%	280,00	1.420,00	76,36%	1.080,00	23,64%	340,00	23,64%
10	Reinigungsmaterial	610,00		120,00	54,87%	70,00	45,13%	50,00	490,00	76,36%	370,00	23,64%	120,00	23,64%
11	Übriger sonstiger Materialaufwand (Chemikalien) Fremdleist. für Erzeugnisse und andere Umsatzeleistungen	56.030,00		0,00	54,87%	0,00	45,13%	0,00	56.030,00	76,36%	42.780,00	23,64%	13.250,00	23,64%
12	Umsatzeleistungen	9.440,00		9.300,00	54,87%	5.100,00	45,13%	4.200,00	140,00	76,36%	110,00	23,64%	30,00	23,64%
13	Instandhaltung Gebäude, Außenanlagen	30.450,00		0,00	54,87%	0,00	45,13%	0,00	30.450,00	76,36%	23.250,00	23,64%	7.200,00	23,64%
14	Instandhaltung Einrichtungen und Ausstattungen	2.020,00		1.010,00	54,87%	550,00	45,13%	460,00	1.010,00	76,36%	770,00	23,64%	240,00	23,64%
15	Instandhaltung von Infrastrukturvermögen	70.000,00		70.000,00	54,87%	38.410,00	45,13%	31.590,00	0,00	76,36%	0,00	23,64%	0,00	23,64%
16	Reparatur Schachtabdeckungen	20.000,00		20.000,00	54,87%	10.970,00	45,13%	9.030,00	0,00	76,36%	0,00	23,64%	0,00	23,64%
17	Wartungskosten Kanal und Sonderbauwerke	960,00		960,00	54,87%	530,00	45,13%	430,00	0,00	76,36%	0,00	23,64%	0,00	23,64%
18	Wartungskosten Kläranlage	12.460,00		0,00	54,87%	0,00	45,13%	0,00	12.460,00	76,36%	9.510,00	23,64%	2.950,00	23,64%
19	Aufwendungen für Fremdsorgung	100.000,00		0,00	54,87%	0,00	45,13%	0,00	100.000,00	76,36%	76.360,00	23,64%	23.640,00	23,64%
20	Fremdreinigung	2.030,00		0,00	54,87%	0,00	45,13%	0,00	2.030,00	76,36%	1.550,00	23,64%	480,00	23,64%
21	Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	9.000,00		0,00	54,87%	0,00	45,13%	0,00	9.000,00	76,36%	6.870,00	23,64%	2.130,00	23,64%
22	Leasing/ Nutzungsentgelte für Lizenzen	5.900,00		120,00	54,87%	70,00	45,13%	50,00	5.780,00	76,36%	4.410,00	23,64%	1.370,00	23,64%
23	Gebühren	660,00		660,00	54,87%	360,00	45,13%	300,00	0,00	76,36%	0,00	23,64%	0,00	23,64%
24	Gebühr für Übernahme Zählerdaten vom Wasserverband	7.410,00		3.710,00	54,87%	2.040,00	45,13%	1.670,00	3.700,00	76,36%	2.830,00	23,64%	870,00	23,64%
25	Aufwendungen für Sachverständige, etc.	10.150,00		8.120,00	54,87%	4.460,00	45,13%	3.660,00	2.030,00	76,36%	1.550,00	23,64%	480,00	23,64%
26	Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	4.960,00		2.480,00	54,87%	1.360,00	45,13%	1.120,00	2.480,00	76,36%	1.890,00	23,64%	590,00	23,64%
27	Porto-, Versand-, Telefon- und Datenübertragungskosten	4.110,00		0,00	54,87%	0,00	45,13%	0,00	4.110,00	76,36%	3.140,00	23,64%	970,00	23,64%
28	Reisekosten	760,00		380,00	54,87%	210,00	45,13%	170,00	380,00	76,36%	290,00	23,64%	90,00	23,64%
29	Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	410,00		120,00	54,87%	70,00	45,13%	50,00	290,00	76,36%	220,00	23,64%	70,00	23,64%
30	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	1.100,00		0,00	54,87%	0,00	45,13%	0,00	1.100,00	76,36%	840,00	23,64%	260,00	23,64%
31	Beiträge für sonstige Versicherungen	2.070,00		0,00	54,87%	0,00	45,13%	0,00	2.070,00	76,36%	1.580,00	23,64%	490,00	23,64%
32	Beiträge Wirtschaftsverbände, etc.	760,00		380,00	54,87%	210,00	45,13%	170,00	380,00	76,36%	290,00	23,64%	90,00	23,64%
33	Abschreibungen gesamt	2.014.670,00		1.606.360,00	43,98%	706.480,00	56,02%	899.880,00	408.310,00	72,79%	297.210,00	27,21%	111.100,00	27,21%
34	Einzelwertberichtigung	0,00		0,00	54,87%	0,00	45,13%	0,00	0,00	76,36%	0,00	23,64%	0,00	23,64%
35	Umlagen an die Gemeinde Maisfeld (Entwässerung Ortsteil Dickershausen)	80.000,00		40.000,00	54,87%	21.950,00	45,13%	18.050,00	40.000,00	76,36%	30.540,00	23,64%	9.460,00	23,64%

Abwasserbeseitigung der Stadt Homberg (Efze)
Verteilung der gebührensicheren Kosten und der anzusetzenden Erlöse für das Jahr 2020 auf die Bereiche Schmutz- und Niederschlagswasser

Nr.	Aufwendungen / Kosten	Ansatz Gebühren- kalkulation 2020 EUR		Rohrnetz			Kläranlage				
		Gesamt EUR	%	Schmutzwasser EUR	Niederschlagswasser EUR	%	Gesamt EUR	Schmutzwasser EUR	Niederschlagswasser EUR		
36	Umlage an Abwasserverbände	68.650,00	50,00%	3.440,00	3.430,00	50,00%	61.780,00	90,00%	55.600,00	10,00%	6.180,00
36	Betriebskosten AV Oberes Efzetal	29.420,00	45,00%	10.220,00	12.500,00	55,00%	6.700,00	90,00%	6.030,00	10,00%	670,00
36	Kapitalkosten AV Oberes Efzetal	19.290,00	50,00%	1.930,00	1.930,00	50,00%	15.430,00	90,00%	13.890,00	10,00%	1.540,00
36	Betriebskosten AV Oberes Beisetal	12.850,00	49,00%	5.470,00	5.690,00	51,00%	1.690,00	90,00%	1.520,00	10,00%	170,00
37	Abwasserabgabe	32.000,00	100,00%	0,00	0,00	0,00%	32.000,00	100,00%	32.000,00	0,00%	0,00
38	Periodenfremde Aufwendungen	0,00	54,87%	0,00	0,00	45,13%	0,00	76,36%	0,00	23,64%	0,00
39	Personalaufwendungen	0,00	54,87%	0,00	0,00	45,13%	0,00	76,36%	0,00	23,64%	0,00
39	Personalaufwendungen Verwaltung	227.960,00	54,87%	37.530,00	30.860,00	45,13%	159.570,00	76,36%	121.850,00	23,64%	37.720,00
39	Personalaufwendungen Kläranlage und Kanalnetz	69.680,00	54,87%	19.120,00	15.720,00	45,13%	34.840,00	76,36%	26.600,00	23,64%	8.240,00
Kosten der internen Leistungsbeziehungen											
40	ILV Aufwand	2.910,00	54,87%	800,00	660,00	45,13%	1.450,00	76,36%	1.110,00	23,64%	340,00
41	ILV Verzinsung Anlagekapital	844.630,00	43,98%	343.320,00	437.300,00	56,02%	63.910,00	72,79%	46.520,00	27,21%	17.390,00
I	Summe Aufwendungen / Kosten	3.925.420,00		1.242.050,00	1.501.500,00		1.181.870,00		904.830,00		277.040,00
Erträge / Erlöse											
43	Erlöse Erstattung Telefongebühren	0,00	54,87%	0,00	0,00	45,13%	0,00	76,36%	0,00	23,64%	0,00
44	Stromerlöse KEG Fotovoltaikanlage	10.150,00	54,87%	0,00	0,00	45,13%	10.150,00	76,36%	7.750,00	23,64%	2.400,00
45	Verwaltungsgebühren	1.500,00	54,87%	0,00	0,00	45,13%	1.500,00	76,36%	1.150,00	23,64%	350,00
46	Genehmigungsgebühren	4.240,00	54,87%	1.160,00	960,00	45,13%	2.120,00	76,36%	1.620,00	23,64%	500,00
47	Gebühren Kleinerleiter / Großabnehmer	46.490,00	54,87%	0,00	0,00	45,13%	46.490,00	76,36%	35.500,00	23,64%	10.990,00
48	Entleerungsgebühren	740,00	54,87%	0,00	0,00	45,13%	740,00	76,36%	570,00	23,64%	170,00
49	Erträge Auflösung SoPo Investitionszuschüsse	0,00	43,98%	0,00	0,00	56,02%	0,00	72,79%	0,00	27,21%	0,00
50	Erträge Auflösung SoPo Investitionsbeiträge	19.190,00	43,98%	7.760,00	9.890,00	56,02%	1.540,00	72,79%	1.120,00	27,21%	420,00
51	Erträge Auflösung SoPo Gebührenaussgleich	0,00	43,98%	0,00	0,00	56,02%	0,00	72,79%	0,00	27,21%	0,00
52	Andere Kostenersatzleistungen	0,00	54,87%	0,00	0,00	45,13%	0,00	76,36%	0,00	23,64%	0,00
53	Eigenbeteiligung Wahlleistungen § 6a HBeinhV	80,00	54,87%	0,00	0,00	45,13%	80,00	76,36%	60,00	23,64%	20,00
54	Sonstige ao Erträge	0,00	54,87%	0,00	0,00	45,13%	0,00	76,36%	0,00	23,64%	0,00
II	Summe Erträge / Erlöse	82.390,00		8.920,00	10.850,00		62.620,00		47.770,00		14.850,00
III	Durch Benutzungsgebühren zu deckender Betrag	3.843.030,00		1.233.130,00	1.480.650,00		1.119.250,00		857.060,00		262.190,00
gesamt											
III.a	Schmutzwasser										
III.b	Niederschlagswasser										

III.a Schmutzwasser
III.b Niederschlagswasser

**Abwasserbeseitigung der Stadt Homberg (Efze)
Verteilung der gebührenfähigen Kosten und der anzusetzenden Erlöse für das Jahr 2021 auf die Bereiche Schmutz- und Niederschlagswasser**

Nr.	Aufwendungen / Kosten	Ansatz- Gebühren- kalkulation 2021 EUR		Rohrnetz		Kläranlage			
		Gesamt EUR	%	Schmutzwasser EUR	Niederschlagswasser EUR	Gesamt EUR	%	Schmutzwasser EUR	Niederschlagswasser EUR
1	Aufwendungen für Büromaterial / Laborbedarf	420,00		120,00	90,00	210,00	76,36%	160,00	50,00
2	Müllgebühren	280,00		0,00	0,00	280,00	76,36%	210,00	70,00
3	Strom	154.530,00		25.440,00	20.920,00	108.170,00	76,36%	82.600,00	25.570,00
4	Gas	9.010,00		0,00	0,00	9.010,00	76,36%	6.880,00	2.130,00
5	Heizöl	0,00		0,00	0,00	0,00	76,36%	0,00	0,00
6	Kosten der Fahrzeughaltung	2.680,00		880,00	730,00	1.070,00	76,36%	820,00	250,00
7	Wasser	2.060,00		0,00	0,00	2.060,00	76,36%	1.570,00	490,00
8	Materialaufwendungen gesamt	3.700,00		1.020,00	830,00	1.850,00	76,36%	1.410,00	440,00
9	Aufwendungen für Berufskleidung	2.060,00		340,00	280,00	1.440,00	76,36%	1.100,00	340,00
10	Reinigungsmaterial	620,00		70,00	50,00	500,00	76,36%	380,00	120,00
11	Übriger sonstiger Materialaufwand (Chemikalien) Fremdleist. für Erzeugnisse und andere Umsatzleistungen	56.870,00		0,00	0,00	56.870,00	76,36%	43.430,00	13.440,00
12		9.580,00	54,87%	5.260,00	4.320,00	9.580,00	54,87%	7.360,00	0,00
13	Instandhaltung Gebäude, Außenanlagen	30.910,00	54,87%	0,00	0,00	30.910,00	54,87%	23.600,00	7.310,00
14	Instandhaltung Einrichtungen und Ausstattungen	2.050,00	54,87%	570,00	460,00	1.020,00	76,36%	780,00	240,00
15	Instandhaltung von Infrastrukturvermögen	70.000,00	54,87%	38.410,00	31.590,00	70.000,00	54,87%	53.900,00	16.100,00
16	Reparatur Schachtabdeckungen	20.000,00	54,87%	10.970,00	9.030,00	20.000,00	54,87%	15.040,00	4.960,00
17	Wartungskosten Kanal und Sonderbauwerke	970,00	54,87%	530,00	440,00	970,00	54,87%	730,00	240,00
18	Wartungskosten Kläranlage	12.650,00	54,87%	0,00	0,00	12.650,00	54,87%	9.660,00	2.990,00
19	Aufwendungen für Fremdenisorgung	100.000,00	54,87%	0,00	0,00	100.000,00	54,87%	76.360,00	23.640,00
20	Fremdreinigung	2.060,00	54,87%	0,00	0,00	2.060,00	54,87%	1.570,00	490,00
21	Anderer sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	9.140,00	54,87%	0,00	0,00	9.140,00	54,87%	6.980,00	2.160,00
22	Leasing/ Nutzungsentgelte für Lizenzen	5.990,00	54,87%	70,00	50,00	5.870,00	76,36%	4.480,00	1.390,00
23	Gebühren	670,00	54,87%	370,00	300,00	670,00	54,87%	500,00	170,00
24	Gebühr für Übernahme Zählerdaten vom Wasserverband	7.520,00	54,87%	2.060,00	1.700,00	5.460,00	76,36%	4.100,00	1.360,00
25	Aufwendungen für Sachverständige, etc.	10.300,00	54,87%	4.520,00	3.720,00	8.240,00	76,36%	6.200,00	2.040,00
26	Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	5.030,00	54,87%	1.380,00	1.140,00	3.650,00	76,36%	2.760,00	890,00
27	Porto-, Versand-, Telefon- und Datenübertragungskosten	4.170,00	54,87%	0,00	0,00	4.170,00	54,87%	3.180,00	990,00
28	Reisekosten	770,00	54,87%	210,00	180,00	380,00	76,36%	290,00	90,00
29	Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	420,00	54,87%	70,00	60,00	290,00	76,36%	220,00	70,00
30	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	1.120,00	54,87%	0,00	0,00	1.120,00	54,87%	860,00	260,00
31	Beiträge für sonstige Versicherungen	2.100,00	54,87%	0,00	0,00	2.100,00	54,87%	1.600,00	500,00
32	Beiträge Wirtschaftsverbände, etc.	770,00	54,87%	210,00	180,00	380,00	76,36%	290,00	90,00
33	Abschreibungen gesamt	2.043.280,00	43,98%	712.990,00	908.180,00	422.110,00	77,99%	307.250,00	114.860,00
34	Einzelwertberichtigung Umlagen an die Gemeinde Malsfeld (Entwässerung Ortsteil Dickershausen)	0,00	54,87%	0,00	0,00	0,00	76,36%	0,00	0,00
35		80.000,00	54,87%	21.950,00	18.050,00	40.000,00	76,36%	30.540,00	9.460,00

**Abwasserbeseitigung der Stadt Homburg (Efze)
Verteilung der gebührenfähigen Kosten und der anzusetzenden Erlöse für das Jahr 2021 auf die Bereiche Schmutz- und Niederschlagswasser**

Nr.	Aufwendungen / Kosten	Ansatz- Gebühren- kalkulation 2021 EUR		Rohrnetz			Kläranlage				
		Gesamt EUR	Niederschlagswasser %	Gesamt EUR	Schmutzwasser %	Niederschlagswasser %	Gesamt EUR	Schmutzwasser %	Niederschlagswasser %		
36	Umlage an Abwasserverbände	69.680,00	50,00%	3.490,00	50,00%	3.480,00	62.710,00	90,00%	56.440,00	10,00%	6.270,00
36	Betriebskosten AV Oberes Efzetal	29.860,00	45,00%	10.370,00	55,00%	12.680,00	6.810,00	90,00%	6.130,00	10,00%	680,00
36	Betriebskosten AV Oberes Beisetal	19.580,00	50,00%	3.920,00	50,00%	1.960,00	15.660,00	90,00%	14.090,00	10,00%	1.570,00
36	Kapitalkosten AV Oberes Beisetal	13.040,00	49,00%	11.320,00	51,00%	5.770,00	1.720,00	90,00%	1.550,00	10,00%	170,00
37	Abwasserabgabe	32.000,00	100,00%	0,00	0,00%	0,00	32.000,00	100,00%	32.000,00	0,00%	0,00
38	Periodenfremde Aufwendungen	0,00	54,87%	0,00	45,13%	0,00	0,00	76,36%	0,00	23,64%	0,00
39	Personalaufwendungen	0,00	54,87%	0,00	45,13%	0,00	0,00	76,36%	0,00	23,64%	0,00
39	Personalaufwendungen Verwaltung	231.380,00	54,87%	89.410,00	45,13%	31.320,00	161.970,00	76,36%	123.680,00	23,64%	38.290,00
39	Personalaufwendungen Kläranlage und Kanalnetz	70.730,00	54,87%	35.370,00	45,13%	15.960,00	35.360,00	76,36%	27.000,00	23,64%	8.360,00
40	Kosten der internen Leistungsbeziehungen										
40	ILV Aufwand	2.950,00		1.480,00	54,87%	670,00	1.470,00	76,36%	1.120,00	23,64%	350,00
41	ILV Verzinsung Anlagekapital	835.730,00		773.100,00	43,98%	340.010,00	62.630,00	72,79%	45.590,00	27,21%	17.040,00
I	Summe Aufwendungen / Kosten	3.956.680,00		2.754.360,00		1.507.230,00	1.202.320,00		920.180,00		282.140,00
43	Erträge / Erlöse										
43	Erlöse Erstattung Telefongebühren	0,00	54,87%	0,00	45,13%	0,00	0,00	76,36%	0,00	23,64%	0,00
44	Stromerlöse KEG Fotovoltaikanlage	10.300,00	54,87%	0,00	45,13%	0,00	10.300,00	76,36%	7.870,00	23,64%	2.430,00
45	Verwaltungsgebühren	1.500,00	54,87%	0,00	45,13%	0,00	1.500,00	76,36%	1.150,00	23,64%	350,00
46	Genehmigungsgebühren	4.300,00	54,87%	2.150,00	45,13%	970,00	2.150,00	76,36%	1.640,00	23,64%	510,00
47	Gebühren Kleinleiter / Großabnehmer	47.190,00	54,87%	0,00	45,13%	0,00	47.190,00	76,36%	36.030,00	23,64%	11.160,00
48	Entleerungsgebühren	750,00	54,87%	0,00	45,13%	0,00	750,00	76,36%	570,00	23,64%	180,00
49	Erträge Auflösung SoPo Investitionszuschüsse	0,00	43,98%	0,00	56,02%	0,00	0,00	72,79%	0,00	27,21%	0,00
50	Erträge Auflösung SoPo Investitionsbeiträge	19.190,00	43,98%	17.650,00	56,02%	9.890,00	1.540,00	72,79%	1.120,00	27,21%	420,00
51	Erträge Auflösung SoPo Gebührenaussgleich	0,00	43,98%	0,00	56,02%	0,00	0,00	72,79%	0,00	27,21%	0,00
52	Anderer Kostenersatzleistungen	0,00	54,87%	0,00	45,13%	0,00	0,00	76,36%	0,00	23,64%	0,00
53	Eigenbeteiligung Warmlastungen § 6a HBeihVo	80,00	54,87%	40,00	45,13%	20,00	40,00	76,36%	30,00	23,64%	10,00
54	Sonstige ao Erträge	0,00	54,87%	0,00	45,13%	0,00	0,00	76,36%	0,00	23,64%	0,00
II	Summe Erträge / Erlöse	83.310,00		19.840,00		10.880,00	63.470,00		48.410,00		15.060,00
III	Durch Benutzungsgebühren zu deckender Betrag	3.873.370,00		2.734.520,00		1.496.350,00	1.138.850,00		871.770,00		267.080,00
III.a	Schmutzwasser										
III.b	Niederschlagswasser	2.109.940,00		1.763.430,00							

Stadt Homberg Efze
Abwasserbeseitigung

Entwicklung des Sonderpostens für erhaltene Zuschüsse und Anlieferleistungen in den Jahren 2019 bis 2021 und Aufteilung der Auflösungsbeträge und Restbuchwerte auf die Bereiche Entsorgungsnetz und Kläranlage
- Zusammenfassung -

Konto	Bezeichnung	Anschaffungswerte		Auflösungen		Restbuchwerte		Aufteilung Auflösungen		Aufteilung Restbuchwerte	
		01.01.2019	31.12.2019	Zugang	Abgang	31.12.2019	31.12.2019	Entsorgungsnetz	Kläranlagen	Entsorgungsnetz	Kläranlagen
3601000	Landeszweisuweisungen Netz	19.505.871,09	19.505.871,09	4.663.550,09	4.663.550,09	14.842.321,00	15.310.027,78	0,00	0,00	14.842.320,00	0,00
3601000	Landeszweisuweisungen KLA	1.601.547,01	1.601.547,01	63.638,05	1.051.214,56	550.332,45	613.970,50	0,00	0,00	0,00	560.330,00
3602000	Kreiszuweisungen	76.180,92	76.180,92	1.555,57	4.177,21	72.003,71	73.559,28	0,00	0,00	72.000,00	0,00
3660100	Beiträge	771.667,16	771.667,16	19.186,54	603.922,58	167.744,58	186.931,12	17.650,00	8,0%	154.330,00	8,0%
		21.955.266,18	21.955.266,18	0,00	6.322.864,44	15.632.401,74	16.184.488,68	17.650,00	8,0%	15.088.650,00	563.740,00
3601000	Landeszweisuweisungen Netz	19.505.871,09	19.505.871,09	4.663.550,09	4.667.706,69	14.374.614,31	14.842.321,00	0,00	0,00	14.374.610,00	0,00
3601000	Landeszweisuweisungen KLA	1.601.547,01	1.601.547,01	1.114.852,62	1.114.852,62	486.694,39	550.332,45	0,00	0,00	0,00	486.690,00
3602000	Kreiszuweisungen	76.180,92	76.180,92	4.177,21	1.555,55	70.445,16	72.003,71	0,00	0,00	70.450,00	0,00
3660100	Beiträge	771.667,16	771.667,16	603.922,58	19.186,55	148.558,03	167.744,58	17.650,00	8,0%	136.670,00	11.890,00
		21.955.266,18	21.955.266,18	0,00	6.874.951,29	15.080.314,89	15.632.401,74	17.650,00	8,0%	14.581.730,00	498.580,00
3601000	Landeszweisuweisungen Netz	19.505.871,09	19.505.871,09	5.131.256,78	5.588.963,51	13.906.907,58	14.374.614,31	0,00	0,00	13.906.910,00	0,00
3601000	Landeszweisuweisungen KLA	1.601.547,01	1.601.547,01	1.114.852,62	1.178.490,68	423.056,33	486.694,39	0,00	0,00	0,00	423.060,00
3602000	Kreiszuweisungen	76.180,92	76.180,92	5.732,76	1.555,56	68.892,60	70.448,16	0,00	0,00	68.890,00	0,00
3660100	Beiträge	771.667,16	771.667,16	623.109,13	19.186,55	129.371,48	148.558,03	17.650,00	8,0%	119.020,00	10.350,00
		21.955.266,18	21.955.266,18	0,00	7.427.038,19	14.528.227,99	15.080.314,89	17.650,00	8,0%	14.034.820,00	433.410,00

Stadt Homburg (Efze)

Verzinsung des Anlagekapitals für die Jahre 2019 bis 2021

(auf Restbuchwerte am Jahresende)

2019

Betriebsnotwendiges Vermögen

Restbuchwerte Anlagevermögen ohne Hausanschlüsse und Anlagen im Bau zum 31.12.2019

Betriebsnotwendiges Vermögen gesamt

	Gesamt EUR	davon Rohrnetz EUR	davon Kläranlage EUR
	53.529.590,00	50.056.220,00	3.473.370,00
	53.529.590,00	50.056.220,00	3.473.370,00

%

Sonderposten (SoPo)

Restbuchwerte Sonderposten ohne Hausanschlüsse und Sonderposten im Bau zum 31.12.2019

Abzugskapital gesamt

	15.632.390,00	15.068.650,00	563.740,00
	15.632.390,00	15.068.650,00	563.740,00

zu verzinsen

Zinssatz für kalkulatorische Zinsen

Verzinsung Anlagekapital 2019

	37.897.200,00	34.987.570,00	2.909.630,00
	852.690,00	787.220,00	65.470,00

2,25%

2020

Betriebsnotwendiges Vermögen

Restbuchwerte Anlagevermögen ohne Hausanschlüsse und Anlagen im Bau zum 31.12.2020

Betriebsnotwendiges Vermögen gesamt

	Gesamt EUR	davon Rohrnetz EUR	davon Kläranlage EUR
	52.614.920,00	49.275.930,00	3.338.990,00
	52.614.920,00	49.275.930,00	3.338.990,00

%

Sonderposten (SoPo)

Restbuchwerte Sonderposten ohne Hausanschlüsse und Sonderposten im Bau zum 31.12.2020

Abzugskapital gesamt

	15.080.310,00	14.581.730,00	498.580,00
	15.080.310,00	14.581.730,00	498.580,00

zu verzinsen

Zinssatz für kalkulatorische Zinsen

Verzinsung Anlagekapital 2020

	37.534.610,00	34.694.200,00	2.840.410,00
	844.530,00	780.620,00	63.910,00

2,25%

2021

Betriebsnotwendiges Vermögen

Restbuchwerte Anlagevermögen ohne Hausanschlüsse und Anlagen im Bau zum 31.12.2021
Betriebsnotwendiges Vermögen gesamt

	Gesamt EUR	davon Rohrnetz EUR	davon Kläranlage EUR
	51.671.630,00	48.454.760,00	3.216.870,00
	51.671.630,00	48.454.760,00	3.216.870,00
	14.528.230,00	14.094.820,00	433.410,00
	14.528.230,00	14.094.820,00	433.410,00
	37.143.400,00	34.359.940,00	2.783.460,00
	835.730,00	773.100,00	62.630,00

%

2,25%

Sonderposten (SoPo)

Restbuchwerte Sonderposten ohne Hausanschlüsse und Sonderposten im Bau zum 31.12.2021
Abzugskapital gesamt

zu verzinsen
 Zinssatz für kalkulatorische Zinsen
Verzinsung Anlagekapital 2021