

www.pwc.de

Gemeinde Niedereschach

***Fortschreibung der
Beitragskalkulationen
für die Trinkwasserver-
sorgung und die Ab-
wasserbeseitigung***

30. November 2015

Agenda

- 1. Grundsätze der Beitragskalkulation**
- 2. Ergebnisse für die Abwasserbeseitigung der Gemeinde
Nidereschach**
- 3. Ergebnisse für die Trinkwasserversorgung der Gemeinde
Nidereschach**

Grundsätze der Beitragskalkulation

1

Rechtliche Grundlagen der Beitragskalkulation

§ 20 KAG BW

Anschlussbeiträge

Abs. 1:

Die Gemeinden [...] **können** zur teilweisen Deckung der Kosten für die Anschaffung, die Herstellung und den Ausbau öffentlicher Einrichtungen Anschlussbeiträge von den Grundstückseigentümern erheben, denen durch die Möglichkeit des Anschlusses ihres Grundstücks an die Einrichtung nicht nur vorübergehende Vorteile geboten werden.

- Eine Pflicht zur Beitragserhebung besteht im Land Baden-Württemberg somit nicht.

Rechtliche Grundlagen der Beitragskalkulation

§ 29 KAG BW

Durchschnittlicher Aufwand

Nach § 29 Absatz 2 KAG BW kann bei öffentlichen Einrichtungen und Anlagen, die u. a. der Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung dienen, der **durchschnittliche Aufwand** für die Herstellung der gesamten Einrichtung oder Anlage zu Grunde gelegt werden (Anschlussbeitrag).

Die Aufwandsermittlung erfolgt für die gesamte öffentliche Einrichtung im Rahmen einer Globalkalkulation.

Definition Globalkalkulation: Alle beitragsfähigen Aufwendungen der Vergangenheit sowie die voraussichtlichen, innerhalb des festzulegenden Kalkulationszeitraumes, zukünftig erforderlichen beitragsfähigen Aufwendungen werden den bevorteilten Flächen gegenübergestellt.

Rechtliche Grundlagen der Beitragskalkulation

§ 30 KAG BW

Beitragsfähige Kosten

Abs. 1:

Zu den beitragsfähigen Kosten gehören u. a. die Anschaffungs- oder Herstellungskosten und die Ausbaukosten.

Abs. 2:

Bei den beitragsfähigen Kosten bleiben die Zuweisungen und Zuschüsse Dritter, die auf den Anschluss von öffentlichen Straßen, Wegen und Plätzen entfallenden Kosten sowie die Kosten für die Herstellung oder Anschaffung von Anlagen, die beim Ausbau erneuert werden, außer Betracht.

Ermittlung beitragsrelevanter Flächen

Für die Abwasserentsorgung und die Trinkwasserversorgung erfolgt die Ermittlung der beitragsrelevanten Fläche unter Anwendung des Vollgeschossmaßstabes (VG-Maßstab):

- Vervielfältigung der Grundstücksfläche mit einem Nutzungsfaktor (0,25 für jedes weitere VG bis zu 2,00 bei sechs oder mehr VG)
 - **Die beitragsrelevanten Flächen wurden von der Gemeinde Niedereschach auf Basis der aktuellen Beitragssatzung ermittelt und uns übergeben.**

Grundprinzip einer Beitragskalkulation

Ermittlung des (höchstmöglichen) Beitragssatzes mittels
Globalkalkulation

Beitragsfähige Aufwendungen (bisherige + zukünftige)

– Bereinigungen u. a. für Mehrdimensionierung, Fremdeinleitungen und
Straßenentwässerungsanteil, Öffentlichkeitsanteil etc.

– Zuweisungen und Zuschüsse

= Umlagefähige Aufwendungen

: Beitragsrelevante Flächen

= **Beitragssatz je Flächeneinheit (€/m²)**

Ergebnisse für die Gemeinde Nidereschach

Abwasserentsorgung

2

Grundlegende Annahmen für die Kalkulation der getrennten Beiträge der Abwasserbeseitigung

Die Sammlung des im Gemeindegebiet anfallenden Schmutz- und Niederschlagswassers wird sowohl im Trenn- als auch im Mischsystem durchgeführt.

Das gesammelte Schmutz- und Niederschlagswasser wird in die Sammelkläranlage des Zweckverbandes „Eschachtal“ eingeleitet. Die Gemeinde Niedereschach hält 17,98 % der Anteile an dem Zweckverband.

Es werden **getrennte Beiträge** für die Abwassersammlung und die Abwasserreinigung erhoben:

- **Kanalbeitrag** zur anteiligen Finanzierung der Abwassersammlungsanlagen
- **Klärbeitrag** zur anteiligen Finanzierung der Anteile der Gemeinde an den Reinigungsanlagen des Zweckverbandes

Ermittlung der IST- und Plan-Aufwendungen

Abwassersammlung

AV Kanalisation - IST und Planwerte	IST bzw. Plankosten in €	Entwässerungssystem /Kommentar	Kostenaufteilung					Summe
			Anteile MW/Trennsystem		Kosten aufgeteilt in			
			MW	Trennsystem	MW	Trennsystem		
						SW 55%	RW 45%	
Herstellungskosten lt. Anlagenachweis 31.12.2013 Kanalisation Niedereschach	9.127.788,05	Misch-/ Trennsystem	57,00%	43,00%	5.202.839,19 €	2.158.721,87 €	1.766.226,99 €	9.127.788,05 €
Summe IST Kosten bis 31.12.2013	9.127.788,05				5.202.839,19	2.158.721,87	1.766.226,99	9.127.788,05
Herstellungskosten lfd. Maßnahmen 2014 lt. HH-Rechnung 2014								
Kanäle	349.461,00	Trennsystem	0,00%	100,00%	0,00 €	192.203,55 €	157.257,45 €	349.461,00 €
Generalentwässerungspläne	8.000,00	Trennsystem	0,00%	100,00%	0,00 €	4.400,00 €	3.600,00 €	8.000,00 €
	357.461,00				0,00 €	196.603,55 €	160.857,45 €	357.461,00 €
2015 lt. HH-Plan 2015 und HH-Rechnung 2014								
Kanäle	135.951,00	Trennsystem	0,00%	100,00%	0,00 €	74.773,05 €	61.177,95 €	135.951,00 €
Generalentwässerungspläne	57.000,00	Trennsystem	0,00%	100,00%	0,00 €	31.350,00 €	25.650,00 €	57.000,00 €
	192.951,00				0,00 €	106.123,05 €	86.827,95 €	192.951,00 €
Zukunftsinvestitionen 2016 - 2024								
Erschließung "Auf dem Ösch IV"	100.000,00	Trennsystem	0,00%	100,00%	0,00 €	55.000,00 €	45.000,00 €	100.000,00 €
Erschließung "Zwischen den Wegen" II BA I	1.000.000,00	Trennsystem	0,00%	100,00%	0,00 €	550.000,00 €	450.000,00 €	1.000.000,00 €
Erschließung "Zwischen den Wegen" II BA II	750.000,00	Trennsystem	0,00%	100,00%	0,00 €	412.500,00 €	337.500,00 €	750.000,00 €
Erschließung "Hornausacker II"	400.000,00	Trennsystem	0,00%	100,00%	0,00 €	220.000,00 €	180.000,00 €	400.000,00 €
Erschließung "Steigacker II und III"	466.000,00	Trennsystem	0,00%	100,00%	0,00 €	256.300,00 €	209.700,00 €	466.000,00 €
Erschließung "Vorderer Herrenberg III"	150.000,00	Trennsystem	0,00%	100,00%	0,00 €	82.500,00 €	67.500,00 €	150.000,00 €
	2.866.000,00				0,00 €	1.576.300,00 €	1.289.700,00 €	2.866.000,00 €
Erweiterung Brestenberg	20.000,00	Trennsystem	0,00%	100,00%	0,00 €	11.000,00 €	9.000,00 €	20.000,00 €
Im Schloßberg II	55.000,00	Trennsystem	0,00%	100,00%	0,00 €	30.250,00 €	24.750,00 €	55.000,00 €
Auf der Nuß	-	entfällt, dafür Badäcker				0,00 €	0,00 €	0,00 €
Badäcker	167.000,00	Trennsystem	0,00%	100,00%	0,00 €	91.850,00 €	75.150,00 €	167.000,00 €
Riedwiesen Mitte	228.000,00	Trennsystem	0,00%	100,00%	0,00 €	125.400,00 €	102.600,00 €	228.000,00 €
Deichwiesen	115.000,00	Trennsystem	0,00%	100,00%	0,00 €	63.250,00 €	51.750,00 €	115.000,00 €
Glasbach Nord	143.000,00	Mischsystem	100,00%	0,00%	143.000,00 €	0,00 €	0,00 €	143.000,00 €
	728.000,00				143.000,00 €	321.750,00 €	263.250,00 €	728.000,00 €
Summe Plankosten 2014 - 2024	4.144.412,00				143.000,00 €	2.200.776,60 €	1.800.635,40 €	4.144.412,00 €
Summe Kosten	13.272.200 €				5.345.839,19 €	4.359.498,47 €	3.566.862,39 €	13.272.200,05 €
	0,00 €							0,00 €

Ermittlung der IST-Aufwendungen zum 31.12.2013

Abwasserreinigung

AV Zusammenfassung KA Gesamt Stand 31.12.2013						
Anlagengruppe		Anschaffungskosten (netto o. zuschussfin. Teile)	durch öff. Zuschüsse finanziierter Anteil	Anschaffungskosten Gesamt	Gemeindeanteil i.H.v. 17,89%	Kommentar
Klärwerk Horgen	Erschließung	656.305,00	162.138,20	818.443,20	147.156,09	
	Bauwerke	3.874.717,00	957.237,29	4.831.954,29	868.785,38	
	Einrichtung Maschinen	2.571.410,00	635.259,18	3.206.669,18	576.559,12	
	Fahrzeuge	197.810,00		197.810,00	35.566,24	nicht beitragsfähig
	Hydraulische Aufrüstung	1.961.416,00	484.561,98	2.445.977,98	439.786,84	
Klärwerk Horgen gesamt		9.261.658,00	2.239.196,65	11.500.854,65	2.067.853,67	
Verbandssammler		8.502.466,00	2.100.508,90	10.602.974,90	1.906.414,89	
PWs	PW Locherhof	242.641,00	59.943,74	302.584,74	54.404,74	
	PW Königsfeld-Angelmoos	178.613,00	44.125,81	222.738,81	40.048,44	
PWs gesamt		421.254,00	104.069,55	525.323,55	94.453,17	
Regenüberlaufbecken		4.543.074,00	1.122.352,90	5.665.426,90	1.018.643,76	
Gesamtkosten zum 31. Dezember 2013		22.728.452,00	5.566.128,00	28.294.580,00	5.087.365,48	

➤ Beitragsfähige Aufwendungen Klärbeitrag:

5.087365,48 € - 35.566,24 € (nicht beitragsfähige Fahrzeuge) = **5.051.799,25 €**

Ermittlung der Plan-Aufwendungen bis 31.12.2023

Abwasserreinigung

<u>Investitionen Kläranlage</u>	Zweckverband gesamt	Anteil Niedereschach (17,98%)	in Zweckverband gesamt enthaltene Fahrzeuge u. bew. Güter	Anteil Fahrzeuge u. bew. Güter Gemeinde Niedereschach (17,98%)	Kosten Niedereschach Fahrzeuge u. bew. Güter getrennt	check	Kommentar
2014							
Kläranlage	100.163,00	18.009,00	20.512,00	3.688,06	14.320,94	3.688,06	Anteil Fahrzeuge aus Mail vom 26. Mai 2015
Verbandssammler	763.275,00	137.237,00	0,00	0,00	137.237,00	0,00	
Regenüberlaufbecken, Pumpwerke, Entlastungsanlagen	377.912,00	67.949,00	0,00	0,00	67.949,00	0,00	
Fahrzeuge und bewegliche Güter					3.688,06	-3.688,06	Anteil Fahrzeuge aus Mail vom 26. Mai 2015
Summe 2014	1.241.350,00	223.195,00	20.512,00	3.688,06	223.195,00	0,00	
2015							
Kläranlage	976.574,00	175.588,00	0,00	0,00	175.588,00	0,00	
Verbandssammler	34.881,00	6.272,00	0,00	0,00	6.272,00	0,00	
Regenüberlaufbecken, Pumpwerke, Entlastungsanlagen	87.649,00	15.759,00	0,00	0,00	15.759,00	0,00	
Fahrzeuge und bewegliche Güter					0,00	0,00	
Summe 2015	1.099.104,00	197.619,00	0,00	0,00	197.619,00	0,00	
2016 - 2018							
Kläranlage	2.185.000,00	392.863,00	79.000,00	14.204,20	378.658,80	14.204,20	Anteil Fahrzeuge aus Mail vom 26. Mai 2015
Verbandssammler	25.000,00	4.495,00	0,00	0,00	4.495,00	0,00	
Regenüberlaufbecken, Pumpwerke, Entlastungsanlagen	167.000,00	30.027,00	0,00	0,00	30.027,00	0,00	
Fahrzeuge und bewegliche Güter					14.204,20	-14.204,20	Anteil Fahrzeuge aus Mail vom 26. Mai 2015
Anteil Ersatzinvestitionen an Plankosten 2016-2018	-262.000,00	-47.107,60	0,00	0,00	-47.107,60	0,00	Den Ersatzinvestitionen können keine konkreten Abgänge gegenübergestellt werden, somit werden die Ersatzinv. nicht als zukünftige Kosten in der Beitragskalk. berücksichtigt und sind von den Gesamtinvestitionen abzuziehen.
Summe 2016 - 2018	2.115.000,00	380.277,40	79.000,00	14.204,20	380.277,40	0,00	
Gesamt	4.455.454,00	801.091,40	99.512,00	17.892,26	801.091,40	0,00	
check		0,00 €					

Zusammenfassung:	
zuk. Kosten für	
Kläranlage	521.460 €
Verbandssammler	148.004 €
RÜB, PW, Entlastungsanl.	113.735 €
Summe	783.199 €
Fahrzeuge	17.892 €
Summe	801.091 €

Ermittlung der beitragsfähigen Aufwendungen

Abwassersammlung und -reinigung

	Kanalbeitrag SW Sammlung	Klärbeitrag SW Reinigung
Bisherige Anschaffungs- und Herstellungskosten zum 31.12.2013	9.127.788,05 €	5.051.799,25 €
+ Zukünftige Anschaffungs- und Herstellungskosten bis 31.12.2023	4.144.412,00 €	783.199,14 €
- Geplante Anlagenabgänge bis 31.12.2023	0,00 €	0,00 €
= Beitragsfähiger Aufwand	13.272.200,05 €	5.834.998,39 €

Ermittlung des Anteils zur Entwässerung öffentlicher Verkehrsflächen bis 31.12.2013

Ermittlung des Anteils zur Entwässerung öffentlicher Verkehrsflächen				
<u>Anteil bis 31.12.2013</u>				
Anteil SEW an Kanalisation	Anteil SEW	Aufw. bis 31.12.2014	öff.Zuschüsse	Kostenanteil Straßenentwässerung
SW Anteil Trennsystem o. HA	0%	1.748.564,72	166.650,54	0,00
SW HA Trennsystem (19%)	0%	410.157,16	0,00	0,00
RW Anteil Trennsystem o. HA	50%	1.430.643,86	136.350,45	647.146,71
RW HA Trennsystem (19%)	0%	335.583,13	0,00	0,00
MW Kanäle o. HA	25%	4.214.299,74	485.240,01	932.264,93
<i>MW HA (19%)</i>	<i>0%</i>	<i>988.539,45</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Gesamt bis 31.12.2013		9.127.788,05	788.241,00	1.579.411,64
check		-	-	
Anteil SEW an Kläranlagenanteil Gemeinde				
Klärwerk	5%	2.032.287,43	454.934,27	78.867,66
Sammler	25%	1.906.414,89	426.757,29	369.914,40
PW	25%	94.453,17	21.143,66	18.327,38
Regenüberlaufbecken	25%	1.018.643,76	228.026,78	197.654,24
Gesamt bis 31.12.2013		5.051.799,25	1.130.862,00	664.763,68
check		-	-	

Ermittlung des Anteils zur Entwässerung öffentlicher Verkehrsflächen bis 31.12.2023

Ermittlung des Anteils zur Entwässerung öffentlicher Verkehrsflächen				
<u>Geplanter Anteil bis 31.12.2023</u>				
	Anteil SEW	Geplanter Aufw. bis 31.12.2023	öff.Zuschüsse	Kostenanteil Straßenentwässerung
<i>Anteil SEW an Kanalisation</i>				
SW Anteil Trennsystem o. HA	0%	1.782.629,05	13.748,35	0,00
SW HA Trennsystem	0%	418.147,55	0,00	0,00
RW Anteil Trennsystem o. HA	50%	1.458.514,67	11.248,65	723.633,01
RW HA Trennsystem	0%	342.120,73	0,00	0,00
MW Kanäle o. HA	25%	115.830,00	0,00	28.957,50
<i>MW HA</i>	0%	<i>27.170,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Gesamt bis 31.12.2023		4.144.412,00	24.997,00	752.590,51
check		-	-	
<i>Anteil SEW an Kläranlagenanteil Gemeinde</i>				
Kläranlage	5%	521.460,14	0,00	26.073,01
Verbandssammler	25%	148.004,00	0,00	37.001,00
Regenüberlaufbecken, Pumpwerke	25%	113.735,00	0,00	28.433,75
Gesamt bis 31.12.2023		783.199,14	0,00	91.507,76
check		-	-	
Gesamt (IST u. PLAN) bis 31.12.2023		19.107.198,44		3.088.273,59

Ermittlung der umlagefähigen Aufwendungen

Abwassersammlung - Kanalbeitrag

Beitragsfähiger Aufwand:	13.272.200,05 €
- Anteil Straßenentwässerung:	2.332.002,15 €
- Erhaltene Zuschüsse:	813.238,00 €
Zwischensumme:	10.126.959,90 €
- Gebührenfinanzierungsanteil (5%):	506.347,99 €
- Öffentlichkeitsanteil (5%):	506.347,99 €

Umlagefähiger Aufwand

9.114.263,91 €

Ermittlung der umlagefähigen Aufwendungen

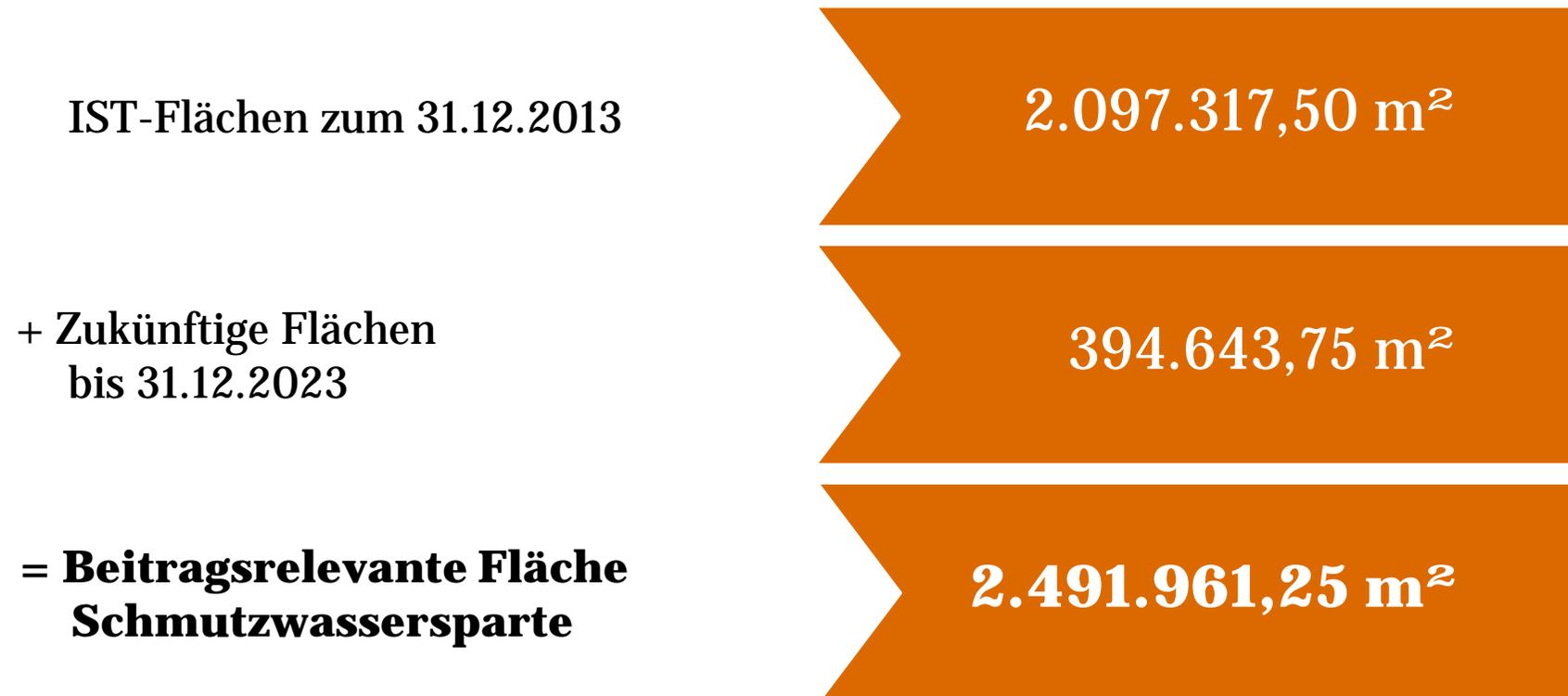
Abwasserreinigung - Klärbeitrag

Beitragsfähiger Aufwand:	5.834.998,39 €
- Anteil Straßenentwässerung:	756.271,44 €
- Erhaltene Zuschüsse:	1.130.862,00 €
Zwischensumme:	3.947.864,95 €
- Gebührenfinanzierungsanteil (5%):	197.393,25 €
- Öffentlichkeitsanteil (5%):	197.393,25 €

Umlagefähiger Aufwand

3.553.078,46 €

Ermittlung der beitragsrelevanten Flächen **Abwassersammlung und -reinigung**



Berechnung des höchstmöglichen Beitragssatzes

Abwassersammlung - Kanalbeitrag

Höchst möglicher
Beitragssatz
Kanalbeitrag

Umlagefähiger Aufwand:	9.114.263,91 €
Beitragsrelevante Flächen:	2.491.961,25 m ²
Höchst möglicher Beitragssatz:	3,66 €/m²

Beispielhafte
Beitragslast

Grundstück mit 1.000 m² und zwei Vollgeschossen:

$$1.000 \times 1,25 \times 3,66 = 4.575,00 \text{ € Beitragslast}$$

Berechnung des höchstmöglichen Beitragssatzes

Abwasserreinigung - Klärbeitrag

Höchst möglicher
Beitragssatz
Klärbeitrag

Umlagefähiger Aufwand:	3.553.078,46 €
Beitragsrelevante Flächen:	2.491.961,25 m ²
Höchst möglicher Beitragssatz:	1,43 €/m²

Beispielhafte
Beitragslast

Grundstück mit 1.000 m² und zwei Vollgeschossen:

$$1.000 \times 1,25 \times 1,43 = 1.787,50 \text{ € Beitragslast}$$

***Ergebnisse für die Gemeinde
Nidereschach***

Trinkwasserversorgung

3

Ermittlung der IST-Aufwendungen bis 31.12.2013

Trinkwasserversorgung

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 01.01.2013	Zugang	Abgang	Umbuchung	Stand 31.12.2013
		+	./.	+./.	
	€	€	€	€	€
1	2	3	5	4	6
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u. ä. Rechte sowie Lizenzen an solchen Rechten					
1.	184,00	0,00	0,00	0,00	184,00
2. Grundstücke ohne Bauten	31.791,00	0,00	0,00	0,00	31.791,00
3. Gewinnungs- und Bezugsanlagen	374.037,99	0,00	0,00	0,00	374.037,99
4. Verteilungsanlagen					
a) Speichieranlagen	1.388.267,88	0,00	0,00	0,00	1.388.267,88
b) Leitungsnetz und Hausanschlüsse	5.164.977,00	229.278,13	0,00	0,00	5.394.255,13
c) Messeinrichtungen (einschl. Lagerbestand)	19.178,38	0,00	0,00	0,00	19.178,38
	6.572.423,26	229.278,13	0,00	0,00	6.801.701,39
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung					
a) Fuhrpark	43.287,15	0,00	0,00	0,00	43.287,15
b) Andere Ausstattung	41.377,07	0,00	0,00	0,00	41.377,07
	84.664,22	0,00	0,00	0,00	84.664,22
6. Anlagen im Bau	0,00	3.361,34	0,00	0,00	3.361,34
Anlagevermögen insgesamt	7.063.100,47	232.639,47	0,00	0,00	7.295.739,94

Zusätzlich erfolgte die Berücksichtigung von Ertragszuschüssen 309.714,00 € (netto), die in den Jahren 2003 bis 2013 aktivisch abgesetzt wurden.

Ermittlung der Plan-Aufwendungen bis 31.12.2023

Trinkwasserversorgung

Investitionen in
Plangebieten bis 31.12.2023

1.271.000,00 €

+ Investitionen sonstiges
Leitungsnetz bis 31.12.2023

525.298,00 €

**= Beitragsfähige Aufwen-
dungen bis 31.12.2023**

1.796.298,00 €

Ermittlung der beitragsfähigen Aufwendungen

Trinkwasserversorgung

	TW Versorgung
Bisherige Anschaffungs- und Herstellungskosten zum 31.12.2013	7.520.789,72 €
+ Zukünftige Anschaffungs- und Herstellungskosten bis 31.12.2023	1.796.298,00 €
- Geplante Anlagenabgänge bis 31.12.2023	0,00 €
= Beitragsfähiger Aufwand	9.317.087,72 €

Ermittlung der umlagefähigen Aufwendungen

Trinkwasserversorgung

Beitragsfähiger Aufwand:	9.317.087,72 €
- Erhaltene Zuschüsse:	1.330.163,00 €
Zwischensumme:	7.986.924,72 €
- Gebührenfinanzierungsanteil (5%):	399.346,24 €
- Öffentlichkeitsanteil (5%):	399.346,24 €

Umlagefähiger Aufwand

7.188.232,25 €

Ermittlung der beitragsrelevanten Flächen **Trinkwasserversorgung**

IST-Flächen zum 31.12.2013

2.117.601,00 m²

+ Zukünftige Flächen
bis 31.12.2023

394.643,75 m²

= **Beitragsrelevante Fläche**
Trinkwasserversorgung

2.512.244,75 m²

Berechnung des höchstmöglichen Beitragssatzes Trinkwasserversorgung

Höchst möglicher
Beitragssatz
Wasserversorgungs-
beitrag

Umlagefähiger Aufwand:	7.188.232,25 €
Beitragsrelevante Flächen:	2.512.244,75 m ²
Höchst möglicher Beitragssatz:	2,86 €/m²

Beispielhafte
Beitragslast

Grundstück mit 1.000 m² und zwei Vollgeschossen:

$$1.000 \times 1,25 \times 2,86 = 3.575,00 \text{ € Beitragslast}$$

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit.



B.A. Mike Oliver Bertsch

WIBERA AG
Lorentzendam 43
24103 Kiel

Tel. 0431 / 9969-324
Fax. 0431 / 9969-344

mike.oliver.bertsch@de.pwc.com

Dipl.-Verw.wirt (FH) / Dipl.-Kfm. (TU)
Steffen Hebig

WIBERA AG
Lorentzendam 43
24103 Kiel

Tel. 0431 / 9969-355
Fax. 0431 / 9969-344

steffen.hebig@de.pwc.com

***Backup
Abwassersparte***

4

Aufstellung der in den Kalkulationen hinterlegten Verteilungsschlüssel

Kostenseite

Gebührenfinanzierungsanteil	5%	Höhe abgestimmt mit Hr. Haberstroh (soll entsprechend Altkalkulation bestehen bleiben)
Anteil öffentliches Interesse	5%	Höhe abgestimmt mit Hr. Haberstroh (soll entsprechend Altkalkulation bestehen bleiben)
<u>Verhältnis MW/Trennsystem Kanalisation aktuell (ab 2001)</u>		
Anteil MW	57%	Verhältnis entspr. Mail v. Hr Haberstroh v. 12.06.2015
Anteil Trennsystem	43%	Verhältnis entspr. Mail v. Hr Haberstroh v. 12.06.2016
check	100%	
<u>Verhältnis MW/Trennsystem Kanalisation bis 2001 (relevant für Zuschüsse bis 2001)</u>		
Anteil MW	65%	Verhältnis entspr. Mail v. Hr Haberstroh v. 12.06.2015
Anteil Trennsystem	35%	Verhältnis entspr. Mail v. Hr Haberstroh v. 12.06.2015
check	100%	
<u>Kostenaufteilungsverhältnis Trennsystem</u>		
SW	55%	entspricht Fortschreibung aus 2001
RW	45%	entspricht Fortschreibung aus 2001
	100%	
<u>Kostenaufteilungsverhältnis Mischsystem</u>		
SW	50%	entspricht Fortschreibung aus 2001
RW priv.	25%	entspricht Fortschreibung aus 2001
RW öff.	25%	entspricht Fortschreibung aus 2001
	100%	
Anteil Kosten Grundstücksanschlüsse an Kanalkosten	19%	entspricht Fortschreibung aus 2001
Anteil Gemeinde Niedereschach an KA und Anlagen des ZV	17,98%	entspricht Fortschreibung aus 2001
<u>Anteile SEW an:</u>		
Klärwerk	5%	entspricht Fortschreibung aus 2001
MW	25%	entspricht Fortschreibung aus 2001
Sammler und PW zur KA	25%	entspricht Fortschreibung aus 2001
SW	0%	entspricht Fortschreibung aus 2001
RW	50%	entspricht Fortschreibung aus 2001

Ermittlung der Aufwendungen zum 31.12.2013

Abwassersammlung und -reinigung

Anschaffungs-/Herstellungskosten bis zum 31.12.2013:				
A. Anschaffungs-/Herstellungskosten Abwassersammlung				
Lfd. Nr.	Anlagengruppe	Betrag		
		€		
1	Kanäle Anteil MW	5.202.839,19		
2	Kanäle Anteil SW	2.158.721,87		
3	Kanäle Anteil RW	1.766.226,99		
		SUMME	9.127.788,05	
B. Anschaffungs-/Herstellungskosten Abwasserreinigung				
Lfd. Nr.	Anlagengruppe	Betrag		
		€		
1	Klärwerk Horgen Erschließung	147.156,09		
2	Klärwerk Horgen Bauwerke	868.785,38		
3	Klärwerk Horgen Einrichtung Maschinen	576.559,12		
4	Klärwerk Horgen Fahrzeuge	nicht beitragsfähig	0,00	
5	Klärwerk Horgen Hydraulische Aufrüstung	439.786,84		
6	Verbandssammler	1.906.414,89		
7	PWs	94.453,17		
8	Regenüberlaufbecken	1.018.643,76		
		SUMME	5.051.799,25	
C Anschaffungs-/Herstellungskosten bis zum 31.12.2013 insgesamt				
Lfd. Nr.	Anlagengruppe	Betrag	Betrag	Betrag
		€	€	€
1	AW Sammlung	9.127.788,05		
2	AW Reinigung		5.051.799,25	
3	Gesamte Abwassersparte			14.179.587,30

Ermittlung der Aufwendungen zum 31.12.2023

Abwassersammlung und -reinigung

Zukünftige Anschaffungs-/Herstellungskosten 01.01.2014 - 31.12.2023:					
A. Plangebiete					
Lfd. Nr.	Bezeichnung	AW-Samml.	AW-Rein.	Summe	
		€	€	€	
1	Erschließung "Auf dem Ösch IV"	100.000,00		100.000,00	
2	Erschließung "Zwischen den Wegen" II BA I	1.000.000,00		1.000.000,00	
3	Erschließung "Zwischen den Wegen" II BA II	750.000,00		750.000,00	
4	Erschließung "Hornausenacker II"	400.000,00		400.000,00	
5	Erschließung "Steigäcker II und III"	466.000,00		466.000,00	
6	Erschließung "Vorderer Herrenberg III"	150.000,00		150.000,00	
7	Erweiterung Brestenberg	20.000,00		20.000,00	
8	Im Schloßberg II	55.000,00		55.000,00	
9	Badäcker	167.000,00		167.000,00	
10	Riedwiesen Mitte	228.000,00		228.000,00	
11	Deichwiesen	115.000,00		115.000,00	
12	Glasbach Nord	143.000,00		143.000,00	
SUMME		3.594.000,00	0,00	3.594.000,00	
B. Sonstiges Leitungsnetz					
Lfd. Nr.	Bezeichnung	AW-Samml.	AW-Rein.	Summe	
		€	€	€	
1	Kanäle	485.412,00		485.412,00	
2	Generalentwässerungspläne	65.000,00		65.000,00	
SUMME		550.412,00	0,00	550.412,00	
C. Erweiterung und Ausbau der Kläranlage					
Lfd. Nr.	Bezeichnung	AW-Samml.	AW-Rein.	Summe	
		€	€	€	
1	Kläranlage		521.460,14	521.460,14	
2	Verbandssammler		148.004,00	148.004,00	
3	Regenüberlaufbecken, Pumpwerke, Entlastungsanlagen		113.735,00	113.735,00	
4	Fahrzeuge und bew. Güter		0,00	0,00	
SUMME		0,00	783.199,14	783.199,14	
D. Zukünftige Kosten insgesamt					
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Betrag	Betrag	Betrag	
		€	€	€	
1	AW Sammlung	4.144.412,00		4.144.412,00	
2	AW Reinigung		783.199,14	783.199,14	
3	Gesamte Abwassersparte			4.927.611,14	

Übersicht über die Aufteilung der Zuschüsse Abwassersammlung

Empfangene Zuschüsse Kanalisation - IST und Planwerte	IST bzw. Plankosten in €	Aufteilung Zuschüsse					Summe
		Anteile MW/Trennsystem		Kosten aufgeteilt in			
		MW	Trennsystem	MW	Trennsystem		
					SW 55%	RW 45%	
Zuschüsse lt. Anlagenachweis 31.12.2013							
davon Zuschüsse bis 31.12. 2000	449.283,00	65,00%	35,00%	292.033,95 €	86.486,98 €	70.762,07 €	449.283,00 €
davon Zuschüsse ab 1.1. 2001	338.958,00	57,00%	43,00%	193.206,06 €	80.163,57 €	65.588,37 €	338.958,00 €
Summe Zuschüsse bis 31.12.2013	788.241 €			485.240,01	166.650,54	136.350,45	788.241,00
Zuschüsse für lfd. und Planmaßnahmen							
2014							
Zuschüsse Dritter	17.405,00	0,00%	100,00%	0,00 €	9.572,75 €	7.832,25 €	17.405,00 €
	17.405,00			-	9.572,75	7.832,25	17.405,00
2015							
Kanalisationszuschuss Landkreis	7.592,00	0,00%	100,00%	0,00 €	4.175,60 €	3.416,40 €	7.592,00 €
	7.592,00			-	4.175,60	3.416,40	7.592,00
2016 - 2024							
keine Zuschüsse zu erwarten	-	0,00%	100,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	-			-	-	-	-
Summe Planwerte 2014 - 2024	24.997,00	0,00%	0,00%	-	13.748,35	11.248,65	24.997,00
Summe Zuschüsse	813.238 €			485.240 €	180.399 €	147.599 €	813.238 €
							0,00 €

Differenzierung zwischen: Zuschüsse bis 2001 (65/35), Zuschüsse ab 2001 (57/43), da die Zuschüsse fixe Zahlungen für best. Maßnahmen waren.

Ermittlung des umlagefähigen Aufwands

Abwassersammlung und -reinigung

Öffentliche Zuschüsse:				
A. Abwassersammlung				
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Betrag €	Betrag €	Betrag €
1	Öffentliche Zuschüsse bis 31.12.2013	788.241,00		
2	Öffentliche Zuschüsse von 1.1.2014 bis 31.12.2023	24.997,00		
		SUMME	813.238,00	
B. Abwasserreinigung				
Lfd. Nr.	Bezeichnung		Betrag €	
1	Öffentliche Zuschüsse bis 31.12.2013		1.130.862,00	
2	Öffentliche Zuschüsse von 1.1.2014 bis 31.12.2023		0,00	
		SUMME	1.130.862,00	
C. Öffentliche Zuschüsse insgesamt				
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Betrag €	Betrag €	Betrag €
1	Abwassersammlung	<u>813.238,00</u>		
2	Abwasserreinigung		<u>1.130.862,00</u>	
3	Gesamte Abwassersparte			<u>1.944.100,00</u>

Ermittlung der umlagefähigen Aufwendungen:			
A. Abwassersammlung			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Betrag €	
(1)	Beitragsfähiger Aufwand:	13.272.200,05	
(2)	Straßenentwässerungsanteil	<u>2.332.002,15</u>	
(3)	Restbetrag:	10.940.197,90	
(4)	Erhaltene öffentliche Zuschüsse:	<u>813.238,00</u>	
(5) = (3) - (4)	Restbetrag:	10.126.959,90	
(6)	Anteil für öffentliches Interesse (5%)	<u>506.347,99</u>	
(7) = (5) - (6)	umlagefähiger Aufwand vor teilw. Gebührenfinanzierung	9.620.611,90	
(8)	Gebührenfinanzierungsanteil (5%)	<u>506.347,99</u>	
(9) = (7)-(8)	umlagefähiger Aufwand:	<u>9.114.263,91</u>	
B. Abwasserreinigung			
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Betrag €	
(1)	Beitragsfähiger Aufwand:	5.834.998,39	
(2)	Straßenentwässerungsanteil	<u>756.271,44</u>	
(3)	Restbetrag:	5.078.726,95	
(4)	Erhaltene öffentliche Zuschüsse:	<u>1.130.862,00</u>	
(5) = (3) - (4)	Restbetrag:	3.947.864,95	
(6)	Anteil für öffentliches Interesse (5%)	<u>197.393,25</u>	
(7) = (5) - (6)	umlagefähiger Aufwand vor teilw. Gebührenfinanzierung	3.750.471,70	
(8)	Gebührenfinanzierungsanteil (5%)	<u>197.393,25</u>	
(9) = (7)-(8)	umlagefähiger Aufwand:	<u>3.553.078,46</u>	

Backup Trinkwassersparte

5

Ermittlung der Aufwendungen zum 31.12.2013

Trinkwasserversorgung

Anschaffungs-/Herstellungskosten bis zum 31.12.2013:			
A. Anschaffungs-/Herstellungskosten Trinkwasserversorgung			
Lfd. Nr.	Anlagengruppe		Betrag
			€
1	Grundstücke		31.791,00
2	Betriebsbauten und Grundstücksanlagen		0,00
3	Wassergewinnungsanlagen		374.037,99
4	Verteilungsanlagen - Speichieranlagen		1.388.267,88
5	Verteilungsanlagen - Leitungsnetz und Hausanschlüsse		5.394.255,13
6	Verteilungsanlagen - Messeinrichtungen		19.178,38
7	Immaterielle Vermögensgegenstände		184,00
8	BuG - Fuhrpark	nicht beitragsfähig	0,00
9	BuG - andere Ausstattung	nicht beitragsfähig	0,00
10	Anlagen im Bau		3.361,34
11	Ertragszuschüsse 2003 - 2013		309.714,00
		SUMME	<u>7.520.789,72</u>
B. Anschaffungs-/Herstellungskosten bis zum 31.12.2013 insgesamt			
Lfd. Nr.	Anlagengruppe		Betrag
			€
1	Trinkwassersammlung		<u>7.520.789,72</u>

Ermittlung der Aufwendungen zum 31.12.2023

Trinkwasserversorgung

Zukünftige Anschaffungs-/Herstellungskosten 01.01.2014 - 31.12.2023:			
A. Plangebiete			
Lfd. Nr.	Bezeichnung		Betrag
			€
1	Konzessionen		0,00
2	Grundstücke ohne Bauten		20.000,00
3	Gewinnungs- und Bezugsanlagen		0,00
4	Verteilungsanlagen		1.251.000,00
5	Betriebs- und Geschäftsausstattung	nicht beitragsfähig	0,00
		SUMME	1.271.000,00
B. Sonstiges Leitungsnetz			
Lfd. Nr.	Bezeichnung		Betrag
			€
1	Konzessionen		0,00
2	Grundstücke ohne Bauten		0,00
3	Gewinnungs- und Bezugsanlagen		0,00
4	Verteilungsanlagen		525.298,00
5	Betriebs- und Geschäftsausstattung	nicht beitragsfähig	0,00
		SUMME	525.298,00
C. Zukünftige Kosten insgesamt			
Lfd. Nr.	Bezeichnung		Betrag
			€
1	Trinkwassersparte		<u>1.796.298,00</u>

Ermittlung des umlagefähigen Aufwands

Trinkwasserversorgung

Öffentliche Zuschüsse:			
A. Trinkwassersparte			
Lfd. Nr.	Bezeichnung		Betrag
			€
1	Öffentliche Zuschüsse bis 31.12.2013		1.330.163,00
2	Öffentliche Zuschüsse von 1.1.2014 bis 31.12.2023		0,00
			SUMME
			<u>1.330.163,00</u>
B. Öffentliche Zuschüsse insgesamt			
Lfd. Nr.	Bezeichnung		Betrag
1	Trinkwassersparte		<u>1.330.163,00</u>

Ermittlung der umlagefähigen Aufwendungen:			
A. Trinkwassersparte			
Lfd. Nr.	Bezeichnung		Betrag
			€
(1)	Beitragsfähiger Aufwand:		9.317.087,72
(2)	Erhaltene öffentliche Zuschüsse:		<u>1.330.163,00</u>
(3) = (1) - (2)	Restbetrag:		7.986.924,72
(4)	Gebührenfinanzierungsanteil (5%)		399.346,24
(5)	Anteil für öffentliches Interesse (5%)		<u>399.346,24</u>
(6) = (3)-(4)-(5)	umlagefähiger Aufwand:		<u>7.188.232,25</u>