



Wirtschafts-  
beratung für  
kommunale  
Einrichtungen

Stadt Emden

GEBÜHRENKALKULATION  
ZENTRALE SCHMUTZWASSERENTSORGUNG  
UND NIEDERSCHLAGSWASSERENTSORGUNG  
FÜR 2015 BIS 2017

## Kalkulation Abwassergebühren 2015-2017 (derzeitiger Stand)

Gebührenfähige Kosten des Wirtschaftsplanes	2015	2016	2017	2015-2017
1. Umsatzerlöse	10.730.000	10.730.000	10.730.000	32.190.000
2. andere aktivierte Eigenleistungen	45.000	45.000	45.000	135.000
3. Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0
4. Materialaufwand				0
a) Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe	-200.000	-200.000	-200.000	-600.000
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-2.859.200	-2.829.200	-2.784.200	-8.472.600
5. Personalaufwand	-1.665.000	-1.695.000	-1.725.000	-5.085.000
6. Abschreibungen auf Sachanlagen	-2.424.600	-2.424.600	-2.439.600	-7.288.800
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-224.000	-224.000	-224.000	-672.000
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Fremdkapitalzinsen)	-2.024.200	-2.024.200	-2.024.200	-6.072.600
13. Verzinsung Eigenkapital der Stadt	-1.378.000	-1.378.000	-1.378.000	-4.134.000
<b>Gewinn (+)/Verlust (-) nach Verzinsung des Eigenkapitals</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Korrekturen für Gebührenkalkulation</b>				
1. Umsatzerlöse				
Erlöse aus Gebühren Schmutz- und Regenwasser	8.349.000	8.349.000	8.349.000	25.047.000
Erträge aus der Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen lt. WIPL	-946.100	-946.100	-946.100	-2.838.300
Erträge aus der Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen lt. Kalk. Differenz	-536.620	-536.620	-536.620	-1.609.860
<b>mit Beiträgen</b>	<b>409.480</b>	<b>409.480</b>	<b>409.480</b>	<b>1.228.440</b>
a) Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe				
Bestandsveränderungen	-3.000	-3.000	-3.000	-9.000
6. Abschreibungen auf Sachanlagen				
Abschreibung lt. WIPL	2.424.600	2.424.600	2.439.600	7.288.800
Abschreibung lt. Kalkulation	2.384.213	2.411.893	2.446.134	7.242.240
Differenz	-40.387	-12.707	6.534	-46.560
7. sonstige betriebliche Aufwendungen				
Bewertungskosten	-100	-100	-100	-300
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Fremdkapitalzinsen)				
13. Verzinsung Eigenkapital der Stadt	5,50%			
Gesamtzinsen lt. Wirtschaftsplan	1.378.000	1.378.000	1.378.000	6.072.600
kalkulatorische Verzinsung lt. Kalkulation	4,35%			
Differenz	3.402.200	3.402.200	3.402.200	10.206.600
Differenz	3.130.925	3.115.226	3.098.155	9.344.306
Differenz	-271.275	-286.974	-304.045	-862.294
<b>Gebührenfähige Kosten nach korrigiertem WIPL</b>	<b>8.443.718</b>	<b>8.455.699</b>	<b>8.457.869</b>	<b>25.357.286</b>
<b>Gebührenfähige Kosten nach Kalkulation</b>	<b>8.443.718</b>	<b>8.455.699</b>	<b>8.457.869</b>	<b>25.357.286</b>
Differenz	0	0	0	0
<b>Gebührenfähige Kosten nach Kalkulation gesamt</b>	<b>8.443.718</b>	<b>8.455.699</b>	<b>8.457.869</b>	<b>25.357.286</b>
<b>Gebührenfähige Kosten Schmutzwasser</b>	<b>7.118.122</b>	<b>7.118.150</b>	<b>7.101.476</b>	<b>21.337.748</b>
Frischwassermenge	2.400.000	2.400.000	2.400.000	7.200.000
Kostendeckender Gebührensatz	bisher <b>2,96</b>	<b>2,96</b>	<b>2,95</b>	<b>2,96</b>
<b>Gebührenfähige Kosten Niederschlagswasser</b>	<b>1.324.504</b>	<b>1.337.548</b>	<b>1.356.392</b>	<b>4.018.444</b>
bebaute und befestigte Fläche	2.750.000	2.750.000	2.750.000	8.250.000
kostendeckender Gebührensatz	bisher <b>0,39</b>	<b>0,48</b>	<b>0,49</b>	<b>0,48</b>
Abschreibung lt. Kalkulation	2.384.213	2.411.893	2.446.134	7.242.240
Auflösung Beiträge und Zuschüsse lt. Kalkulation	-536.620	-536.620	-536.620	-1.609.860
Nettoabschreibung lt. Kalkulation	1.847.593	1.875.273	1.909.514	5.632.380
Tilgung der Fremdkredite	1.869.284	2.049.830	2.161.694	6.080.808
Rest Nettoabschreibung für Investitionen	-21.691	-174.557	-252.180	-448.428

## Kalkulation Abwassergebühren 2015-2017 (Festsetzungsvorschlag)

Gebührenfähige Kosten des Wirtschaftsplanes	2015	2016	2017	2015-2017
1. Umsatzerlöse	10.579.673	10.579.673	10.579.673	31.739.019
2. andere aktivierte Eigenleistungen	45.000	45.000	45.000	135.000
3. Sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	0
4. Materialaufwand				0
a) Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe	-200.000	-200.000	-200.000	-600.000
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-2.859.200	-2.829.200	-2.784.200	-8.472.600
5. Personalaufwand	-1.665.000	-1.695.000	-1.725.000	-5.085.000
6. Abschreibungen auf Sachanlagen	-2.424.600	-2.424.600	-2.439.600	-7.288.800
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-224.000	-224.000	-224.000	-672.000
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Fremdkapitalzinsen)	-2.024.200	-2.024.200	-2.024.200	-6.072.600
13. Verzinsung Eigenkapital der Stadt	-1.227.673	-1.227.673	-1.227.673	-3.683.019
<b>Gewinn (+)/Verlust (-) nach Verzinsung des Eigenkapitals</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Korrekturen für Gebührenkalkulation</b>				
1. Umsatzerlöse				
Erlöse aus Gebühren Schmutz- und Regenwasser	8.198.673	8.198.673	8.198.673	24.596.019
Erträge aus der Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen lt. WIPL	-946.100	-946.100	-946.100	-2.838.300
Erträge aus der Auflösung von Zuschüssen lt. Kalk. Differenz	-284.642	-284.642	-284.642	-853.926
<b>ohne Beiträge</b>	<b>661.458</b>	<b>661.458</b>	<b>661.458</b>	<b>1.984.374</b>
a) Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe				
Bestandsveränderungen	-3.000	-3.000	-3.000	-9.000
6. Abschreibungen auf Sachanlagen				
Abschreibung lt. WIPL	2.424.600	2.424.600	2.439.600	7.288.800
Abschreibung lt. Kalkulation	2.418.443	2.480.353	2.548.825	7.447.621
Differenz	-6.157	55.753	109.225	158.821
7. sonstige betriebliche Aufwendungen				
Bewertungskosten	-100	-100	-100	-300
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Fremdkapitalzinsen)				
13. Verzinsung Eigenkapital der Stadt	4,90%			
Gesamtzinsen lt. Wirtschaftsplan	1.227.673	1.227.673	1.227.673	3.683.019
kalkulatorische Verzinsung lt. Kalkulation	4,90%			
Differenz	3.519.581	3.536.034	3.549.267	10.604.882
Differenz	267.708	284.161	297.394	849.263
Gebührenfähige Kosten nach korrigiertem WIPL	9.118.582	9.196.945	9.263.650	27.579.177
Gebührenfähige Kosten nach Kalkulation	9.118.582	9.196.945	9.263.650	27.579.177
Differenz	0	0	0	0
<b>Gebührenfähige Kosten nach Kalkulation gesamt</b>	<b>9.118.582</b>	<b>9.196.945</b>	<b>9.263.650</b>	<b>27.579.177</b>
<b>Gebührenfähige Kosten Schmutzwasser</b>	<b>7.653.801</b>	<b>7.709.000</b>	<b>7.745.934</b>	<b>23.108.735</b>
Frischwassermenge	2.400.000	2.400.000	2.400.000	7.200.000
Kostendeckender Gebührensatz	bisher 2,96	3,18	3,21	3,22
<b>Gebührenfähige Kosten Niederschlagswasser</b>	<b>1.463.689</b>	<b>1.487.944</b>	<b>1.517.715</b>	<b>4.469.348</b>
bebaute und befestigte Fläche	2.750.000	2.750.000	2.750.000	8.250.000
kostendeckender Gebührensatz	bisher 0,39	0,53	0,54	0,55
Abschreibung lt. Kalkulation	2.418.443	2.480.353	2.548.825	7.447.621
Auflösung Zuschüsse lt. Kalkulation	-284.642	-284.642	-284.642	-853.926
Nettoabschreibung lt. Kalkulation	2.133.801	2.195.711	2.264.183	6.593.695
Tilgung der Fremdkredite	1.884.284	2.087.330	2.214.194	6.185.808
Rest Nettoabschreibung für Investitionen	249.517	108.381	49.989	407.887

