Abwasserzweckverband
Döbeln - Jahnatal

Beschluss-Nr.:
Datum: 25.11.2026

Beschlussvorlage 01/03/2026
zur 3. öffentlichen Verbandsversammlung 2026

Einreicher:	**AZV Döbeln - Jahnatal**
Beratungsgremium:	**Verbandsversammlung**
Betreff:	**Gebührenkalkulation 2027 – 2030 /Gebührenänderung ab 01.01.2027**

Beschluss:

Die Verbandsversammlung beschließt:

Für die öffentliche Einrichtung der Abwasserbeseitigung des Abwasserzweckverbandes Döbeln-Jahnatal werden ab dem 01.01.2027 für den Kalkulationszeitraum 2027 - 2030 folgende Gebühren im Verbandsgebiet des Abwasserzweckverbandes Döbeln- Jahnatal“ festgesetzt.

I. Entgelte Zentrale Entsorgung

a) Einleiter von Schmutzwasser in die zentrale Anlage mit Reinigung in einer Kläranlage des Verbandes:

Mengengebühr:	2,80 € je m³ Frischwasser
Grundgebühr:	149,70 € je Grundeinheit (GE) im Jahr
Grundgebühr > 600 m³/a	87,39 € pro Anschluss im Monat

a) Für Einleiter von Niederschlagswasser von dicht versiegelten und angeschlossen Grundstücksflächen in die zentrale Anlage des Verbandes:

Mengengebühr: 0,56 € je m² Grundstücksfläche

Für Einleiter von Niederschlagswasser für Grundstücke mit einer dicht versiegelten Grundstücksfläche ab 1.000 m² wird eine Gebühr für die gesamten versiegelten Flächen in Höhe von 0,49 €/m² erhoben.

Für Einleiter von Niederschlagswasser für Grundstücke mit einer dicht versiegelten Grundstücksfläche ab 5.000 m² wird eine Gebühr für die gesamten versiegelten Flächen in Höhe von 0,47 €/m² erhoben.

Für Einleiter von Niederschlagswasser für Grundstücke mit einer dicht versiegelten Grundstücksfläche ab 10.000 m² wird eine Gebühr für die gesamten versiegelten Flächen in Höhe von 0,45 €/m² erhoben.

II. Entgelte Dezentrale Entsorgung

a) Kleinkläranlagen ohne Benutzung eines öffentlichen Kanals

Grundgebühr:	44,24 € je Person im Jahr
Reinigungsgebühr:	53,55 € je m³ entleerte Fäkalschlammmenge
Transportgebühr:	(Weiterberechnung 1:1)

b) Kleinkläranlagen mit Benutzung eines öffentlichen Kanals

Mengengebühr:	1,81 € je m³ Frischwasser
Grundgebühr:	44,24 € je Person im Jahr
Reinigungsgebühr:	53,55 € je m³ entleerte Fäkalschlammmenge
Transportgebühr:	(Weiterberechnung 1:1)

e) abflusslose Sammelgruben

Mengengebühr:	29,36 € je m³ Frischwasser
Grundgebühr:	44,24 € je Person im Jahr
Transportgebühr:	(Weiterberechnung 1:1)

Begründung:

Für die öffentliche Abwasserbeseitigung endet der aktuelle Kalkulationszeitraum mit Ablauf des Jahres 2026. Der AZV Döbeln-Jahnatal war somit verpflichtet gemäß § 10 Abs. 2 SächsKAG eine Gebührennachkalkulation für den Zeitraum 2022/2023 - 2026 und eine Neukalkulation für den Zeitraum ab 2027 durchzuführen.

Die nachfolgende Gebührenkalkulation wurde für den Zeitraum 2027 - 2030 aufgestellt, damit macht sich eine Änderung der Gebührensatzung erforderlich.
Grundlage für die Entscheidung bildet die Gebührenkalkulation vom 12.11.2026 unter Berücksichtigung der getroffenen Ermessensentscheidungen gemäß **Beilage**.

Beilage:
Dokumentation zur Gebührenkalkulation 2027- 2030 des Abwasserzweckverbandes Döbeln- Jahnatal.

Abstimmungsergebnis:

Stimmberechtigte nach § 8 Abs. 3 lt. Verbandssatzung:		davon anwesend:
Ja-Stimmen:	Nein-Stimmen:	Stimmenthaltungen:

Bemerkung: Auf Grund des Paragraph 20, Abs. 1 der Gemeindeordnung für den Freistaat Sachsen vom 18.03.2003 waren keine/folgende Mitglieder der Verbandsversammlung von der Beratung und Abstimmung ausgeschlossen:

Verbandsvorsitzender Siegel

Öffentliche Bekanntgabe nach § 19 Verbandssatzung:
- im Amtsblatt der Gemeinde Jahnatal erschienen am ..... (Nr. .....)
- im Amtsblatt der Gemeinde Großweitzschen erschienen am ..... (Nr. .....)
- im digitalen Amtsblatt der Stadtverwaltung Döbeln erschienen am .....

Dokumentation zur Entgeltkalkulation

2027 – 2030

Abwasserzweckverband Döbeln – Jahnatal

Stand: 12.11.2026

Erstellt von: Abwasserzweckverband Döbeln-Jahnatal mit der Veolia Wasser Deutschland GmbH

Inhaltsverzeichnis:

Einführung....4
1. Vorbemerkungen zur Aufgabenstellung....5
2. Rechtliche Grundlagen für die Kalkulation von Benutzungsgebühren nach dem Sächsischen Landesrecht und deren Anwendung bei privatrechtlichen Entgelten....6
2.1 Prinzipien des Abgabenrechts....6
Kostendeckungsgrundsatz....7
Äquivalenzprinzip....7
Betriebswirtschaftlicher Kostenbegriff....7
Kostenunter- und Kostenüberdeckungen....7
3. Erläuterungen zur Methodik der Kalkulation für den AZV Döbeln - Jahnatal....9
3.1 System der Kostenrechnung....9
3.1.1 Kostenarten-/Überleitungsrechnung....9
3.1.2 Kostenstellenrechnung....9
3.1.3 Kostenträgerrechnung / Gebührenkalkulation....10
3.2 Verteilungsschlüssel....10
4. Grundlagen der Kalkulation für die Abwasserbeseitigung im Verband....11
4.1. Kalkulationszeitraum....11
4.2. Struktur der Abwasserentsorgung im Verbandsgebiet....11
4.3. Statistische Angaben zum Verband....11
Ergebnisse der Nachkalkulation 2022 bis 2026 / (2026 vorläufig)....12
5. Gebührenkalkulation 2027 bis 2030....13
5.1 Betriebskosten....13
5.2 Kalkulatorische Kosten....13
5.3 Zuwendungen und Zuschüsse....14
5.4 Straßenentwässerungsanteile (StEA)....15
5.5 Indizes....15
5.6 Annahmen und Prämissen für die Vorkalkulation....15
5.7 Ermessensentscheidungen des AZV Döbeln-Jahnatal....16
Ergebnisse der Gebührenkalkulation 2027 bis 2030....18
6. Beschlussvorschlag....18
I. Entgelte Zentrale Entsorgung....18
II. Entgelte Dezentrale Entsorgung....19
7. Anlagen....19
Anlage 1: Ergebnisübersicht....19
Anlage 2: Nachkalkulation 2019- 2022; 2022 vorläufig; (Betriebsabrechnungsbögen)....19
Anlage 3: Gebührenkalkulation 2023- 2026; (Betriebsabrechnungsbögen)....19
Anlage 4: Mengen- und Erlösentwicklung 2019- 2026....19
Anlage 5: Entwicklung Anlagevermögen und Sonderposten 2019- 2026....19
Anlage 6: Ermittlung der kalkulatorischen Zinsen 2019- 2026....19

Einführung

Der Abwasserzweckverband Döbeln – Jahnatal (AZV) ist Träger der öffentlichen Abwasserbeseitigung nach § 50 des Sächsischen Wassergesetzes.

Die Abwasserbeseitigung wird als eine öffentliche Einrichtung betrieben. Zur Finanzierung der Investitionen und des laufenden Unterhaltes der Abwasseranlagen erhebt der AZV von den Nutzern der Einrichtung kommunale Abgaben nach § 73 Abs. 1 der Sächsischen Gemeindeordnung i.V.m. den §§ 9 ff. des Sächsischen Kommunalabgabengesetzes.

Mit Blick auf das Kostenüberschreitungsverbot bei der Beschaffung kommunaler Einnahmen ist der AZV veranlasst, regelmäßig die Gebühren neu zu kalkulieren und durch die Verbandsversammlung beschließen zu lassen. Zur Überprüfung einer möglichen Kostenüberdeckung ist der AZV verpflichtet, gleichzeitig eine Nachkalkulation vorzulegen.

Die Zusammenstellung von Zahlenmaterial als Voraussetzung für die nachfolgenden Ausführungen erfolgte in den Monaten August bis November 2026. Alle Arbeiten wurden nach bestem Wissen und Gewissen erledigt. Die Annahmen, die der Kalkulation zugrunde gelegt wurden, entsprechen dem jetzigen Erkenntnisstand aller Beteiligten.

Die Grundlagen für die Erstellung der Kalkulation 2027 - 2030 und der Nachkalkulation 2022-2026 (vorläufig) waren u.a.:

- Wirtschaftspläne 2026 und 2027 (Entwurf)
- Geprüfte Jahresabschlüsse 2022 - 2025
- Voraussichtliches Jahresergebnis (Hochrechnung) 2026
- Abwasserentsorgungskonzept
- Anlagenbuchhaltung des Verbandes, Aufstellungen nach Kostenstellen getrennt
- gesetzliche Grundlagen
- Ermessensentscheidungen der Verbandsversammlung

Die Daten wurden auf Plausibilität geprüft. Bei der Ermittlung der Betriebs- und Verwaltungskosten wurde von der Vollständigkeit der vorliegenden Unterlagen und der Einhaltung der Allgemeinen Veranschlagungsgrundsätze des kommunalen Haushaltsrechtes (Bruttoprinzip, Grundsatz der Einzelveranschlagung, Grundsatz der Wahrheit und Klarheit) ausgegangen.

Döbeln, Leipzig, 12. November 2026

Abwasserzweckverband Döbeln-Jahnatal
Veolia Wasser Deutschland GmbH

1. Vorbemerkungen zur Aufgabenstellung

Gemäß § 63 des Sächsischen Wassergesetzes ist die Abwasserbeseitigung Pflichtaufgabe der Kommunen. Zur Wahrnehmung dieser Aufgaben beschlossen 1998 die Stadt Döbeln und die Gemeinden Ebersbach, Großweitzschen, Mochau, Noschkowitz, Ostrau und Zschaitz-Ottewig zum 01. Januar 1999 den Abwasserzweckverband Döbeln-Jahnatal zu gründen. Bis dahin erfolgte die Abwasserbeseitigung für diese Gemeinden durch den Wasserverband Döbeln-Oschatz.

Gemäß § 3 der Verbandssatzung übernimmt der AZV die Pflichtaufgabe der Abwasserbeseitigung von den Verbandsmitgliedern. Ihm obliegen danach die Abwasser- und Klärschlammbehandlung, die Entsorgung der Inhalte der Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben sowie die Niederschlagswasserbeseitigung.

Die Abwasserentsorgung im Verbandsgebiet erfolgt sowohl im Mischsystem als auch im Trennsystem. Kanalisation und Kläranlagen erfassen damit nicht nur das Schmutz- und Niederschlagswasser der angeschlossenen Grundstücke (Grundstücksentwässerung), sondern auch das Niederschlagswasser, welches von den öffentlichen Straßen, Wegen und Plätzen abgeleitet wird (Straßenentwässerung). Die Entwässerung in den einzelnen Orten und Ortsteilen erfolgt aufgrund gewachsener Strukturen recht unterschiedlich.

Der AZV erfüllt seit 1999 die Aufgabe der Abwasserentsorgung und erhebt von den Grundstückseigentümern zur Deckung seines Aufwandes auf der Grundlage der Gebührensatzung und weiterer Satzungen öffentlich-rechtliche Gebühren.

Gemäß SächsKAG sind kostendeckende Entgelte in den verschiedenen Leistungsbereichen zu ermitteln.

2. Rechtliche Grundlagen für die Kalkulation von Benutzungsgebühren nach dem Sächsischen Landesrecht und deren Anwendung bei privatrechtlichen Entgelten

Die Abwasserbeseitigung ist eine klassisch gebührenfinanzierte Leistung der kommunalen Daseinsfürsorge.
§ 73 Abs. 2 SächsGemO bestimmt, dass sich die Kommunen die zur Erfüllung ihrer Aufgaben erforderlichen Einnahmen, soweit vertretbar und geboten, aus der Erhebung kommunaler Abgaben beschaffen müssen. Das maßgeblich hier anzuwendende Gesetz ist das Sächsische Kommunalabgabengesetz (SächsKAG) in der aktuell gültigen Fassung und unter Beachtung der Anwendungshinweise zum SächsKAG (AnwHiSächsKAG).

Ergänzend zum Bundes- und Landesrecht (Wassergesetz, Gemeindeordnung, Kommunalabgabengesetz) geben sich die Aufgabenträger Ortsgesetze (Satzungen), die die spezielle örtliche Situation und den politischen Willen widerspiegeln.
Die Gebühren ergeben sich aus der konkreten, tatsächlichen Inanspruchnahme einer kommunalen Leistung und orientieren sich in ihrer Höhe im Wesentlichen am Umfang der Inanspruchnahme/ Nutzung.

Grundsätzlich gilt für nutzungsabhängige Gebühren, dass deren Erhebung nur in dem Umfang durchgeführt werden darf, wie dies zur Deckung der durch die Aufgabenerfüllung entstehenden Kosten notwendig ist (Kostenüberschreitungsverbot).
Wird die Abwasserbeseitigung durch wirtschaftliche Unternehmen betrieben, können angemessene Eigenkapitalverzinsungen erwirtschaftet werden. Andererseits ist der Aufgabenträger gehalten, bei der Erhebung von Gebühren die Deckung der entstandenen (gebührenfähigen) Kosten zu einem möglichst hohen Grade zu gewährleisten (Kostendeckungsgebot).
Im Freistaat Sachsen gehört die Aufgabe der schadlosen Abwasserableitung und -behandlung gemäß § 2 Abs. 1 der Gemeindeordnung (SächsGemO) zu den Selbstverwaltungsaufgaben der Gemeinden. Danach haben diese im Rahmen ihrer Leistungsfähigkeit alle öffentlichen Aufgaben in eigener Verantwortung zu erfüllen, soweit die Gesetze nichts anderes bestimmen.
Die Abwasserbeseitigungspflicht der Gemeinden schließt die dezentrale Entwässerung in Form von Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben zur Sammlung häuslicher Abwässer und Fäkalien ein.

2.1 Prinzipien des Abgabenrechts

Die "Prinzipien öffentlicher Finanzgebaren" beinhalten laut BGH insbesondere die Grundsätze der Kostendeckung und der Äquivalenz.

Im Folgenden werden die wesentlichen Grundsätze des Kommunalabgabenrechts für die Benutzungsgebühren beschrieben:

Kostendeckungsgrundsatz

Der Kostendeckungsgrundsatz besagt, dass das Gebührenaufkommen die nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen ermittelten Gesamtkosten der Einrichtung decken soll (§ 10 Abs. 1 SächsKAG). Insoweit stellen die (voraussichtlichen) Gesamtkosten der Einrichtung die Obergrenze für die Festlegung der Gebührensätze dar (Kostenüberschreitungsverbot).

Äquivalenzprinzip

Das Äquivalenzprinzip besagt, dass die Gebühren in keinem offensichtlichen Missverhältnis zur angebotenen öffentlichen Leistung stehen dürfen. Nach § 9 SächsKAG werden Benutzungsgebühren für die Benutzung öffentlicher kommunaler Einrichtungen erhoben. Folglich muss die zu zahlende Gebühr leistungsbezogen sein. Zur Deckung der verbrauchsunabhängigen Kosten kann gem. § 14 Abs. 1 eine Grundgebühr erhoben werden. Diese muss so gestaltet werden, dass dennoch eine angemessene Abrechnung der tatsächlichen Nutzung stattfindet.

Betriebswirtschaftlicher Kostenbegriff

Die Kosten der Einrichtung sind nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen zu ermitteln. Zu den Kosten im Sinne des SächsKAG gehört neben den Kosten für Betrieb und Verwaltung auch eine angemessene Verzinsung des aufgewandten Anlagekapitals und angemessene Abschreibungen.

Betriebswirtschaftlich werden "Kosten" als der in Geld ausgedrückte Werteverzehr von Gütern und Leistungen innerhalb einer bestimmten Rechnungsperiode definiert, der für die Erstellung der "eigentlichen (typischen) betrieblichen Leistungen" verursacht wird.
Für die nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen vorzunehmende Gebührenkalkulation wurde eine Kostenstellen- / Kostenträgerrechnung (Betriebsabrechnungsbogen) aufgestellt.

Darüber hinaus ist gemäß der "betriebswirtschaftlichen Grundsätze" auf die Periodengerechtigkeit der in die Gebührenkalkulation einbezogenen Kosten zu achten. Aperiodische und nicht unmittelbar mit der Leistung zusammenhängende Kosten sind nicht zu berücksichtigen.

Kalkulatorische Kosten im Sinne des SächsKAG sind angemessene Verzinsungen des Eigenkapitals und angemessene Abschreibungen.

Kostenunter- und Kostenüberdeckungen

Gebührenkalkulationen dürfen gem. § 10 Abs. 2 SächsKAG einen Zeitraum von fünf Jahren nicht überschreiten. Weichen am Ende eines Kalkulationszeitraumes die tatsächlichen von den kalkulierten Kosten ab, so sind Kostenüberdeckungen innerhalb der folgenden fünf Jahre kostensenkend auszugleichen.
Kostenunterdeckungen können, sofern sie nicht durch wissentlich niedrigere festgelegte Entgelte eingetreten sind, ebenfalls in den nächsten fünf Jahren kostensteigernd ausgeglichen werden.

Diese gesetzlichen Regelungen machen eine Nachkalkulation erforderlich, um feststellen zu können, ob eine Über- oder Unterdeckung in der vorangegangenen Kalkulationsperiode vorliegt.

Einrichtungsbegriff (§ 315 Abs. 3 BGB i. V. m. § 9 SächsKAG)

Benutzungsentgelte können gemäß § 9 Abs. 1 SächsKAG für die Benutzung der öffentlichen Einrichtung erhoben werden. Die Gebühren werden innerhalb einer Einrichtung nach einheitlichen Sätzen erhoben (§ 9 Abs. 3 SächsKAG). Die Einrichtung umfasst gemäß § 9 Abs. 2 SächsKAG alle Anlagen, die der Erfüllung einer öffentlichen Aufgabe (hier Abwasserbeseitigung) im Gebiet des Aufgabenträgers (hier Abwasserzweckverband) dienen, auch wenn die Anlagen technisch voneinander unabhängig sind (aufgabenbezogene Einheitseinrichtung); dies gilt auch, wenn die Aufgabe auf unterschiedliche Weise oder gegenüber einem Teil der Benutzer nur teilweise erfüllt wird (z.B. ohne Niederschlagswasserbeseitigung).

Benutzungsgebühren dürfen wie die anderen Kommunalabgaben i. S. des SächsKAG nur aufgrund einer Satzung erhoben werden (§ 2 Abs. 1 Satz 1 SächsKAG). Die Erhebung von Benutzungsgebühren steht gemäß § 9 Abs. 1 SächsKAG grundsätzlich im pflichtgemäßen Ermessen der Gemeinde.

Bei der Abwasserentsorgung dienen die Abwasseranlagen zum überwiegenden Teil den Grundstücken, die an die öffentliche Abwasserbeseitigungsanlage angeschlossen sind. Die Inanspruchnahme der öffentlichen Einrichtungen und Anlagen umfasst - in Abgrenzung zu den Verwaltungsgebühren - die Nutzung eines i. d. R. komplexen Leistungsangebots einer organisatorisch abgegrenzten Einheit.

3. Erläuterungen zur Methodik der Kalkulation für den AZV Döbeln - Jahnatal

3.1 System der Kostenrechnung

3.1.1 Kostenarten-/Überleitungsrechnung

Die Kostenartenrechnung hat die Aufgabe, die Jahreskosten auszuweisen, die für die Abwasserbeseitigung des AZV in dem Jahr entstehen.
Kostenarten sind beispielsweise:

- Personalkosten
- Materialaufwand
- Fremdleistungen
- Kapitalkosten

Im Rahmen der Überleitungsrechnung werden alle ausgewiesenen Kosten/Erlöse auf ihre Periodengerechtigkeit und ihre Notwendigkeit hinsichtlich der Erfüllung der Aufgabe Abwasserentsorgung geprüft und gegebenenfalls ausgesondert.
Dabei finden ausschließlich Kosten Berücksichtigung, die im Zusammenhang mit der Erbringung der entgeltpflichtigen Leistung entstehen und nicht anderweitig, wie die Kleineinleiterabgabe, durch Abwälzung auf die Verursacher umgelegt werden können.

3.1.2 Kostenstellenrechnung

Die Kostenstellenrechnung soll Aussagen darüber ermöglichen, in welchen Betriebsbereichen Kosten anfallen werden (z.B. Kläranlage, Pumpwerk, Allgemeine Verwaltung).
Kostenstellen sind nach wirtschaftlich sinnvollen Ansätzen zu definieren. Die Kosten werden entsprechend des Ortes ihrer Entstehung den Kostenstellen zugeordnet.

Für die Kalkulation der Abwassergebühren werden folgende Kostenstellen zu Grunde gelegt:

Hilfs-Kst	**Kostenstellen**						
Allgemeine Verwaltung	SW	NW	MW	KA	Fäkalstation	PW	RÜB/RRB
1	2	3	4	5	6	7	8

3.1.3 Kostenträgerrechnung / Gebührenkalkulation

Mit der Kostenträgerrechnung wird der auf den einzelnen Kostenstellen ermittelte Gesamtaufwand verursachergerecht auf die Kostenträger verteilt. Den Kostenträgern können im Zuge der Kosten- Zuschlüsselung auch direkt Kosten zugeordnet werden.

Kostenträger sind die Leistungsbezieher, die die von ihnen verursachten Kosten tragen.

Im Bereich der Abwasserentsorgung des AZV existieren folgende Kostenträger:

Kostenträger					
StEA nach KAG	1 SW - Volleinleiter	2 SW - Teileinleiter	3 NW	4 Fäkalschlamm	5 Fäkalwasser

Der Kostenträger ‚StEA' betrifft die Straßenbaulastträger und beinhaltet alle Kosten, die durch die Straßenoberflächenentwässerung verursacht werden. Diese sind im Rahmen der Kalkulation der Abwasserentgelte gemäß § 11 Abs. 3 SächsKAG auszusondern.

Für jeden Kostenträger wird eine leistungsgerechte Gebühr ermittelt, die in einen mengenabhängigen und einen mengenunabhängigen Anteil aufgeteilt werden kann. Dafür werden die jährlichen Kosten für einen Kostenträger durch die Summe der jährlichen Bemessungseinheiten wie Verbrauch in m³ oder Fläche/m² geteilt.
Im Ergebnis erhält man den Gebührensatz.

Die Stückkostenkalkulation stellt im engeren Sinne die Gebührenkalkulation dar, in welcher der gebührenfähige, jährliche Aufwand je Kostenträger durch die Anzahl der Bemessungseinheiten geteilt wird. Im Ergebnis erhält man den Gebührensatz je Bemessungseinheit.

Die ermittelten Kosten sind in der Kalkulation direkt oder mit Hilfe von Verteilungsschlüsseln möglichst verursachungsgerecht zugeordnet worden.
In der Ausübung des pflichtgemäßen Ermessens der Verbandsversammlung wurden die wesentlichen Grundlagen für die Festlegung von Verteilungsschlüsseln diskutiert.

3.2 Verteilungsschlüssel

Um ein leistungs- und verursachergerechtes Entgelt zu ermitteln, sind dem Kostenträger die von ihm verursachten Kosten möglichst direkt zuzuordnen. Werden einige Kostenstellen durch mehrere Kostenträger in Anspruch genommen, erfolgt die Anwendung eines sachgerechten Verteilungsschlüssels, um eine Zuordnung der Kosten zu realisieren.

Die Verteilungsschlüssel orientieren sich i.d.R. an Mengenverhältnissen oder sonstigen objektiven Maßstäben. Stehen objektive Maßstäbe nicht zur Verfügung, muss der AZV im Rahmen seines Ermessens Verteilungsschlüssel festlegen, die in keinem offensichtlichen Missverhältnis zur tatsächlich bezogenen Leistung stehen.

4. Grundlagen der Kalkulation für die Abwasserbeseitigung im Verband

4.1. Kalkulationszeitraum

Die Kalkulation von Benutzungsgebühren-/entgelten i. S. des Sächsischen KAG ermöglicht einen Kalkulationszeitraum von bis zu 5 Jahren (§ 10 Abs. 2 Satz 1 SächsKAG).

Der Verband hat für die neue Entgeltkalkulation einen Zeitraum von vier Jahren (2027 bis 2030) festgelegt.

4.2. Struktur der Abwasserentsorgung im Verbandsgebiet

Der Abwasserzweckverband Döbeln-Jahnatal ist ein überwiegend ländlich strukturierter Aufgabenträger.
Sein größtes Mitglied ist die Stadt Döbeln mit ca. 24.300 Einwohnern.
Im Verbandsgebiet des AZV befinden sich derzeit 9 Kläranlagen mit Kapazitäten zwischen 130 und 41.000 Einwohnerwerten (EW). Diese Anlagen besitzen mechanische bzw. mechanisch-biologische Reinigungsstufen mit einer Gesamtkapazität von ca. 48.000 EW.
Der AZV besitzt ein Kanalnetz von über 300 km Länge.

Im Verband sind zahlreiche Regenüberlauf-/ Regenrückhaltebecken sowie Sonderbauwerke und Pumpwerke zu betreuen.

4.3. Statistische Angaben zum Verband

Der Abwasserzweckverband geht im zentralen und dezentralen Bereich von einem weiteren Rückgang der Einwohnerzahlen aus. Bedingt durch weitere Anschlussmaßnahmen im zentralen Bereich wird aber von einer konstanten bzw. marginal ansteigenden Anzahl von Anschlüssen, von welchen Abwasser eingeleitet wird, ausgegangen.

Bei den Abwassereinleitungen wurden die einzuleitenden Schmutzwassermengen bei den Tarifkunden sowie Großkunden und Gewerbekunden für den Zeitraum ab 2027 weitestgehend rückläufig eingeschätzt.

Als Grundlage für die Erhebung der Niederschlagswasserentgelte wurde das Ergebnis der in 2017 / 2018 vorgenommenen Selbsterfassung der angeschlossenen und befestigten Grundstücksflächen sowie der tatsächlichen Einleitungen von 2022-2026 eingestellt.

Die Entwicklung im dezentralen Bereich wird zukünftig als weiter rückläufig eingeschätzt.

Ergebnisse der Nachkalkulation 2022 bis 2026 / (2026 vorläufig)

Die Kosten für die Jahre
- 2022 bis 2025 wurden auf der Basis der geprüften Jahresabschlüsse,
- für 2026 auf der Basis von Hochrechnungen nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen, und unter Beachtung der Besonderheiten des Kommunalabgabenrechts ermittelt und verursachergerecht den Kostenträgern zugeordnet.

Der Nachkalkulation liegen neben den zuvor erläuterten Grundlagen insbesondere folgende Prämissen und Ermessensentscheidungen zugrunde:

1. Die im Rahmen der Nachkalkulation 2022 - 2026 ermittelten Unterdeckungen der Kostenträger wurden teilweise in den neuen Kalkulationszeitraum übertragen.
2. Im Rahmen der Nachkalkulation 2022 - 2026 wurden keine Überdeckungen ermittelt.
3. Es wurden folgende Verteilungsschlüssel verwendet:
   - Verwaltung: nach Mengen bzw. Flächen
   - Schmutzwasser: nach Schmutzwassermengen
   - Niederschlagswasser: 50% StEA/NW
   - Mischwasser: 18% StEA/NW, Rest nach Schmutzwassermengen
   - Kläranlagen: 5% StEA/NW, Rest nach gewichteten Mengen
   - Fäkalannahmestation: nach gewichteter Schmutzfracht-Menge
   - Pumpwerke 15% StEA/NW, Rest nach Schmutzwassermengen
   - Regenüberlauf- bzw. Regenrückhaltebecken: 18% StEA/NW, Rest nach Schmutzwassermengen

4. Das Gebührenaufkommen aus Grund- und Mengengebühren für 2022 bis 2026 wurde gemäß den Satzungsregelungen auf Basis der Anschluss- und Mengenentwicklung ermittelt.

Die Verzinsung des Anlagenkapitals kann gem. § 12 Abs. 1 Satz 1 SächsKAG nach der Restwertmethode oder nach der Durchschnittswertmethode erfolgen.
Der AZV hat sich für die Kalkulationsperioden 2022 bis 2026 für die Anwendung der Restwertmethode entschieden. Diese ist üblicherweise in der Nachkalkulation beizubehalten.
Bei der Ermittlung des verzinsbaren Anlagenkapitals bleibt der durch Beiträge und ähnliche Entgelte sowie der aus Zuwendungen aufgebrachte Kapitalanteil außer Betracht.
Der AZV hat sich in der Vorkalkulation für einen Zinssatz von 3,5 % (2022: 2,61 %) entschieden. Dieser ist üblicherweise auch in der Nachkalkulation anzuwenden.

Ergebnisübersicht 2022 bis 2026:

Nachkalkulationsergebnisse 2022-2025 (IST) + 2026 vorläufig						
Anwendung Anlagenverzinsung Restwertmethode	3,8%		(Volleinleiter)	(Teileinleiter)		dezentral
		StEA	SW- VE	SW-TE	NW	KKA- FS	ALG- FW
2022 Über(+)/Unter(-)deckung		756	-130.108	-81.397	-63.149	-134.197	-123.131
2023 Über(+)/Unter(-)deckung		-4.146	80.681	-196.295	-126.974	2.093	-72.658
2024 Über(+)/Unter(-)deckung		-52.586	-222.070	-311.110	-49.752	-16.339	-70.580
2025 Über(+)/Unter(-)deckung		-110.821	81.076	-194.266	-176.072	1.424	-64.853
2026 Über(+)/Unter(-)deckung HR		-182.155	-383.504	-208.851	-254.823	-12.079	-67.742
Über(+)/Unter(-)deckung aus NK 2022-2026 €		**-348.951**	**-573.925**	**-991.920**	**-670.770**	**-159.098**	**-398.963**
Über(+)/Unter(-)deckung aus NK 2022-2026 (4/5) €		**-279.161**	**-459.140**	**-793.536**	**-536.616**	**-127.278**	**-319.170**

5. Gebührenkalkulation 2027 bis 2030

Die Kosten für die Jahre 2027 bis 2030 wurden auf der Basis der Haushaltsplanung ab 2026, nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen, unter Beachtung der Besonderheiten des Kommunalabgabenrechts ermittelt und verursachergerecht den Kostenträgern zugeordnet.

5.1 Betriebskosten

Die Betriebskosten beinhalten Kosten aus Abwasserabgabe, bezogene Leistungen und sonstige betriebliche Aufwendungen.
Bezüglich der derzeitigen Lage und der daraus resultierenden Kostenexplosionen bestehen große Planungsrisiken. Weitere inflationäre Kostenentwicklungen bei den Energiepreisen und den Kosten für die Entsorgung des anfallenden Klärschlammes sind sehr schwer vorhersehbar. Hier wurden Annahmen, entsprechend dem derzeitigen Kenntnisstand, getroffen.

Auszusondern waren Kosten aus Wertberichtigungen von Forderungen, Verluste aus Anlagenabgängen sowie die Kleineinleiterabgabe.
Die Abwasserabgabe gehört zu den gebührenfähigen Kosten i.S. des SächsKAG. Von der Abwasserabgabe ist die Kleineinleiterabgabe zu unterscheiden. Gemäß § 8 Abs. 1 Satz 1 (Abgabepflicht für Dritte) Sächsisches Ausführungsgesetz zum Abwasserabgabengesetz (SächsAbwAG) sind u.a. die Gemeinden anstelle der Einleiter, die weniger als acht Kubikmeter je Tag Schmutzwasser aus Haushaltungen und ähnliches Schmutzwasser einleiten (Kleineinleiter), abgabenpflichtig.
Der AZV wälzt gemäß § 8 Abs. 2 Satz 1 SächsAbwAG die Kleineinleiterabgabe auf die entsprechenden Einleiter ab.

5.2 Kalkulatorische Kosten

Die kalkulatorischen Kosten wurden wie folgt ermittelt:

Die Abschreibung des betriebsnotwendigen Anlagevermögens kann gem. § 13 Abs. 3 SächsKAG auf der Basis der Anschaffungs- und Herstellungskosten oder auf Basis der Wiederbeschaffungszeitwerte erfolgen.
Der AZV hat sich für die lineare Abschreibung auf Basis der Anschaffungs- und Herstellungskosten unter Zugrundelegung der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern entschieden.

Verwendete betriebsgewöhnliche Nutzungsdauern:

Kanäle	80 Jahre
Kläranlage	40 Jahre
PW	20 Jahre
RRB/ RÜB	33 Jahre

Die Grundlage für die Planung der kalkulatorischen Abschreibung stellen die Restbuchwerte zum 31.12.2025 dar. Das bestehende Anlagevermögen wird unter Zugrundelegung der genannten Abschreibungszeiträume fortgeschrieben (Abschreibungsvorschau). Hinzugerechnet werden die jährlichen Abschreibungen aus den voraussichtlichen Fertigstellungen von Maßnahmen unter Verwendung der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern für das jeweilige Anlagegut.

Die Verzinsung des Anlagekapitals kann gem. § 12 Abs. 1 Satz 1 SächsKAG nach der Restwertmethode oder nach der Durchschnittswertmethode erfolgen.
Dem AZV wird empfohlen, die Verzinsung des Anlagekapitals auf Basis der Restwertmethode vorzunehmen. Die Restwertmethode ermittelt die kalkulatorischen Zinsen auf der Basis der Restwerte der Kalkulationsperiode. Die kalkulatorischen Zinsen entwickeln sich entsprechend dem betriebsnotwendigen Kapital abzüglich der Zuwendungen Dritter.
In der Vorkalkulation wurde bereits die Restwertmethode angewandt.

Bei der Ermittlung des verzinsbaren Anlagenkapitals bleibt der durch Beiträge und ähnliche Gebühren bzw. Entgelte sowie der aus Zuwendungen aufgebrachte Kapitalanteil außer Betracht.
Nicht der Verzinsung unterliegt der Teil des Anlagevermögens, der noch nicht betriebsbereit und somit in den Anlagen im Bau abgebildet ist.

Der AZV muss ein Ermessen bei der Wahl eines angemessenen Zinssatzes ausüben. Für die neue Kalkulationsperiode wird ein Zinssatz von 3,75 % empfohlen, um auskömmliche, kostendeckende Entgeltsätze zu erhalten.
In der Vorkalkulation wurde der Zinssatz von 3,5 % angewandt.

5.3 Zuwendungen und Zuschüsse

Im Zusammenhang mit der Investitionstätigkeit für die notwendigen Abwasseranlagen wurden und werden dem AZV Zuwendungen gewährt. Zuwendungen sind gem. § 13 Abs. 1 SächsKAG nur dann gebührenmindernd aufzulösen, wenn der Wille des Zuwendungsgebers darauf gerichtet ist, die Gebührenpflichtigen zu entlasten und sie nicht als Kapitalzuschüsse gewährt wurden.
Dies wurde bei der Berücksichtigung der Zuwendungen und Zuschüsse beachtet.

5.4 Straßenentwässerungsanteile (StEA)

Die Kosten, die auf die Entwässerung der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze entfallen, werden im Rahmen der Vorkalkulation ermittelt und von den Mitgliedskommunen des AZV getragen. d.h. diese Kosten sind nicht mehr in den für die einzelnen Kostenträger ausgewiesenen Betriebs- und Kapitalkosten enthalten und entlasten somit die Abwassergebühren.

5.5 Indizes

Aufgrund der Betrachtung der wirtschaftlichen Entwicklung über einen Planungszeitraum von vier Jahren wurden Indizierungen verschiedener Kostengruppen notwendig. Die Indizierungen orientieren sich an der Inflationsrate bzw. an den branchentypischen Kostensteigerungsraten, welche für den Zeitraum ab 2027 eingeschätzt wurden.

5.6 Annahmen und Prämissen für die Vorkalkulation

Der Vorkalkulation liegen neben den zuvor erläuterten Grundlagen insbesondere zusätzlich folgende Prämissen zugrunde, die auch Gegenstand der Ermessensentscheidungen gem. Punkt 5.7 sind:

1. Die im Rahmen der Nachkalkulation 2022 bis 2025 und 2026 (vorläufig) ermittelten Unterdeckungen wurden teilweise in den neuen Kalkulationszeitraum übertragen.
2. Unter Beachtung der Hinweise zur Anwendung des § 73 SächsGemO war es dem Verband geboten, bei der Einnahmebeschaffung auf die wirtschaftlichen Kräfte seiner Abgabepflichtigen Rücksicht zu nehmen. Soweit war es vertretbar und geboten, die Unterdeckungen aus dem vorherigen Kalkulationszeitraum nur teilweise zu übertragen.
3. Als Bemessungsgrößen im Bereich der dezentralen Entsorgung bleiben die abgefahrenen Mengen Fäkalschlamm bzw. Fäkalwasser bestehen.
4. Die Kommunen entrichten die Straßenentwässerungsanteile in Höhe der ausgesonderten Kosten. Hierbei wurden die Empfehlungen des sächsischen Innenministeriums zum Ansatz der Pauschalsätze (unter Beachtung örtlicher Besonderheiten) beachtet, die Regelungen zur Umsetzung der StEA werden, wie in der Verbandssatzung des AZV hinterlegt, entsprechend angewendet.
5. Bei der Entwicklung der voraussichtlich abzurechnenden Mengen für Schmutzwasser, Fäkalschlamm, Fäkalwasser und den abzuleitenden Niederschlagswassermengen wurde durchgängig von Reduzierungen pro Kostenträger von 0,1 % über den Kalkulationszeitraum ausgegangen.
6. Über das Anlagevermögen, verschiedene Einleitmengen und die Anzahl von Kunden in den einzelnen Kostenträgern wurden mittels Verteilungsschlüsseln die Kosten auf die einzelnen Kostenträger aufgeschlüsselt. Bezüglich der bereits im Vorfeld vorzunehmenden Korrekturen von zu erwartenden Anlagenabgangsverlusten, kann es im Rahmen der Kalkulation zu einzelnen Korrekturdifferenzen bei der Aufschlüsselung kommen.

5.7 Ermessensentscheidungen des AZV Döbeln-Jahnatal

Der Satzungsgeber hat das ihm im Rahmen der Entgeltkalkulation eingeräumte Ermessen in folgenden Bereichen ausgeübt:

1. Festsetzung des Kalkulationszeitraumes:
   Gemäß § 10 Abs. 2 SächsKAG können die Kosten in einem mehrjährigen Zeitraum berücksichtigt werden, der jedoch höchstens 5 Jahre umfassen soll.
   Der AZV wählt gemäß intensiver Vorgespräche einen Zeitraum von vier Jahren → 2027 bis 2030.

2. Kostendeckungsprinzip - Ausgleich vorheriger Kalkulationszeitraum:
   Gemäß § 10 Abs. 1 SächsKAG dürfen die Gebühren höchstens so bemessen sein, dass die Gesamtkosten der Einrichtung gedeckt werden. Kostenüberdeckungen müssen in den folgenden fünf Jahren ausgeglichen werden. Kostenunterdeckungen können im gleichen Zeitraum ausgeglichen werden. Überdeckungen sind kostenmindernd in den nächsten Kalkulationszeitraum vorzutragen, angefallene Unterdeckungen werden teilweise in den nächsten Kalkulationszeitraum vorgetragen. Die Höhe der Gebühren für einzelne Kostenträger erfolgt gemäß den Kostensteigerungen der Vorkalkulationsphasen und der zukünftig eingeschätzten Kostensteigerungen.

3. Festsetzung der Berechnungsmethode der kalkulatorischen Kosten:
   Die Kalkulation beruht auf dem SächsKAG. Entsprechend § 11 Abs. 1 SächsKAG sind die Kosten nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen zu ermitteln. Zu den Kosten gehören nach § 12 SächsKAG auch die angemessene Verzinsung des Anlagenkapitals und nach § 13 SächsKAG auch angemessene Abschreibungen.

   a. Die Abschreibung des betriebsnotwendigen Anlagevermögens erfolgt linear auf Basis der Anschaffungs- und Herstellungskosten unter Zugrundelegung der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern.

   b. Die Verzinsung des Anlagenkapitals erfolgt nach § 12 SächsKAG. Es wird ein kalkulatorischer Zinssatz in Höhe von 3,75 % und die Restbuchwertmethode angewandt.

4. Festlegung von Verteilungsschlüsseln:
   Um leistungs- und verursachergerechte Gebühren zu ermitteln, wurden den einzelnen Kostenträgern die jeweils von ihm verursachten Kosten möglichst genau zugeordnet. Kosten, die direkt zuordenbar waren, wurden den gebildeten Kostenträgern auch direkt zugeordnet. Aufgrund der Inanspruchnahme einiger Kostenarten und Kostenstellen durch mehrere Kostenträger, ist eine Zuordnung der tatsächlichen Kosten nur mit einem unverhältnismäßig hohen Verwaltungsaufwand möglich. In diesen Fällen kamen möglichst sachgerechte, in der Praxis bewährte Verteilungsschlüssel zur Anwendung, die in keinem offensichtlichen Missverhältnis zur tatsächlichen Kostenverursachung stehen.

Nach Zuordnung aller Kosten auf die Kostenstellen sind diese auf die Kostenträger zu verteilen. Dabei wurden folgende Schlüssel verwendet:

- Verwaltung: nach Mengen bzw. Flächen
- Schmutzwasser: nach Schmutzwassermengen
- Niederschlagswasser: 50% StEA/NW
- Mischwasser: 18% StEA/NW, Rest nach Schmutzwassermengen
- Kläranlagen: 5% StEA/NW, Rest nach gewichteten Mengen
- Fäkalannahmestation: nach gewichteter Schmutzfracht-Menge
- Pumpwerke 15% StEA/NW, Rest nach Schmutzwassermengen
- Regenüberlauf- bzw. Regenrückhaltebecken: 18% StEA/NW, Rest nach Schmutzwassermengen

5. Definition der Entgelttatbestände:
   Die Gebühren müssen innerhalb einer Einrichtung nach einheitlichen Sätzen erhoben werden. Sind Leistungen einer Einrichtung nicht allen Benutzern in gleichem Umfang zugänglich, sind für die einzelnen Teilleistungen jeweils gesonderte Gebührensätze festzusetzen:

a)	für die zentrale Schmutzwasserentsorgung	- SW Volleinleiter (SW-VE)
b)	für die zentrale Niederschlagswasserbeseitigung	- NW (NW)
c)	für die dezentrale Abwasserentsorgung:	
	- Kleinkläranlagen-Kanalbenutzung	- SW Teileinleiter (SW-TE)
	- Kleinkläranlagen	- Fäkalschlamm (FS)
	- abflusslose Sammelgruben	- Fäkalwasser (FW)

6. Grundlagen der Entgeltbemessung - Grundgebühren:
   Für die Deckung der verbrauchsunabhängigen Vorhaltekosten können nach dem SächsKAG - unabhängig von der tatsächlichen Inanspruchnahme der Einrichtung - angemessene Grundgebühren erhoben werden. Insgesamt sollte die Gebührenstruktur jedoch noch leistungsorientiert bleiben.

   In der Rechtsprechung werden keine konkreten Vorgaben zur maximalen Grundgebührenhöhe gegeben. Jedoch soll ein Großteil der Fixkosten, die in der Regel über 80% der Gesamtkosten betragen durch Grundgebühren deckbar sein. Fachgremien geben die Orientierung, dass die Grundgebühr über 50% des Gesamtgebühren - Bedarfs abdecken darf.

Die Erhebung von Grundgebühren zur Deckung von fixen Kosten erfolgt entsprechend der aktuellen Satzungsregelungen von den SW-Volleinleitern nach Grundeinheiten.

Alle Ermessensentscheidungen waren Grundlage für die Erstellung der Endversion der Entgeltkalkulation und sind entsprechend umgesetzt worden.

Ergebnisse der Gebührenkalkulation 2027 bis 2030

Auf der Grundlage der beschriebenen Ansätze ergeben sich die im Folgenden dargestellten Gebührensätze ab dem 01.01.2027.

Gebührenkalkulation 2027 - 2030 unter Berücksichtigung der Nachkalkulationsergebnisse 2022-2025 (IST) + 2026 vorläufig							
Anwendung Anlagenverzinsung Restwertmethode 3,8%			(Volleinleiter)	(Teileinleiter)		dezentral	
		StEA	SW- VE	SW-TE	NW	KKA- FS	ALG- FW
Über(+)/Unter(-)deckung aus NK 2022-2026	€	-348.951	-573.925	-991.920	-670.770	-159.098	-398.963
Über(+)/Unter(-)deckung aus NK 2022-2026 (4/5)	€	-279.161	-459.140	-793.536	-536.616	-127.278	-319.170
2027 gebührenfähiger Aufwand		961.580	5.668.422	333.475	1.350.239	236.058	109.500
2028 gebührenfähiger Aufwand		1.015.164	5.808.996	352.959	1.422.311	249.780	110.731
2029 gebührenfähiger Aufwand		1.045.588	5.974.483	366.955	1.469.840	281.695	110.711
2030 gebührenfähiger Aufwand		1.077.300	6.155.114	381.429	1.516.285	298.067	118.934
Summe Aufwand 2027-2030	€	4.099.632	23.607.015	1.434.818	5.758.675	1.065.600	449.876
Summe gebührenfähiger Aufwand	€	4.378.793	24.066.155	2.228.353	6.295.291	1.192.878	769.046
Grundgebühren gemäß Satzung ab 2027	€/a						
2027-2030 Einnahmen aus Grundentgelten	€		10.200.214			907.754	61.933
2027-2030 verbleibende Gesamtkosten (Mengenentgelt)	€		13.865.941	2.228.353	6.295.291	285.125	707.114
2027-2030 Bezugsmenger/-flächen	m³/m²		4.947.612	295.261	9.849.783	5.324	24.084
			SW-VE	SW-TE	NW	KKA- FS	ALG- FW
festgelegte Gebühren für 2027-2030			2,80 €/m³	1,81 €/m³	0,56 €/m²	53,55 €/m³	29,36 €/m³

6. Beschlussvorschlag

Es werden folgende Gebühren für die Abwasserentsorgung im Verbandsgebiet des Abwasserzweckverbandes Döbeln - Jahnatal für den Zeitraum ab dem 01.01.2027 festgesetzt.

I. Gebühren Zentrale Entsorgung

a) Einleiter von Schmutzwasser in die zentrale Anlage mit Reinigung in einer Kläranlage des Verbandes:

Mengengebühr:	2,80 € je m³ Frischwasser
Grundgebühr:	149,70 € je Grundeinheit (GE) im Jahr
Grundgebühr > 600 m³/a	87,39 € pro Anschluss im Monat

a) Für Einleiter von Niederschlagswasser von dicht versiegelten und angeschlossen Grundstücksflächen in die zentrale Anlage des Verbandes:

Mengengebühr: 0,56 € je m² Grundstücksfläche

Für Einleiter von Niederschlagswasser für Grundstücke mit einer dicht versiegelten Grundstücksfläche ab 1.000 m² wird eine Gebühr für die gesamten versiegelten Flächen in Höhe von 0,49 €/m² erhoben.

Für Einleiter von Niederschlagswasser für Grundstücke mit einer dicht versiegelten Grundstücksfläche ab 5.000 m² wird eine Gebühr für die gesamten versiegelten Flächen in Höhe von 0,47 €/m² erhoben.

Für Einleiter von Niederschlagswasser für Grundstücke mit einer dicht versiegelten Grundstücksfläche ab 10.000 m² wird eine Gebühr für die gesamten versiegelten Flächen in Höhe von 0,45 €/m² erhoben.

II. Gebühren Dezentrale Entsorgung

a) Kleinkläranlagen ohne Benutzung eines öffentlichen Kanals

Grundgebühr:	44,24 € je Person im Jahr
Reinigungsgebühr:	53,55 € je m³ entleerte Fäkalschlammmenge
Transportgebühr:	(Weiterberechnung 1:1)

b) Kleinkläranlagen mit Benutzung eines öffentlichen Kanals

Mengengebühr:	1,81 € je m³ Frischwasser
Grundgebühr:	44,24 € je Person im Jahr
Reinigungsgebühr:	53,55 € je m³ entleerte Fäkalschlammmenge
Transportgebühr:	(Weiterberechnung 1:1)

e) abflusslose Sammelgruben

Mengengebühr:	29,36 € je m³ Frischwasser
Grundgebühr:	44,24 € je Person im Jahr
Transportgebühr:	(Weiterberechnung 1:1)

7. Anlagen

Anlage 1: Ergebnisübersicht

Anlage 2: Nachkalkulation 2022- 2026; 2026 vorläufig; (Betriebsabrechnungsbögen)

Anlage 3: Gebührenkalkulation 2027- 2030; (Betriebsabrechnungsbögen)

Anlage 4: Mengen- und Erlösentwicklung 2022- 2030

Anlage 5: Entwicklung Anlagevermögen (kalkulatorische Abschreibungen) 2022- 2030

Anlage 6: Ermittlung der kalkulatorischen Zinsen 2022- 2030

Gebührenkalkulation 2027 - 2030 unter Berücksichtigung der Nachkalkulationsergebnisse 2022-2025 (IST) + 2026 vorläufig

Anwendung Anlagenverzinsung Restwertmethode		3,8%		(Volleinleiter)	(Teileinleiter)		dezentral	
			StEA	SW- VE	SW-TE	NW	KKA- FS	ALG- FW
2022	Über(+)/Unter(-)deckung		756	-130.108	-81.397	-63.149	-134.197	-123.131
2023	Über(+)/Unter(-)deckung		-4.146	80.681	-196.295	-126.974	2.093	-72.658
2024	Über(+)/Unter(-)deckung		-52.586	-222.070	-311.110	-49.752	-16.339	-70.580
2025	Über(+)/Unter(-)deckung		-110.821	81.076	-194.266	-176.072	1.424	-64.853
2026	Über(+)/Unter(-)deckung HR		-182.155	-383.504	-208.851	-254.823	-12.079	-67.742
	Über(+)/Unter(-)deckung aus NK 2022-2026	**€**	**-348.951**	**-573.925**	**-991.920**	**-670.770**	**-159.098**	**-398.963**
	Über(+)/Unter(-)deckung aus NK 2022-2026 (4/5)	**€**	**-279.161**	**-459.140**	**-793.536**	**-536.616**	**-127.278**	**-319.170**
2027	gebührenfähiger Aufwand		961.580	5.668.422	333.475	1.350.239	236.058	109.500
2028	gebührenfähiger Aufwand		1.015.164	5.808.996	352.959	1.422.311	249.780	110.731
2029	gebührenfähiger Aufwand		1.045.588	5.974.483	366.955	1.469.840	281.695	110.711
2030	gebührenfähiger Aufwand		1.077.300	6.155.114	381.429	1.516.285	298.067	118.934
	Summe Aufwand 2027-2030	**€**	**4.099.632**	**23.607.015**	**1.434.818**	**5.758.675**	**1.065.600**	**449.876**
	Summe gebührenfähiger Aufwand	**€**	**4.378.793**	**24.066.155**	**2.228.353**	**6.295.291**	**1.192.878**	**769.046**
	Grundgebühren gemäß Satzung ab 2027	**€/a**						
2027-2030	Einnahmen aus Grundentgelten	€		10.200.214			907.754	61.933
2027-2030	verbleibende Gesamtkosten (Mengenentgelt)	€		13.865.941	2.228.353	6.295.291	285.125	707.114
2027-2030	Bezugsmengen/-flächen	m³/m²		4.947.612	295.261	9.849.783	5.324	24.084
				SW-VE	SW-TE	NW	KKA- FS	ALG- FW
	festgelegte Gebühren für 2027-2030			**2,80 €/m³**	**1,81 €/m³**	**0,56 €/m³**	**53,55 €/m³**	**29,36 €/m³**

AZV Döbeln - Jahnatal - Nachkalkulation
2022

Kostenstellen / Kostenarten	Kosten in € Plan 2022	gebührent. Kosten in € Plan 2022	Verteil-schlüssel	Hilfs-Kst Allgemeine Verwaltung 1	Kostenstellen SW 2	NW 3	MW 4	KA 5	Fäkalstation 6	PW 7	RÜB/RRB 8	Kostenträger StEA nach KAG	1 SW- Volleinleiter	2 SW-Teileinleiter	3 NW	4 Fäkalschlamm	5 Fäkalwasser
Aufwendungen für Leistungen																	
Betriebskosten	2.498.036	2.498.036	VS BF	164.557	804.580	365.692	651.272	362.163	3.154	39.781	106.837						
AP Abwasser	493.712	493.712	VS BF	32.523	159.017	72.275	128.717	71.578	623	7.862	21.115						
AP Fäkalschlamm	65.004	65.004	VS BF	0					65.004								
Klärschlamm und Reststoffentsorg.	388.356	388.356	VS BF	0				258.904	129.452								
GB Wasserverband	55.187	55.187	HKst	55.187													
Transport Fäkalien	57.099	57.099	FäkSt						57.099								
DL aus Umsatz KKA-VO (ab 2008)	12.028	12.028	HKst	12.028													
weitere techn. u. kfm. Dienstleist.	334.482	334.482	HKst	334.482													
Abwasserabgabe zentral	186.787	186.787	KA					186.787									
Abwasserabgabe TOK	11.394	11.394	direkt											11.394			
Kapitalkosten																	
Nettoabschreibungen	1.157.841	999.682	VS Kapk	13.716	141.207	92.793	237.480	362.149	6.091	73.880	5.007		40.235	11.180	15.943		
Zinsen/kalk. Zinsen	231.694	1.309.452	Netto-AHK	19.810	489.328	111.954	236.520	221.066	3.281	28.019	17.876		119.120	8.619	53.860		
sonstige betriebl. Aufwendungen																	
Honorare/Gutachter- u. Rechtsanwaltk.	25.230	25.230	HKst	25.230													
Zuführungen zu Wertberichtigungen	1.582	0															
Versicherungen/Schadensfälle	21.233	21.233	HKst	21.233													
Verluste aus Anlagenabgängen	2.842	0															
anderer betrieblicher Aufwand	154.476	154.476	HKst	154.476													
Steuern	0	0	HKst	0													
Gesamtaufwand	**5.696.983**	**6.612.158**		**833.242**	**1.594.131**	**642.714**	**1.253.990**	**1.462.647**	**264.704**	**149.543**	**150.836**	**0**	**159.355**	**31.193**	**69.803**	**0**	**0**
Erstattung StEA			direkt														
Leistungen von Dritten	23.413	23.413	HKst/FäkSt	11.707		11.707											
Transport von Fäkalien	47.307	47.307	FäkSt						47.307								
sonstige betriebliche Erträge	54.328	54.328	VS Kapk	10.866		10.866	10.866	10.866						10.866			
Einnahmen	**125.048**	**125.048**		**22.572**	**0**	**22.572**	**10.866**	**10.866**	**47.307**	**0**	**0**	**0**	**0**	**10.866**	**0**	**0**	**0**
bereinigter umlagefähiger Aufwand	**5.571.935**	**6.487.110**		**810.669**	**1.594.131**	**620.142**	**1.243.124**	**1.451.782**	**217.397**	**149.543**	**150.836**	**0**	**159.355**	**20.327**	**69.803**	**0**	**0**
Umlage Hilfskostenstelle 1																	
umzulegender Aufwand				810.669													
Gesamtssumme Verteilungseinheiten		Menge/Flächen (m²/m²)		3.719.330													
Anteil absolut													619.351	88.363	101.334	257	1.308
Aufwand nach Umlage					1.594.131	620.142	1.243.124	1.451.782	217.397	149.543	150.836	0	778.707	108.690	171.137	257	1.308
Umlage Kostenstelle 2																	
umzulegender Auwand					1.594.131												
Verteilungsschlüssel, Gesamtsumme Verteilungseinheiten		SW-Mengen (m³)			1.242.044												
Anteil absolut													1.502.482	91.649			
Aufwand nach Umlage						620.142	1.243.124	1.451.782	217.397	149.543	150.836	0	2.281.189	200.339	171.137	257	1.308
Umlage Kostenstelle 3																	
umzulegender Aufwand						620.142											
Verteilungsschlüssel						50% StEA/NW											
Anteil absolut													310.071		310.071		
Aufwand nach Umlage							1.243.124	1.451.782	217.397	149.543	150.836		310.071	2.281.189	200.339	481.208	257	1.308
Umlage Kostenstelle 4																	
umzulegender Aufwand							1.243.124										
Verteilungsschlüssel							18% StEA/NW, Rest SW-Mengen										
Anteil absolut													223.762	749.859	45.740	223.762	
Aufwand nach Umlage								1.451.782	217.397	149.543	150.836		533.833	3.031.049	246.079	704.970	257	1.308
Umlage Kostenstelle 5																	
umzulegender Aufwand								1.451.782									
Verteilungsschlüssel								5% STEA/NW, Rest gew. Mengen									
Anteil absolut													72.589	1.259.470		72.589	40.477	6.657
Aufwand nach Umlage									217.397	149.543	150.836		606.422	4.290.518	246.079	777.559	40.733	7.965
Umlage Kostenstelle 6																	
umzulegender Aufwand									217.397								
Verteilungsschlüssel									gew./dez. Menge Schmutzfracht								
Anteil absolut																108.698	108.698
Aufwand nach Umlage										149.543	150.836		606.422	4.290.518	246.079	777.559	149.432	116.664
Umlage Kostenstelle 7																	
umzulegender Aufwand										149.543							
Verteilungsschlüssel										15% StEA/NW, Rest Mengen SW							
Anteil absolut													22.431	98.662	6.018	22.431	
Aufwand nach Umlage											150.836		628.854	4.389.180	252.097	799.991	149.432	116.664
Umlage Kostenstelle 8																	
umzulegender Aufwand											150.836						
Verteilungsschlüssel											18% StEA/NW, Rest zentr. Mengen						
Anteil absolut													27.150	90.985	5.550	27.150	
Aufwand nach Umlage											Aufwand je Kostenträger		**656.004**	**4.480.165**	**257.647**	**827.141**	**149.432**	**116.664**

AZV Döbeln - Jahnatal - Nachkalkulation
2023

Kostenstellen / Kostenarten	Kosten in € Plan 2023	gebührenf. Kosten in € Plan 2023	Verteil-schlüssel	Hilfs-Kst Allgemeine Verwaltung 1	Kostenstellen SW 2	NW 3	MW 4	KA 5	Fäkalstation 6	PW 7	RÜB/RRB 8	Kostenträger StEA nach KAG	1 SW- Volleinleiter	2 SW-Teileinleiter	3 NW	4 Fäkalschlamm	5 Fäkalwasser
Aufwendungen für Leistungen																	
Betriebskosten	2.652.473	2.652.473	VS Kapk	388	680.767	137.950	357.997	716.034	2.390	203.021	153.915		87.539	112.461		128.256	71.744
AP Abwasser	512.652	512.652	VS Kapk	75	131.574	65.317	107.846	138.390	462	39.241	29.748						
AP Fäkalschlamm	26.678	26.678	FäkSt.						26.678								
Klärschlamm und Reststoffentsorg.	337.161	337.161	VS Kapk	49	86.534	42.957	70.928	91.016	304	25.808	19.564						
kfm. Dienstleistungen	69.021	69.021	HKst	69.021													
weitere techn. u. kfm. Dienstleist.	257.631	257.631	HKst	257.631													
GB Wasserverband	62.612	62.612	HKst	62.612													
Transport Fäkalien	75.385	75.385	FäkSt						75.385								
sonst. Abfall- und Entsorgungsprozesse	8.879	8.879	HKst	8.879													
Abwasserabgabe zentral	184.265	184.265	HKst/KA	1.843				182.423									
Abwasserabgabe TOK	11.735	11.735	HKst/direkt	117										11.617			
Kapitalkosten																	
Nettoabschreibungen	1.126.893	1.126.893	VS Kapk	313	159.006	130.199	362.638	351.475	519	108.330	14.413						
Zinsen/kalk. Zinsen	277.393	1.811.073	VS Kapk	265	464.819	230.748	380.993	488.898	1.632	138.627	105.091						
sonstige betriebl. Aufwendungen																	
Honorare/Gutachter- u. Rechtsanwaltk.	8.588	8.588	HKst	8.588													
Zuführungen zu Wertberichtigungen	4.053	0															
Versicherungen/Schadensfälle	23.840	23.840	HKst	23.840													
Abschlußprüfung	12.426	12.426	HKst	12.426													
Mieten und Pachten	43	43	HKst	43													
Wartung & Reperatur Abwasseranlagen	14.401	14.401	VS Kapk	2	3.696	1.635	3.030	3.888	13	1.102	836						
Wartung & Reperatur VA / Netze	963	963	VS Kapk	0	247	123	203	260	1	74	56						
Verluste aus Anlagenabgängen	3.523	0															
Öffentlichkeitsarbeit	265	265	HKst	265													
anderer betrieblicher Aufwand	149.906	149.906	HKst	149.906													
Steuern	0	0	HKst	0													
Gesamtaufwand	**5.820.787**	**7.346.891**		**596.265**	**1.526.643**	**609.129**	**1.283.635**	**1.972.383**	**107.384**	**516.212**	**323.622**	**0**	**87.539**	**124.078**	**0**	**128.256**	**71.744**
Erstattung StEA			direkt														
Leistungen von Dritten	23.654	23.654	HKst/FäkSt	11.827					11.827								
Transport von Fäkalien	68.410	68.410	FäkSt						68.410								
sonstige betriebliche Erträge	223.848	223.848	VS Kapk	33	57.451	28.520	47.091	60.428	202	17.134	12.989						
Einnahmen	**315.911**	**315.911**		**11.860**	**57.451**	**28.520**	**47.091**	**60.428**	**80.438**	**17.134**	**12.989**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
bereinigter umlagefähiger Aufwand	**5.504.875**	**7.030.979**		**584.405**	**1.469.192**	**580.608**	**1.236.544**	**1.911.956**	**26.946**	**499.078**	**310.633**	**0**	**87.539**	**124.078**	**0**	**128.256**	**71.744**
Umlage Hilfskostenstelle 1																	
umzulegender Aufwand				584.405													
Gesamtsumme Verteilungseinheiten		Menge/Flächen (m²/m²)		3.718.776													
Anteil absolut													183.130	11.662	388.358	195	1.060
Aufwand nach Umlage					1.469.192	580.608	1.236.544	1.911.956	26.946	499.078	310.633	0	270.669	135.741	388.358	128.451	72.804
Umlage Kostenstelle 2																	
umzulegender Auwand					1.469.192												
Verteilungsschlüssel, Gesamtsumme Verteilungseinheiten		SW-Mengen (m³)			1.239.533												
Anteil absolut													1.381.230	87.962			
Aufwand nach Umlage						580.608	1.236.544	1.911.956	26.946	499.078	310.633	0	1.651.899	223.702	388.358	128.451	72.804
Umlage Kostenstelle 3																	
umzulegender Aufwand						580.608											
Verteilungsschlüssel						50% StEA/NW											
Anteil absolut												290.304			290.304		
Aufwand nach Umlage							1.236.544	1.911.956	26.946	499.078	310.633	290.304	1.651.899	223.702	678.662	128.451	72.804
Umlage Kostenstelle 4																	
umzulegender Aufwand							1.236.544										
Verteilungsschlüssel						16% StEA/NW, Rest SW-Mengen											
Anteil absolut												222.578	744.007	47.381	222.578		
Aufwand nach Umlage								1.911.956	26.946	499.078	310.633	512.882	2.395.906	271.084	901.240	128.451	72.804
Umlage Kostenstelle 5																	
umzulegender Aufwand								1.911.956									
Verteilungsschlüssel							5% STEA/NW, Rest gew. Mengen										
Anteil absolut												95.598	1.654.358		95.598	56.512	9.891
Aufwand nach Umlage									26.946	499.078	310.633	608.480	4.050.264	271.084	996.837	184.963	82.694
Umlage Kostenstelle 6																	
umzulegender Aufwand									26.946								
Verteilungsschlüssel								gew./dez. Menge Schmutzfracht									
Anteil absolut																13.473	13.473
Aufwand nach Umlage										499.078	310.633	608.480	4.050.264	271.084	996.837	198.436	96.167
Umlage Kostenstelle 7																	
umzulegender Aufwand										499.078							
Verteilungsschlüssel									15% StEA/NW, Rest Mengen SW								
Anteil absolut												74.862	328.439	20.916	74.862		
Aufwand nach Umlage											310.633	683.342	4.378.702	292.000	1.071.699	198.436	96.167
Umlage Kostenstelle 8																	
umzulegender Aufwand											310.633						
Verteilungsschlüssel										18% StEA/NW, Rest zentr. Mengen							
Anteil absolut												55.914	186.903	11.903	55.914		
Aufwand nach Umlage											**Aufwand je Kostenträger**	**739.256**	**4.565.605**	**303.902**	**1.127.613**	**198.436**	**96.168**

AZV Döbeln - Jahnatal - Nachkalkulation
2024

Kostenstellen / Kostenarten	Kosten in € Plan 2024	gebührenf. Kosten in € Plan 2024	Verteil-schlüssel	Hilfs-Kst Allgemeine Verwaltung 1	Kostenstellen SW 2	NW 3	MW 4	KA 5	Fäkalstation 6	PW 7	RÜB/RRB 8	Kostenträger StEA nach KAG	1 SW- Volleinleiter	2 SW-Teileinleiter	3 NW	4 Fäkalschlamm	5 Fäkalwasser
Aufwendungen für Leistungen																	
Betriebskosten	2.688.603	2.688.603	VS Kapk	380	677.043	146.124	378.217	738.440	2.342	198.931	152.237		86.534	111.538		131.534	68.466
AP Abwasser	603.102	603.102	VS Kapk	85	151.873	77.642	129.704	164.499	525	44.624	34.149						
AP Fäkalschlamm	26.983	26.983	FäkSt.						26.983								
Klärschlamm und Reststoffentsorg.	343.978	343.978	VS Kapk	49	86.620	44.283	73.977	93.821	300	25.451	19.477						
kfm. Dienstleistungen	242.514	242.514	HKst	242.514													
weitere techn. u. kfm. Dienstleist.	36.733	36.733	HKst	36.733													
GB Wasserverband	64.506	64.506	HKst	64.506													
Transport Fäkalien	67.331	67.331	FäkSt						67.331								
sonst. Abfall- und Entsorgungsprozesse	15.613	15.613	HKst	15.613													
Abwasserabgabe zentral	181.937	181.937	HKst/KA	1.819				180.118									
Abwasserabgabe TOK	11.063	11.063	HKst/direkt	111										10.952			
Kapitalkosten																	
Nettoabschreibungen	1.198.162	1.198.162	VS Kapk	313	161.555	134.496	387.673	377.808	520	111.629	24.168						
Zinsen/kalk. Zinsen	411.391	1.910.156	VS Kapk	270	481.015	135.909	260.803	521.003	1.664	141.334	108.159		143.782	116.218			
sonstige betriebl. Aufwendungen																	
Honorare/Gutachter- u. Rechtsanwaltk.	2.434	2.434	HKst	2.434													
Zuführungen zu Wertberichtigungen	73.279	0															
Versicherungen/Schadensfälle	16.739	16.739	HKst	16.739													
Abschlußprüfung	10.700	10.700	HKst	10.700													
Mieten und Pachten	40	40	HKst	40													
Wartung & Reperatur Abwasseranlagen	194.354	194.354	VS Kapk	28	48.942	25.021	41.798	53.011	169	14.380	11.005						
Wartung & Reperatur VA / Netze	144.975	144.975	VS Kapk	21	36.508	18.664	31.179	39.543	126	10.727	8.209						
Verluste aus Anlagenabgängen	3.751	0															
Öffentlichkeitsarbeit	312	312	HKst	312													
anderer betrieblicher Aufwand	83.752	83.752	HKst	83.752													
Steuern	6	6	HKst	6													
Gesamtaufwand	**6.422.257**	**7.843.992**		**476.425**	**1.643.555**	**582.138**	**1.303.352**	**2.166.242**	**99.960**	**547.076**	**357.405**	**0**	**230.317**	**238.708**	**0**	**131.534**	**68.466**
Erstattung StEA			direkt														
Leistungen von Dritten	32.767	32.767	HKst/FäkSt	16.383					16.383								
Transport von Fäkalien	52.690	52.690	FäkSt						52.690								
sonstige betriebliche Erträge	230.369	230.369	VS Kapk	33	58.011	29.657	49.544	62.834	201	17.045	13.044						
Einnahmen	**315.826**	**315.826**		**16.416**	**58.011**	**29.657**	**49.544**	**62.834**	**69.274**	**17.045**	**13.044**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
bereinigter umlagefähiger Aufwand	**6.106.431**	**7.528.167**		**460.009**	**1.585.543**	**552.481**	**1.253.808**	**2.103.408**	**30.687**	**530.031**	**344.360**	**0**	**230.317**	**238.708**	**0**	**131.534**	**68.466**
Umlage Hilfskostenstelle 1																	
umzulegender Aufwand				460.009													
Gesamtssumme Verteilungseinheiten		Menge/Flächen (m³/m²)		3.770.313													
Anteil absolut																	
Aufwand nach Umlage					1.585.543	552.481	1.253.808	2.103.408	30.687	530.031	344.360	0	148.641 378.958	9.038 247.746	301.474 301.474	196 131.730	660 69.126
Umlage Kostenstelle 2																	
umzulegender Auwand					1.585.543												
Verteilungsschlüssel, Gesamtsumme Verteilungseinheiten		SW-Mengen (m³)			1.292.367												
Anteil absolut																	
Aufwand nach Umlage						552.481	1.253.808	2.103.408	30.687	530.031	344.360	0	1.494.660 1.873.618	90.883 338.629	301.474	131.730	69.126
Umlage Kostenstelle 3																	
umzulegender Aufwand						552.481											
Verteilungsschlüssel						50% StEA/NW											
Anteil absolut																	
Aufwand nach Umlage							1.253.808	2.103.408	30.687	530.031	344.360	276.240 276.240	1.873.618	338.629	276.240 577.714	131.730	69.126
Umlage Kostenstelle 4																	
umzulegender Aufwand							1.253.808										
Verteilungsschlüssel							18% StEA/NW, Rest SW-Mengen										
Anteil absolut																	
Aufwand nach Umlage								2.103.408	30.687	530.031	344.360	225.685 501.926	756.442 2.630.060	45.995 384.624	225.685 803.400	131.730	69.126
Umlage Kostenstelle 5																	
umzulegender Aufwand								2.103.408									
Verteilungsschlüssel								5% STEA/NW, Rest gew. Mengen									
Anteil absolut																	
Aufwand nach Umlage									30.687	530.031	344.360	105.170 607.096	1.807.698 4.437.758	384.624	105.170 908.570	77.014 208.744	8.355 77.481
Umlage Kostenstelle 6																	
umzulegender Aufwand									30.687								
Verteilungsschlüssel									gew./dez. Menge Schmutzfracht								
Anteil absolut																	
Aufwand nach Umlage										530.031	344.360	607.096	4.437.758	384.624	908.570	15.343 224.087	15.343 92.824
Umlage Kostenstelle 7																	
umzulegender Aufwand										530.031							
Verteilungsschlüssel										15% StEA/NW, Rest Mengen SW							
Anteil absolut																	
Aufwand nach Umlage											344.360	79.505 686.601	349.755 4.787.513	21.267 405.891	79.505 988.075	224.087	92.824
Umlage Kostenstelle 8																	
umzulegender Aufwand											344.360						
Verteilungsschlüssel											18% StEA/NW, Rest zentr. Mengen						
Anteil absolut																	
Aufwand nach Umlage												61.985	207.758	12.633	61.985		
											Aufwand je Kostenträger	**748.586**	**4.995.271**	**418.524**	**1.050.059**	**224.087**	**92.825**

AZV Döbeln - Jahnatal - Nachkalkulation
2025

Kostenstellen / Kostenarten	Kosten in € Plan 2025	gebührenf. Kosten in € Plan 2025	Verteil-schlüssel	Hilfs-Kst Allgemeine Verwaltung 1	Kostenstellen SW 2	NW 3	MW 4	KA 5	Fäkalstation 6	PW 7	RÜB/RRB 8	Kostenträger StEA nach KAG	1 SW- Volleinleiter	2 SW-Teileinleiter	3 NW	4 Fäkalschlamm	5 Fäkalwasser
Aufwendungen für Leistungen																	
Betriebskosten	2.794.725	2.794.725	VS Kapk	33	703.185	169.718	425.050	729.500	2.415	199.739	165.087		87.539	112.461		132.058	67.942
AP Abwasser	536.355	536.355	VS Kapk	6	134.953	70.955	119.958	140.003	463	38.333	31.683						
AP Fäkalschlamm	23.212	23.212	FäkSt.						23.212								
Klärschlamm und Reststoffentsorg.	359.949	359.949	VS Kapk	4	90.567	47.618	80.504	93.956	311	25.726	21.263						
kfm. Dienstleistungen	276.512	276.512	HKst	276.512													
weitere techn. u. kfm. Dienstleist.	79.345	79.345	HKst	79.345													
GB Wasserverband	66.209	66.209	HKst	66.209													
Transport Fäkalien	68.363	68.363	FäkSt						68.363								
sonst. Abfall- und Entsorgungsprozesse	25.171	25.171	HKst	25.171													
Abwasserabgabe zentral	169.788	169.788	HKst/KA	1.698				168.090									
Abwasserabgabe TOK	10.212	10.212	HKst/direkt	102										10.110			
Kapitalkosten																	
Nettoabschreibungen	1.230.004	1.230.004	VS Kapk	26	165.578	144.408	410.258	358.646	518	109.315	41.256						
Zinsen/kalk. Zinsen	594.357	1.977.471	VS Kapk	23	497.554	261.603	442.268	516.174	1.708	141.330	116.811						
sonstige betriebl. Aufwendungen																	
Honarare/Gutachter- u. Rechtsanwaltk.	17.440	17.440	HKst	17.440													
Zuführungen zu Wertberichtigungen	2.517	0															
Versicherungen/Schadensfälle	25.821	25.821	HKst	25.821													
Abschlußprüfung	13.000	13.000	HKst	13.000													
Mieten und Pachten	40	40	HKst	40													
Wartung & Reperatur Abwasseranlagen	215.483	215.483	VS Kapk	3	54.218	28.507	48.194	56.247	186	15.401	12.729						
Wartung & Reperatur VA / Netze	0	0	VS Kapk	0	0	0	0	0	0	0	0						
Verluste aus Anlagenabgängen	6.082	0															
Öffentlichkeitsarbeit	264	264	HKst	264													
anderer betrieblicher Aufwand	76.797	76.797	HKst	76.797													
Steuern	7	7	HKst	7													
Gesamtaufwand	**6.591.651**	**7.966.167**		**582.499**	**1.646.055**	**722.809**	**1.526.230**	**2.062.616**	**97.177**	**529.843**	**388.828**	**0**	**87.539**	**122.571**	**0**	**132.058**	**67.942**
Erstattung StEA			direkt														
Leistungen von Dritten	36.474	36.474	HKst/FäkSt	18.237					18.237								
Transport von Fäkalien	51.557	51.557	FäkSt						51.557								
sonstige betriebliche Erträge	581.651	581.651	VS Kapk	7	146.350	76.947	130.088	151.827	503	41.571	34.359						
Einnahmen	**669.682**	**669.682**		**18.244**	**146.350**	**76.947**	**130.088**	**151.827**	**70.297**	**41.571**	**34.359**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
bereinigter umlagefähiger Aufwand	**5.921.969**	**7.296.485**		**564.255**	**1.499.705**	**645.861**	**1.396.142**	**1.910.790**	**26.880**	**488.273**	**354.470**	**0**	**87.539**	**122.571**	**0**	**132.058**	**67.942**
Umlage Hilfskostenstelle 1																	
umzulegender Aufwand				564.255													
Gesamtssumme Verteilungseinheiten		Menge/Flächen (m²/m²)		3.780.480													
Anteil absolut																	
Aufwand nach Umlage					1.499.705	645.861	1.396.142	1.910.790	26.880	488.273	354.470	0	183.803 271.343	11.055 133.626	368.180 368.180	192 132.250	1.025 68.967
Umlage Kostenstelle 2																	
umzulegender Auwand					1.499.705												
Verteilungsschlüssel, Gesamtsumme Verteilungseinheiten		SW-Mengen (m³)			1.305.540												
Anteil absolut																	
Aufwand nach Umlage						645.861	1.396.142	1.910.790	26.880	488.273	354.470	0	1.414.621 1.685.963	85.084 218.709	368.180	132.250	68.967
Umlage Kostenstelle 3																	
umzulegender Aufwand						645.861											
Verteilungsschlüssel						50% StEA/NW											
Anteil absolut																	
Aufwand nach Umlage							1.396.142	1.910.790	26.880	488.273	354.470	322.931 322.931	1.685.963	218.709	322.931 691.110	132.250	68.967
Umlage Kostenstelle 4																	
umzulegender Aufwand							1.396.142										
Verteilungsschlüssel							18% StEA/NW, Rest SW-Mengen										
Anteil absolut																	
Aufwand nach Umlage								1.910.790	26.880	488.273	354.470	251.306 574.236	842.838 2.528.801	50.693 269.403	251.306 942.416	132.250	68.967
Umlage Kostenstelle 5																	
umzulegender Aufwand								1.910.790									
Verteilungsschlüssel								5% STEA/NW, Rest gew. Mengen									
Anteil absolut																	
Aufwand nach Umlage									26.880	488.273	354.470	95.539 669.776	1.654.790 4.183.591	269.403	95.539 1.037.955	55.391 187.641	9.529 78.496
Umlage Kostenstelle 6																	
umzulegender Aufwand									26.880								
Verteilungsschlüssel									gew./dez. Menge Schmutzfracht								
Anteil absolut																13.440	13.440
Aufwand nach Umlage										488.273	354.470	669.776	4.183.591	269.403	1.037.955	201.082	91.936
Umlage Kostenstelle 7																	
umzulegender Aufwand										488.273							
Verteilungsschlüssel																	
Anteil absolut									15% StEA/NW, Rest Mengen SW								
Aufwand nach Umlage											354.470	73.241 743.017	322.400 4.505.991	19.391 288.794	73.241 1.111.196	201.082	91.936
Umlage Kostenstelle 8																	
umzulegender Aufwand											354.470						
Verteilungsschlüssel																	
Anteil absolut											18% StEA/NW/ zentr. Mengen						
Aufwand nach Umlage												63.805	213.990	12.871	63.805		
											Aufwand je Kostenträger	**806.821**	**4.719.981**	**301.664**	**1.175.001**	**201.082**	**91.937**

AZV Döbeln - Jahnatal - Nachkalkulation - HR!
2026

Kostenstellen / Kostenarten	Kosten in € Plan 2026	gebührenf. Kosten in € Plan 2026	Verteil-schlüssel	Hilfs-Kst Allgemeine Verwaltung 1	Kostenstellen SW 2	NW 3	MW 4	KA 5	Fäkalstation 6	PW 7	RÜB/RRB 8	Kostenträger StEA nach KAG	1 SW- Volleinleiter	2 SW-Teileinleiter	3 NW	4 Fäkalschlamm	5 Fäkalwasser
Aufwendungen für Leistungen																	
Betriebskosten	2.885.045	2.885.045	VS Kapk	932	706.429	167.823	434.867	796.721	3.258	210.519	164.478		85.326	114.674		133.462	66.538
AP Abwasser	552.475	552.475	VS Kapk	179	135.278	70.437	121.578	152.569	624	40.314	31.497						
AP Fäkalschlamm	23.813	23.813	FäkSt.						23.813								
Klärschlamm und Reststoffentsorg.	375.946	375.946	VS Kapk	121	92.054	47.930	82.731	103.820	424	27.432	21.433						
kfm. Dienstleistungen	282.042	282.042	HKst	282.042													
weitere techn. u. kfm. Dienstleist.	80.932	80.932	HKst	80.932													
GB Wasserverband	68.063	68.063	HKst	68.063													
Transport Fäkalien	75.199	75.199	FäkSt						75.199								
sonst. Abfall- und Entsorgungsprozesse	25.674	25.674	HKst	25.674													
Abwasserabgabe zentral	169.863	169.863	HKst/KA	1.699				168.164									
Abwasserabgabe TOK	10.137	10.137	HKst/direkt	101										10.036			
Kapitalkosten																	
Nettoabschreibungen	1.333.718	1.333.718	VS Kapk	750	173.394	145.553	422.729	420.570	1.213	127.405	42.104						
Zinsen/kalk. Zinsen	742.494	2.067.781	VS Kapk	668	506.314	263.628	455.039	571.029	2.335	150.884	117.865						
sonstige betriebl. Aufwendungen																	
Honorare/Gutachter- u. Rechtsanwaltk.	17.265	17.265	HKst	17.265													
Zuführungen zu Wertberichtigungen	2.466	0															
Versicherungen/Schadensfälle	26.079	26.079	HKst	26.079													
Abschlußprüfung	13.260	13.260	HKst	13.260													
Mieten und Pachten	40	40	HKst	40													
Wartung & Reperatur Abwasseranlagen	219.793	219.793	VS Kapk	71	53.818	28.022	48.368	60.697	248	16.038	12.530						
Wartung & Reperatur VA / Netze	10.000	10.000	VS Kapk	3	2.449	1.275	2.201	2.762	11	730	570						
Verluste aus Anlagenabgängen	100.000	0															
Öffentlichkeitsarbeit	1.000	1.000	HKst	1.000													
anderer betrieblicher Aufwand	77.565	77.565	HKst	77.565													
Steuern	10	10	HKst	10													
Gesamtaufwand	**7.092.881**	**8.315.702**		**596.455**	**1.669.736**	**724.667**	**1.567.533**	**2.276.331**	**107.126**	**573.321**	**390.497**	**0**	**85.326**	**124.710**	**0**	**133.462**	**66.538**
Erstattung StEA			direkt														
Leistungen von Dritten	40.122	40.122	HKst/FäkSt	20.061					20.061								
Transport von Fäkalien	56.713	56.713	FäkSt						56.713								
sonstige betriebliche Erträge	263.342	263.342	VS Kapk	85	64.482	33.574	57.951	72.723	297	19.216	15.013						
Einnahmen	**360.177**	**360.177**		**20.146**	**64.482**	**33.574**	**57.951**	**72.723**	**77.071**	**19.216**	**15.013**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
bereinigter umlagefähiger Aufwand	**6.732.704**	**7.955.525**		**576.309**	**1.605.254**	**691.093**	**1.509.582**	**2.203.608**	**30.054**	**554.105**	**375.484**	**0**	**85.326**	**124.710**	**0**	**133.462**	**66.538**
Umlage Hilfskostenstelle 1																	
umzulegender Aufwand				576.309													
Gesamtsumme Verteilungseinheiten		Menge/Flächen (m²/m²)		3.789.981													
Anteil absolut													188.556	11.253	375.380	203	918
Aufwand nach Umlage					1.605.254	691.093	1.509.582	2.203.608	30.054	554.105	375.484	0	273.882	135.962	375.380	133.665	67.456
Umlage Kostenstelle 2																	
umzulegender Auwand					1.605.254												
Verteilungsschlüssel, Gesamtsumme Verteilungseinheiten		SW-Mengen (m³)			1.314.000												
Anteil absolut													1.514.852	90.402			
Aufwand nach Umlage						691.093	1.509.582	2.203.608	30.054	554.105	375.484	0	1.788.733	226.365	375.380	133.665	67.456
Umlage Kostenstelle 3																	
umzulegender Aufwand						691.093											
Verteilungsschlüssel						50% StEA/NW											
Anteil absolut												345.547			345.547		
Aufwand nach Umlage							1.509.582	2.203.608	30.054	554.105	375.484	345.547	1.788.733	226.365	720.926	133.665	67.456
Umlage Kostenstelle 4																	
umzulegender Aufwand							1.509.582										
Verteilungsschlüssel							18% StEA/NW, Rest SW-Mengen										
Anteil absolut												271.725	911.723	54.409	271.725		
Aufwand nach Umlage								2.203.608	30.054	554.105	375.484	617.271	2.700.456	280.774	992.651	133.665	67.456
Umlage Kostenstelle 5																	
umzulegender Aufwand								2.203.608									
Verteilungsschlüssel								5% STEA/NW, Rest gew. Mengen									
Anteil absolut												110.180	1.907.883		110.180	65.767	9.597
Aufwand nach Umlage									30.054	554.105	375.484	727.452	4.608.340	280.774	1.102.831	199.432	77.053
Umlage Kostenstelle 6																	
umzulegender Aufwand									30.054								
Verteilungsschlüssel									gew./dez. Menge Schmutzfracht								
Anteil absolut																15.027	15.027
Aufwand nach Umlage										554.105	375.484	727.452	4.608.340	280.774	1.102.831	214.459	92.080
Umlage Kostenstelle 7																	
umzulegender Aufwand										554.105							
Verteilungsschlüssel									15% StEA/NW, Rest Mengen SW								
Anteil absolut												83.116	366.030	21.844	83.116		
Aufwand nach Umlage											375.484	610.567	4.974.370	302.618	1.185.947	214.459	92.080
Umlage Kostenstelle 8																	
umzulegender Aufwand											375.484						
Verteilungsschlüssel											18% StEA/NW, Rest zentr. Mengen						
Anteil absolut												67.587	226.776	13.533	67.587		
Aufwand nach Umlage											**Aufwand je Kostenträger**	**878.155**	**5.201.146**	**316.151**	**1.253.534**	**214.459**	**92.080**

AZV Döbeln - Jahnatal - Plankalkulation
2027

Kostenarten	Kosten in € Plan 2027	gebührenf. Kosten in € Plan 2027	Verteil-schlüssel	Hilfs-Kst Allgemeine Verwaltung 1	Kostenstellen SW 2	NW 3	MW 4	KA 5	Fäkalstation 6	PW 7	RÜB/RRB 8	Kostenträger StEA nach KAG	1 SW- Volleinleiter	2 SW-Teileinleiter	3 NW	4 Fäkalschlamm	5 Fäkalwasser
Aufwendungen für Leistungen																	
Betriebskosten	2.949.514	2.949.514	VS Kapk	4.750	723.330	169.080	428.689	790.144	4.103	237.841	161.576		87.539	112.461		148.537	61.463
AP Abwasser	567.130	567.130	VS Kapk	913	139.081	70.966	124.729	153.851	789	45.732	31.068						
AP Fäkalschlamm	24.445	24.445	FäkSt.						24.445								
Klärschlamm und Reststoffentsorg.	383.268	383.268	VS Kapk	617	93.992	47.959	84.293	103.973	533	30.906	20.996						
kfm. Dienstleistungen	287.683	287.683	HKst	287.683													
weitere techn. u. kfm. Dienstleist.	82.550	82.550	HKst	82.550													
GB Wasserverband	69.969	69.969	HKst	69.969													
Transport Fäkalien	82.719	82.719	FäkSt						82.719								
sonst. Abfall- und Entsorgungsprozesse	26.187	26.187	HKst	26.187													
Abwasserabgabe zentral	169.863	169.863	HKst/KA	1.699				168.164									
Abwasserabgabe TOK	10.137	10.137	HKst/direkt	101										10.036			
Kapitalkosten																	
Nettoabschreibungen	1.423.186	1.423.186	VS Kapk	3.834	188.240	147.425	435.589	453.978	1.906	150.456	41.757						
Zinsen/kalk. Zinsen	922.714	2.362.981	VS Kapk	3.805	579.490	295.686	519.693	641.029	3.287	190.544	129.446						
sonstige betriebl. Aufwendungen																	
Honorare/Gutachter- u. Rechtsanwaltk.	17.093	17.093	HKst	17.093													
Zuführungen zu Wertberichtigungen	2.417	0															
Versicherungen/Schadensfälle	26.340	26.340	HKst	26.340													
Abschlußprüfung	13.525	13.525	HKst	13.525													
Mieten und Pachten	40	40	HKst	40													
Wartung & Reperatur Abwasseranlagen	224.189	224.189	VS Kapk	361	54.979	28.053	49.306	60.818	312	18.079	12.281						
Wartung & Reperatur VA / Netze	10.000	10.000	VS Kapk	16	2.452	1.251	2.199	2.713	14	806	548						
Verluste aus Anlagenabgängen	100.000	0															
Öffentlichkeitsarbeit	1.000	1.000	HKst	1.000													
anderer betrieblicher Aufwand	78.340	78.340	HKst	78.340													
Steuern	10	10	HKst	10													
Gesamtaufwand	**7.472.320**	**8.810.169**		**618.635**	**1.781.565**	**780.421**	**1.644.499**	**2.374.671**	**118.108**	**674.363**	**397.672**	**0**	**87.539**	**122.496**	**0**	**148.537**	**61.463**
Erstattung StEA			direkt														
Leistungen von Dritten	44.134	44.134	HKst/FäkSt	22.067					22.067								
Transport von Fäkalien	62.384	62.384	FäkSt						62.384								
sonstige betriebliche Erträge	44.377	44.377	VS Kapk	71	10.883	5.553	9.760	12.039	62	3.578	2.431						
Einnahmen	**150.896**	**150.896**		**22.139**	**10.883**	**5.553**	**9.760**	**12.039**	**84.513**	**3.578**	**2.431**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
bereinigter umlagefähiger Aufwand	**7.321.424**	**8.659.274**		**596.696**	**1.770.682**	**754.868**	**1.634.739**	**2.362.632**	**33.595**	**670.784**	**395.241**	**0**	**87.539**	**122.496**	**0**	**148.537**	**61.463**
Umlage Hilfskostenstelle 1																	
umzulegender Aufwand				596.696													
Gesamtssumme Verteilungseinheiten		Menge/Flächen (m³/m²)		3.786.191													
Anteil absolut													195.226	11.651	388.659	210	950
Aufwand nach Umlage					1.770.682	754.868	1.634.739	2.362.632	33.595	670.784	395.241	0	282.765	134.147	388.659	148.747	62.413
Umlage Kostenstelle 2																	
umzulegender Auwand					1.770.682												
Verteilungsschlüssel, Gesamtsumme Verteilungseinheiten		SW-Mengen (m³)			1.312.686												
Anteil absolut													1.670.963	99.719			
Aufwand nach Umlage						754.868	1.634.739	2.362.632	33.595	670.784	395.241	0	1.953.728	233.866	388.659	148.747	62.413
Umlage Kostenstelle 3																	
umzulegender Aufwand						754.868											
Verteilungsschlüssel						50% StEA/NW											
Anteil absolut												377.434			377.434		
Aufwand nach Umlage							1.634.739	2.362.632	33.595	670.784	395.241	377.434	1.953.728	233.866	766.093	148.747	62.413
Umlage Kostenstelle 4																	
umzulegender Aufwand							1.634.739										
Verteilungsschlüssel						18% StEA/NW, Rest SW-Mengen											
Anteil absolut												294.253	987.313	58.920	294.253		
Aufwand nach Umlage								2.362.632	33.595	670.784	395.241	671.687	2.941.041	292.786	1.060.346	148.747	62.413
Umlage Kostenstelle 5																	
umzulegender Aufwand								2.362.632									
Verteilungsschlüssel							5% STEA/NW, Rest gew. Mengen										
Anteil absolut												118.132	2.045.566		118.132	70.513	10.289
Aufwand nach Umlage									33.595	670.784	395.241	789.819	4.986.607	292.786	1.178.478	219.260	92.702
Umlage Kostenstelle 6																	
umzulegender Aufwand									33.595								
Verteilungsschlüssel								gew./dez. Menge Schmutzfracht									
Anteil absolut																16.798	16.798
Aufwand nach Umlage										670.784	395.241	789.819	4.986.607	292.786	1.178.478	236.058	109.500
Umlage Kostenstelle 7																	
umzulegender Aufwand										670.784							
Verteilungsschlüssel									15% StEA/NW, Rest Mengen SW								
Anteil absolut												100.618	443.106	26.443	100.618		
Aufwand nach Umlage											395.241	890.436	5.429.713	319.229	1.279.096	236.058	109.500
Umlage Kostenstelle 8																	
umzulegender Aufwand											395.241						
Verteilungsschlüssel											18% StEA/NW, Rest zentr. Mengen						
Anteil absolut												71.143	238.709	14.246	71.143		
Aufwand nach Umlage											**Aufwand je Kostenträger**	**961.580**	**5.668.422**	**333.475**	**1.350.239**	**236.058**	**109.500**

AZV Döbeln - Jahnatal - Plankalkulation
2028

Kostenstellen / Kostenarten	Kosten in € Plan 2028	gebührenf. Kosten in € Plan 2028	Verteil-schlüssel	Hilfs-Kst	Kostenstellen							Kostenträger					
				Allgemeine Verwaltung 1	SW 2	NW 3	MW 4	KA 5	Fäkalstation 6	PW 7	RÜB/RRB 8	StEA nach KAG	1 SW- Volleinleiter	2 SW-Teileinleiter	3 NW	4 Fäkalschlamm	5 Fäkalwasser
Aufwendungen für Leistungen																	
Betriebskosten	3.010.299	3.010.299	VS Kapk	10.668	773.216	182.659	445.735	680.018	3.946	296.509	165.547		87.539	112.461		168.537	83.463
AP Abwasser	578.853	578.853	VS Kapk	2.051	148.682	73.582	129.938	134.992	759	57.016	31.833						
AP Fäkalschlamm	24.930	24.930	FäkSt						24.930								
Klärschlamm und Reststoffentsorg.	390.744	390.744	VS Kapk	1.385	100.365	49.670	67.712	91.124	512	38.488	21.488						
kfm. Dienstleistungen	293.437	293.437	HKst	293.437													
weitere techn. u. kfm. Dienstleist.	84.201	84.201	HKst	84.201													
GB Wasserverband	71.928	71.928	HKst	71.928													
Transport Fäkalien	84.374	84.374	FäkSt						84.374								
sonst. Abfall- und Entsorgungsprozesse	26.711	26.711	HKst	26.711													
Abwasserabgabe zentral	169.863	169.863	HKst/KA	1.699				168.164									
Abwasserabgabe TOK	10.137	10.137	HKst/direkt	101										10.036			
Kapitalkosten																	
Nettoabschreibungen	1.492.064	1.492.064	VS Kapk	8.367	211.453	149.914	442.173	445.459	1.925	191.127	41.646						
Zinsen/kalk. Zinsen	1.013.745	2.500.146	VS Kapk	8.860	642.179	317.810	561.219	583.048	3.277	246.260	137.492						
sonstige betriebl. Aufwendungen																	
Honorare/Gutachter- u. Rechtsanwaltk.	16.922	16.922	HKst	16.922													
Zuführungen zu Wertberichtigungen	2.369	0															
Versicherungen/Schadensfälle	26.604	26.604	HKst	26.604													
Abschlußprüfung	13.796	13.796	HKst	13.796													
Mieten und Pachten	40	40	HKst	40													
Wartung & Reperatur Abwasseranlagen	228.673	228.673	VS Kapk	810	58.736	29.068	51.331	53.328	300	22.524	12.576						
Wartung & Reperatur VA / Netze	10.000	10.000	VS Kapk	35	2.569	1.271	2.245	2.332	13	985	550						
Verluste aus Anlagenabgängen	100.000	0															
Öffentlichkeitsarbeit	1.000	1.000	HKst	1.000													
anderer betrieblicher Aufwand	79.124	79.124	HKst	79.124													
Steuern	10	10	HKst	10						-							
Gesamtaufwand	**7.729.823**	**9.113.855**		**647.750**	**1.937.200**	**803.976**	**1.720.353**	**2.158.465**	**120.036**	**852.909**	**411.132**	**0**	**87.539**	**122.496**	**0**	**168.537**	**83.463**
Erstattung StEA			direkt														
Leistungen von Dritten	45.017	45.017	HKst/FäkSt	22.508					22.508								
Transport von Fäkalien	63.632	63.632	FäkSt						63.632								
sonstige betriebliche Erträge	45.265	45.265	VS Kapk	160	11.627	5.754	10.161	10.556	59	4.459	2.489						
Einnahmen	**153.914**	**153.914**		**22.669**	**11.627**	**5.754**	**10.161**	**10.556**	**86.200**	**4.459**	**2.489**						
bereinigter umlagefähiger Aufwand	**7.575.909**	**8.959.941**		**625.081**	**1.925.573**	**798.222**	**1.710.192**	**2.147.909**	**33.837**	**848.450**	**408.643**	**0**	**87.539**	**122.496**	**0**	**168.537**	**83.463**
Umlage Hilfskostenstelle 1																	
umzulegender Aufwand				625.081													
Gesamtssumme Verteilungseinheiten		Menge/Flächen (m³/m²)		3.782.405													
Anteil absolut																	
Aufwand nach Umlage					1.925.573	798.222	1.710.192	2.147.909	33.837	848.450	408.643	0	204.513 292.052	12.205 134.701	407.148 407.148	220 168.757	996 84.458
Umlage Kostenstelle 2																	
umzulegender Auwand					1.925.573												
Verteilungsschlüssel, Gesamtsumme Verteilungseinheiten		SW-Mengen (m³)			1.311.373												
Anteil absolut																	
Aufwand nach Umlage						798.222	1.710.192	2.147.909	33.837	848.450	408.643	0	1.817.132 2.109.184	108.442 243.143	407.148	168.757	84.458
Umlage Kostenstelle 3																	
umzulegender Aufwand						798.222											
Verteilungsschlüssel						50% StEA/NW											
Anteil absolut																	
Aufwand nach Umlage							1.710.192	2.147.909	33.837	848.450	408.643	399.111 399.111	2.109.184	243.143	399.111 806.258	168.757	84.458
Umlage Kostenstelle 4																	
umzulegender Aufwand							1.710.192										
Verteilungsschlüssel							16% StEA/NW, Rest SW-Mengen										
Anteil absolut																	
Aufwand nach Umlage								2.147.909	33.837	848.450	408.643	307.835 706.946	1.032.883 3.142.067	61.640 304.783	307.835 1.114.093	168.757	84.458
Umlage Kostenstelle 5																	
umzulegender Aufwand								2.147.909									
Verteilungsschlüssel								5% STEA/NW, Rest gew. Mengen									
Anteil absolut																	
Aufwand nach Umlage									33.837	848.450	408.643	107.395 814.341	1.859.659 5.001.726	304.783	107.395 1.221.488	64.105 232.862	9.354 93.812
Umlage Kostenstelle 6																	
umzulegender Aufwand									33.837								
Verteilungsschlüssel									gew./dez. Menge Schmutzfracht								
Anteil absolut																	
Aufwand nach Umlage										848.450	408.643	814.341	5.001.726	304.783	1.221.488	16.918 249.780	16.918 110.731
Umlage Kostenstelle 7																	
umzulegender Aufwand										848.450							
Verteilungsschlüssel										15% StEA/NW, Rest Mengen SW							
Anteil absolut																	
Aufwand nach Umlage											408.643	127.268 941.608	560.468 5.562.193	33.447 338.230	127.268 1.348.756	249.780	110.731
Umlage Kostenstelle 8																	
umzulegender Aufwand											408.643						
Verteilungsschlüssel											18% StEA/NW, Rest zentr. Mengen						
Anteil absolut																	
Aufwand nach Umlage												73.556	246.803	14.729	73.556		
											Aufwand je Kostenträger	**1.015.164**	**5.808.996**	**352.959**	**1.422.311**	**249.780**	**110.731**

AZV Döbeln - Jahnatal - Plankalkulation
2029

Kostenstellen / Kostenarten	Kosten in € Plan 2029	gebührenf. Kosten in € Plan 2029	Verteil-schlüssel	Hilfs-Kst Allgemeine Verwaltung 1	Kostenstellen SW 2	NW 3	MW 4	KA 5	Fäkalstation 6	PW 7	RÜB/RRB 8	Kostenträger StEA nach KAG	1 SW- Volleinleiter	2 SW-Teileinleiter	3 NW	4 Fäkalschlamm	5 Fäkalwasser
Aufwendungen für Leistungen																	
Betriebskosten	3.071.555	3.071.555	VS Kapk	15.671	805.027	184.863	424.577	633.489	2.238	352.548	163.142		87.539	112.461		204.537	85.463
AP Abwasser	590.577	590.577	VS Kapk	3.013	154.785	73.999	129.703	129.494	430	67.785	31.366						
AP Fäkalschlamm	25.431	25.431	FäkSt.						25.431								
Klärschlamm und Reststoffentsorg.	398.374	398.374	VS Kapk	2.033	104.410	49.916	87.491	87.350	290	45.725	21.159						
kfm. Dienstleistungen	299.305	299.305	HKst	299.305													
weitere techn. u. kfm. Dienstleist.	85.886	85.886	HKst	85.886													
GB Wasserverband	73.942	73.942	HKst	73.942													
Transport Fäkalien	86.061	86.061	FakSt						86.061								
sonst. Abfall- und Entsorgungsprozesse	27.245	27.245	HKst	27.245													
Abwasserabgabe zentral	169.863	169.863	HKst/KA	1.699				168.164									
Abwasserabgabe TOK	10.137	10.137	HKst/direkt	101										10.036			
Kapitalkosten																	
Nettoabschreibungen	1.556.236	1.556.236	VS Kapk	12.323	239.421	153.006	443.007	429.837	1.760	236.074	40.809						
Zinsen/kalk. Zinsen	1.154.702	2.629.746	VS Kapk	13.417	689.233	329.505	577.547	576.615	1.916	301.838	139.676						
sonstige betriebl. Aufwendungen																	
Honarare/Gutachter- u. Rechtsanwaltk.	16.753	16.753	HKst	16.753													
Zuführungen zu Wertberichtigungen	2.321	0															
Versicherungen/Schadensfälle	26.870	26.870	HKst	26.870													
Abschlußprüfung	14.072	14.072	HKst	14.072													
Mieten und Pachten	40	40	HKst	40													
Wartung & Reperatur Abwasseranlagen	233.246	233.246	VS Kapk	1.190	61.132	29.226	51.226	51.143	170	26.772	12.389						
Wartung & Reperatur VA / Netze	10.000	10.000	VS Kapk	51	2.621	1.253	2.196	2.193	7	1.148	531						
Verluste aus Anlagenabgängen	100.000	0															
Öffentlichkeitsarbeit	1.000	1.000	HKst	1.000													
anderer betrieblicher Aufwand	79.915	79.915	HKst	79.915													
Steuern	10	10	HKst	10													
Gesamtaufwand	**8.033.540**	**9.406.263**		**674.534**	**2.056.629**	**821.766**	**1.715.747**	**2.078.285**	**118.304**	**1.031.889**	**409.073**	**0**	**87.539**	**122.496**	**0**	**204.537**	**85.463**
Erstattung StEA			direkt														
Leistungen von Dritten	45.917	45.917	HKst/FäkSt	22.959					22.959								
Transport von Fäkalien	64.904	64.904	FakSt						64.904								
sonstige betriebliche Erträge	46.170	46.170	VS Kapk	236	12.101	5.785	10.140	10.124	34	5.299	2.452						
Einnahmen	**156.992**	**156.992**		**23.194**	**12.101**	**5.785**	**10.140**	**10.124**	**87.897**	**5.299**	**2.452**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
bereinigter umlagefähiger Aufwand	**7.876.548**	**9.249.271**		**651.340**	**2.044.528**	**815.981**	**1.705.607**	**2.068.161**	**30.407**	**1.026.590**	**406.621**	**0**	**87.539**	**122.496**	**0**	**204.537**	**85.463**
Umlage Hilfskostenstelle 1																	
umzulegender Aufwand				651.340													
Gesamtssumme Verteilungseinheiten		Menge/Flächen (m²/m²)		3.778.623													
Anteil absolut													213.104	12.718	424.252	229	1.037
Aufwand nach Umlage					2.044.528	815.981	1.705.607	2.068.161	30.407	1.026.590	406.621	0	300.644	135.214	424.252	204.767	86.500
Umlage Kostenstelle 2																	
umzulegender Auwand					2.044.528												
Verteilungsschlüssel, Gesamtsumme Verteilungseinheiten		SW-Mengen (m³)			1.310.062												
Anteil absolut													1.929.387	115.141			
Aufwand nach Umlage						815.981	1.705.607	2.068.161	30.407	1.026.590	406.621	0	2.230.031	250.355	424.252	204.767	86.500
Umlage Kostenstelle 3																	
umzulegender Aufwand						815.981											
Verteilungsschlüssel						50% StEA/NW											
Anteil absolut												407.991			407.991		
Aufwand nach Umlage							1.705.607	2.068.161	30.407	1.026.590	406.621	407.991	2.230.031	250.355	832.242	204.767	86.500
Umlage Kostenstelle 4																	
umzulegender Aufwand							1.705.607										
Verteilungsschlüssel						18% StEA/NW, Rest SW-Mengen											
Anteil absolut												307.009	1.030.114	61.475	307.009		
Aufwand nach Umlage								2.068.161	30.407	1.026.590	406.621	715.000	3.260.144	311.829	1.139.251	204.767	86.500
Umlage Kostenstelle 5																	
umzulegender Aufwand								2.068.161									
Verteilungsschlüssel							5% STEA/NW, Rest gew. Mengen										
Anteil absolut												103.408	1.790.614		103.408	61.724	9.007
Aufwand nach Umlage									30.407	1.026.590	406.621	818.408	5.050.758	311.829	1.242.660	266.491	95.507
Umlage Kostenstelle 6																	
umzulegender Aufwand									30.407								
Verteilungsschlüssel								gew./dez, Menge Schmutzfracht									
Anteil absolut																15.203	15.203
Aufwand nach Umlage										1.026.590	406.621	818.408	5.050.758	311.829	1.242.660	281.695	110.710
Umlage Kostenstelle 7																	
umzulegender Aufwand										1.026.590							
Verteilungsschlüssel									15% StEA/NW, Rest Mengen SW								
Anteil absolut												153.988	678.143	40.470	153.988		
Aufwand nach Umlage											406.621	972.396	5.728.901	352.299	1.396.648	281.695	110.710
Umlage Kostenstelle 8																	
umzulegender Aufwand											406.621						
Verteilungsschlüssel											18% StEA/NW, Rest zentr. Mengen						
Anteil absolut												73.192	245.582	14.656	73.192		
Aufwand nach Umlage											**Aufwand je Kostenträger**	**1.045.588**	**5.974.483**	**366.955**	**1.469.840**	**281.695**	**110.711**

AZV Döbeln - Jahnatal - Plankalkulation
2030

Kostenstellen / Kostenarten	Kosten in € Plan 2030	gebührenf. Kosten in € Plan 2030	Verteil-schlüssel	Hilfs-Kst	Kostenstellen								Kostenträger					
				Allgemeine Verwaltung 1	SW 2	NW 3	MW 4	KA 5	Fäkalstation 6	PW 7	RÜB/RRB 8	StEA nach KAG	1 SW- Volleinleiter	2 SW-Teileinleiter	3 NW	4 Fäkalschlamm	5 Fäkalwasser
Aufwendungen für Leistungen																		
Betriebskosten	3.134.324	3.134.324	VS Kapk	19.303	834.899	185.893	399.252	598.033	1.734	415.985	161.234		87.539	112.461		223.537	94.463
AP Abwasser	602.301	602.301	VS Kapk	3.709	160.435	74.154	128.605	124.144	333	79.937	30.983						
AP Fäkalschlamm	25.940	25.940	FäkSt.						25.940								
Klärschlamm und Reststoffentsorg.	406.157	406.157	VS Kapk	2.501	108.188	50.005	86.724	83.715	225	53.905	20.893						
kfm. Dienstleistungen	305.291	305.291	HKst	305.291													
weitere techn. u. kfm. Dienstleist.	87.603	87.603	HKst	87.603													
GB Wasserverband	76.012	76.012	HKst	76.012													
Transport Fäkalien	87.782	87.782	FäkSt						87.782								
sonst. Abfall- und Entsorgungsprozesse	27.790	27.790	HKst	27.790													
Abwasserabgabe zentral	169.863	169.863	HKst/KA	1.699				168.164									
Abwasserabgabe TOK	10.137	10.137	HKst/direkt	101										10.036			
Kapitalkosten																	
Nettoabschreibungen	1.625.643	1.625.643	VS Kapk	15.287	268.461	156.353	442.657	412.182	1.373	288.627	40.503						
Zinsen/kalk. Zinsen	1.328.547	2.760.665	VS Kapk	17.002	735.357	339.889	589.467	569.016	1.527	366.393	142.013						
sonstige betriebl. Aufwendungen																	
Honarare/Gutachter- u. Rechtsanwaltk.	16.585	16.585	HKst	16.585													
Zuführungen zu Wertberichtigungen	2.275	0															
Versicherungen/Schadensfälle	27.138	27.138	HKst	27.138													
Abschlußprüfung	14.353	14.353	HKst	14.353													
Mieten und Pachten	40	40	HKst	40													
Wartung & Reperatur Abwasseranlagen	237.911	237.911	VS Kapk	1.465	63.372	29.291	50.800	49.037	132	31.575	12.239						
Wartung & Reperatur VA / Netze	10.000	10.000	VS Kapk	62	2.664	1.231	2.135	2.061	6	1.327	514						
Verluste aus Anlagenabgängen	100.000	0															
Öffentlichkeitsarbeit	1.000	1.000	HKst	1.000													
anderer betrieblicher Aufwand	80.714	80.714	HKst	80.714													
Steuern	10	10	HKst	10													
Gesamtaufwand	**8.377.417**	**9.707.261**		**697.668**	**2.173.365**	**836.817**	**1.699.842**	**2.006.354**	**119.050**	**1.237.750**	**408.380**	**0**	**87.539**	**122.496**	**0**	**223.537**	**94.463**
Erstattung StEA			direkt														
Leistungen von Dritten	46.835	46.835	HKst/FäkSt	23.418					23.418								
Transport von Fäkalien	66.203	66.203	FäkSt						66.203								
sonstige betriebliche Erträge	47.094	47.094	VS Kapk	290	12.544	5.798	10.056	9.707	26	6.250	2.423						
Einnahmen	**160.132**	**160.132**		**23.708**	**12.544**	**5.798**	**10.056**	**9.707**	**89.646**	**6.250**	**2.423**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
bereinigter umlagefähiger Aufwand	**8.217.286**	**9.547.129**		**673.960**	**2.160.821**	**831.019**	**1.689.786**	**1.996.647**	**29.404**	**1.231.500**	**405.957**	**0**	**87.539**	**122.496**	**0**	**223.537**	**94.463**
Umlage Hilfskostenstelle 1																	
umzulegender Aufwand				673.960													
Gesamtsumme Verteilungseinheiten		Menge/Flächen (m²/m²)		3.774.844													
Anteil absolut													220.505	13.159	438.985	237	1.073
Aufwand nach Umlage					2.160.821	831.019	1.689.786	1.996.647	29.404	1.231.500	405.957	0	308.044	135.656	438.985	223.775	95.536
Umlage Kostenstelle 2																	
umzulegender Auwand					2.160.821												
Verteilungsschlüssel, Gesamtsumme Verteilungseinheiten		SW-Mengen (m³)			1.308.752												
Anteil absolut													2.039.131	121.690			
Aufwand nach Umlage						831.019	1.689.786	1.996.647	29.404	1.231.500	405.957	0	2.347.175	257.346	438.985	223.775	95.536
Umlage Kostenstelle 3																	
umzulegender Aufwand						831.019											
Verteilungsschlüssel						50% StEA/NW											
Anteil absolut												415.509			415.509		
Aufwand nach Umlage							1.689.786	1.996.647	29.404	1.231.500	405.957	415.509	2.347.175	257.346	854.494	223.775	95.536
Umlage Kostenstelle 4																	
umzulegender Aufwand							1.689.786										
Verteilungsschlüssel						18% StEA/NW, Rest SW-Mengen											
Anteil absolut												304.162	1.020.559	60.904	304.162		
Aufwand nach Umlage								1.996.647	29.404	1.231.500	405.957	719.671	3.367.734	318.250	1.158.656	223.775	95.536
Umlage Kostenstelle 5																	
umzulegender Aufwand								1.996.647									
Verteilungsschlüssel							5% STEA/NW, Rest gew. Mengen										
Anteil absolut												99.832	1.728.696		99.832	59.590	8.696
Aufwand nach Umlage									29.404	1.231.500	405.957	819.503	5.096.431	318.250	1.258.488	283.365	104.232
Umlage Kostenstelle 6																	
umzulegender Aufwand									29.404								
Verteilungsschlüssel								gew./dez. Menge Schmutzfracht									
Anteil absolut																14.702	14.702
Aufwand nach Umlage										1.231.500	405.957	819.503	5.096.431	318.250	1.258.488	298.067	118.933
Umlage Kostenstelle 7																	
umzulegender Aufwand										1.231.500							
Verteilungsschlüssel									15% StEA/NW, Rest Mengen SW								
Anteil absolut												184.725	813.502	48.548	184.725		
Aufwand nach Umlage											405.957	1.004.228	5.909.933	366.798	1.443.213	298.067	118.933
Umlage Kostenstelle 8																	
umzulegender Aufwand											405.957						
Verteilungsschlüssel										18% StEA/NW, Rest zentr. Mengen							
Anteil absolut												73.072	245.181	14.632	73.072		
Aufwand nach Umlage											**Aufwand je Kostenträger**	**1.077.300**	**6.155.114**	**381.429**	**1.516.285**	**298.067**	**118.934**

AZV Döbeln - Jahnatal
Verteilschlüssel Einwohner/ Kunden/ Wohneinheiten/ Mengen/ Flächen

Maßstab für Grundentgelt		IST 2022	IST 2023	IST 2024	IST 2025	2026	2027	2028	2029	2030
Entwicklung Einwohner										
1 SW-Volleinleiter		22.539	22.516	22.494	22.471	22.449	22.426	22.404	22.381	22.359
2 SW-Teileinleiter		2.253	2.219	2.186	2.153	2.120	2.089	2.057	2.026	1.996
3 NW										
4 Fäkalschlamm		4.865	4.865	4.865	4.865	4.865	4.865	4.865	4.865	4.865
5 Fäkalwasser		297	297	297	297	297	297	297	297	297
Gesamt		**29.954**	**29.897**	**29.842**	**29.786**	**29.731**	**29.677**	**29.623**	**29.569**	**29.517**
Entwicklung Kunden / Grundeinheiten										
1 Zentral	WE / GE / errechnete GE	16.372	16.447	16.488	16.439	16.439	16.439	16.439	16.439	16.439
	Großkunden	81	79	83	88	85	85	85	85	85
2 Dezentral	Kunden	5.392	5.405	5.487	5.535	5.480	5.480	5.480	5.480	5.480
	Fäkalschlamm	5.108	5.118	5.161	5.154	5.130	5.130	5.130	5.130	5.130
	Fäkalwasser (alG)	284	287	326	381	350	350	350	350	350
Entwicklung Mengen / gewichtete Mengen / Flächen										
1 SW-Volleinleiter	Mengen in m³	1.170.637	1.165.321	1.218.289	1.231.472	1.240.000	1.238.760	1.237.521	1.236.284	1.235.047
	Entwicklung									
2 SW-Teileinleiter	Mengen in m³	71.407	74.212	74.078	74.068	74.000	73.926	73.852	73.778	73.704
	Entwicklung									
3 NW	Flächen in m²	2.470.108	2.471.256	2.470.930	2.466.783	2.468.611	2.466.142	2.463.676	2.461.213	2.458.751
	bis 999 m²	1.033.289	1.068.808	1.065.387	1.066.003	1.054.422	1.053.367	1.052.314	1.051.262	1.050.210
	ab 1000 m²	593.998	561.412	564.507	567.113	571.046	570.475	569.905	569.335	568.765
	ab 5000 m²	319.904	318.119	318.119	313.492	320.683	320.362	320.042	319.722	319.402
	ab 10000 m²	522.917	522.917	522.917	520.175	522.460	521.938	521.416	520.894	520.373
	Entwicklung									
4 Fäkalschlamm	Mengen in m³	1.177	1.243	1.608	1.288	1.334	1.333	1.332	1.330	1.329
	Entwicklung									
5 Fäkalwasser	Mengen in m³	6.001	6.744	5.408	6.869	6.036	6.030	6.024	6.018	6.012
	Entwicklung									

Mengen und Erlösermittlung

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Schmutzwasser - Volleinleiter										
Menge		1.170.637 m³	1.165.321 m³	1.218.289 m³	1.231.472 m³	1.240.000 m³	1.238.760 m³	1.237.521 m³	1.236.284 m³	1.235.047 m³
Gebühr		1,76 €/m³	2,24 €/m³	2,24 €/m³	2,24 €/m³	2,24 €/m³	2,80 €/m³	2,80 €/m³	2,80 €/m³	2,80 €/m³
Erlös aus Mengen-Gebühr		**2.060.321,12 €**	**2.610.319,04 €**	**2.728.967,36 €**	**2.758.497,28 €**	**2.777.600,00 €**	**3.471.689,34 €**	**3.468.217,65 €**	**3.464.749,43 €**	**3.461.284,68 €**
Entwicklung Anzahl Einheiten	Normalkunden	16.372	16.447	16.488	16.439	16.439	16.439	16.439	16.439	16.439
	Großkunden	81	79	83	88	85	85	85	85	85
Grundgebühr	Normalkunden	93,12 €/a	119,76 €/a	119,76 €/a	119,76 €/a	119,76 €/a	149,70 €/a	149,70 €/a	149,70 €/a	149,70 €/a
	Gewerbl. Kunden	651,84 €/a	838,92 €/a	838,92 €/a	838,92 €/a	838,92 €/a	1.048,65 €/a	1.048,65 €/a	1.048,65 €/a	1.048,65 €/a
Erlös aus Grund-Gebühr		**1.577.359,68 €**	**2.035.967,40 €**	**2.044.233,24 €**	**2.042.559,60 €**	**2.040.042,84 €**	**2.550.053,55 €**	**2.550.053,55 €**	**2.550.053,55 €**	**2.550.053,55 €**
Gesamt Erlös Schmutzwasser - Volleinleiter		**3.637.680,80 €**	**4.646.286,44 €**	**4.773.200,60 €**	**4.801.056,88 €**	**4.817.642,84 €**	**6.021.742,89 €**	**6.018.271,20 €**	**6.014.802,98 €**	**6.011.338,23 €**
Schmutzwasser - Teileinleiter										
Menge		71.407 m³	74.212 m³	74.078 m³	74.068 m³	74.000 m³	73.926 m³	73.852 m³	73.778 m³	73.704 m³
Gebühr		1,16 €/m³	1,45 €/m³	1,45 €/m³	1,45 €/m³	1,45 €/m³	1,81 €/m³	1,81 €/m³	1,81 €/m³	1,81 €/m³
Erlös aus Schmutzwasser Teileinleiter		**84.329 €**	**107.607 €**	**107.413 €**	**107.399 €**	**107.300 €**	**133.991 €**	**133.857 €**	**133.723 €**	**133.589 €**
Schmutzwasser - Niederschlagswasser										
Menge in m³/ Fläche		2.470.108 m²	2.471.256 m²	2.470.930 m²	2.466.783 m²	2.468.611 m²	2.466.142 m²	2.463.676 m²	2.461.213 m²	2.458.751 m²
Aufschlüsselung der Mengen nach Flächen	< 1000 m² vers. Fläche	1.033.289	1.068.808	1.065.387	1.066.003	1.054.422	1.053.367	1.052.314	1.051.262	1.050.210
	ab 1000 m² vers. Fläche	593.998	561.412	564.507	567.113	571.046	570.475	569.905	569.335	568.765
	ab 5.000 m² vers. Fläche	319.904	318.119	318.119	313.492	320.683	320.362	320.042	319.722	319.402
	ab 10.000 m² vers. Fläche	522.917	522.917	522.917	520.175	522.460	521.938	521.416	520.894	520.373
Gebühr	< 1000 m² vers. Fläche	0,30 €/m²	0,45 €/m²	0,45 €/m²	0,45 €/m²	0,45 €/m²	0,56 €/m²	0,56 €/m²	0,56 €/m²	0,56 €/m²
	ab 1000 m² vers. Fläche	0,29 €/m²	0,39 €/m²	0,39 €/m²	0,39 €/m²	0,39 €/m²	0,49 €/m²	0,49 €/m²	0,49 €/m²	0,49 €/m²
	ab 5.000 m² vers. Fläche	0,27 €/m²	0,37 €/m²	0,37 €/m²	0,37 €/m²	0,37 €/m²	0,47 €/m²	0,47 €/m²	0,47 €/m²	0,47 €/m²
	ab 10.000 m² vers. Fläche	0,26 €/m²	0,35 €/m²	0,35 €/m²	0,35 €/m²	0,35 €/m²	0,45 €/m²	0,45 €/m²	0,45 €/m²	0,45 €/m²
Erlös aus Niederschlagswasser		**704.579 €**	**1.000.639 €**	**1.000.307 €**	**998.929 €**	**998.712 €**	**1.261.026 €**	**1.259.765 €**	**1.258.505 €**	**1.257.247 €**
Schmutzwasser - dez. Entsorgung (KKA/aIG)										
Fäkalschlamm										
Entwicklung Anzahl Kunden		5.108	5.118	5.161	5.154	5.130	5.130	5.130	5.130	5.130
Menge		1.177 m³	1.243 m³	1.608 m³	1.288 m³	1.334 m³	1.333 m³	1.332 m³	1.330 m³	1.329 m³
Gebühr		12,49 €/m³	15,61 €/m³	15,61 €/m³	15,61 €/m³	15,61 €/m³	53,55 €/m³	53,55 €/m³	53,55 €/m³	53,55 €/m³
Erlös aus Mengen-Gebühr		**14.701 €**	**19.403 €**	**25.101 €**	**20.106 €**	**20.829 €**	**71.388 €**	**71.317 €**	**71.245 €**	**71.174 €**
Gebühr in €/.../Jahr		27,50 €	35,39 €	35,39 €	35,39 €	35,39 €	44,24 €	44,24 €	44,24 €	44,24 €
Erlös aus Grundgebühr		**140.470 €**	**181.126 €**	**182.648 €**	**182.400 €**	**181.551 €**	**226.938 €**	**226.938 €**	**226.938 €**	**226.938 €**
Gesamt Erlös Fäkalschlamm		**155.171 €**	**200.529 €**	**207.749 €**	**202.506 €**	**202.380 €**	**298.327 €**	**298.255 €**	**298.184 €**	**298.113 €**
Fäkalwasser										
Entwicklung Anzahl Kunden		284	287	326	381	350	350	350	350	350
Menge		6.001 m³	6.744 m³	5.408 m³	6.869 m³	6.036 m³	6.030 m³	6.024 m³	6.018 m³	6.012 m³
Gebühr		1,58 €/m³	1,98 €/m³	1,98 €/m³	1,98 €/m³	1,98 €/m³	29,36 €/m³	29,36 €/m³	29,36 €/m³	29,36 €/m³
Erlös aus Mengen-Gebühr		**9.482 €**	**13.353 €**	**10.708 €**	**13.601 €**	**11.951 €**	**177.044 €**	**176.867 €**	**176.690 €**	**176.513 €**
Gebühr in €/.../Jahr		27,50 €	35,39 €	35,39 €	35,39 €	35,39 €	44,24 €	44,24 €	44,24 €	44,24 €
Erlös aus Grundgebühr		**7.810 €**	**10.157 €**	**11.537 €**	**13.484 €**	**12.387 €**	**15.483 €**	**15.483 €**	**15.483 €**	**15.483 €**
Gesamt Erlös Fäkalwasser		**17.292 €**	**23.510 €**	**22.245 €**	**27.084 €**	**24.338 €**	**192.527 €**	**192.350 €**	**192.173 €**	**191.996 €**
Gesamt Umsatz		**4.599.050,73 €**	**5.978.572,40 €**	**6.110.914,21 €**	**6.136.974,14 €**	**6.150.371,79 €**	**7.907.613,35 €**	**7.902.498,21 €**	**7.897.388,19 €**	**7.892.283,27 €**

Anlagevermögen

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Investplan										
Investitionen	**ND: 80 Jahre**					**2.460.000**	**2.812.500**	**3.064.500**	**2.862.000**	**2.862.000**
	SW					1.215.000	1.575.000	2.295.000	2.430.000	2.457.000
	NW					175.000	157.500	315.000	315.000	315.000
	MW					1.070.000	1.021.500	342.000	117.000	90.000
	allg.					0	58.500	112.500	0	0
Investitionen	**ND: 40 Jahre**					**2.355.000**	**1.827.000**	**1.912.500**	**2.232.000**	**2.254.500**
	KA					2.149.500	1.003.500	517.500	423.000	382.500
	SW					150.000	0	0	0	0
	NW					0	0	0	0	0
	MW					0	0	0	0	0
	Fäk					55.500	0	0	0	0
	PW					0	720.000	1.327.500	1.719.000	1.827.000
	allg.					0	103.500	67.500	90.000	45.000
Investitionen	**ND: 20 Jahre**					**275.000**	**540.000**	**441.000**	**351.000**	**351.000**
	KA					50.000	45.000	45.000	45.000	45.000
	PW					195.000	468.000	369.000	279.000	279.000
	Verwaltung					30.000	27.000	27.000	27.000	27.000
Investitionen	**ND: 15 Jahre**					**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Verwaltung	***ND: unbegrenzt***					**30.000**	**27.000**	**27.000**	**27.000**	**27.000**
Investitionen	**Gesamtsumme**					**5.120.000**	**5.206.000**	**5.418.000**	**5.445.000**	**5.468.000**

AHK 01.01.	140.021.724,13	143.076.344,00	147.036.122,50	151.675.737,39	155.519.264,84	160.539.264,84	165.645.264,84	170.963.264,84	176.308.264,84
AHK 31.12.	143.076.344,00	147.036.122,50	151.675.737,39	155.519.264,84	160.539.264,84	165.645.264,84	170.963.264,84	176.308.264,84	181.676.264,84
Zugang	3.061.722,33	4.051.297,62	4.683.304,96	3.877.769,58	5.120.000	5.206.000	5.418.000	5.445.000	5.468.000
Abgang	7.102,46	91.519,12	43.690,07	34.242,13	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
AfA Bestand	2.160.478,50	2.137.389,12	2.211.981,68	2.228.096,16	2.269.334	2.223.767	2.102.312	2.058.934	2.025.290
AfA Abgang	4.260,62	85.499,51	39.939,23	28.079,32					
AfA Zugänge					51.687,50	157.290,63	265.290,63	373.937,50	483.343,75
AfA des Jahres	2.160.478,50	2.137.389,12	2.211.981,68	2.228.096,16	2.321.021,14	2.381.057,63	2.367.602,63	2.432.871,50	2.508.633,75
AfA kum 31.12.	47.643.140,06	49.695.029,67	51.867.072,12	54.067.088,96	56.388.110,10	58.769.167,73	61.136.770,35	63.569.641,85	66.078.275,60
RBW 01.01.	94.534.801,95	95.433.203,94	97.341.092,83	99.808.665,27	101.452.175,88	104.151.154,74	106.876.097,12	109.826.494,49	112.738.622,99
RBW 31.12.	95.433.203,94	97.341.092,83	99.808.665,27	101.452.175,88	104.151.154,74	106.876.097,12	109.826.494,49	112.738.622,99	115.597.989,24

kalkulatorische Verzinsung des Anlagenkapitals

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
RBW AV 01.01.	94.534.801,95	95.433.203,94	97.341.092,83	99.808.665,27	101.452.175,88	104.151.154,74	106.876.097,12	109.826.494,49	112.738.622,99
davon AiB unverzinst	3.587.815,24	5.338.503,00	4.888.578,00	4.536.308,45	5.924.144,13	5.627.936,92	5.346.540,08	5.079.213,07	4.825.252,42
Abzugskapital	-40.834.031,07	-39.866.495,95	-39.190.838,55	-39.382.256,19	-38.419.805,39	-37.472.502,04	-36.554.630,24	-36.381.091,94	-36.026.456,64
Bemessungsgrundlage per 01.01. (bereinigt/netto)	50.112.955,64	50.228.204,99	53.261.676,28	55.890.100,63	57.108.226,36	61.050.715,78	64.974.926,80	68.366.189,48	71.886.913,93
RBW AV 31.12.	95.433.203,94	97.341.092,83	99.808.665,27	101.452.175,88	104.151.154,74	106.876.097,12	109.826.494,49	112.738.622,99	115.597.989,24
davon AiB unverzinst	5.338.503,00	4.888.578,00	4.536.308,45	5.924.144,13	5.627.936,92	5.346.540,08	5.079.213,07	4.825.252,42	4.583.989,80
Abzugskapital	-39.866.495,95	-39.190.838,55	-39.382.256,19	-38.419.805,39	-37.472.502,04	-36.554.630,24	-36.381.091,94	-36.026.456,64	-35.665.466,34
Bemessungsgrundlage per 31.12. (bereinigt/netto)	50.228.204,99	53.261.676,28	55.890.100,63	57.108.226,36	61.050.715,78	64.974.926,80	68.366.189,48	71.886.913,93	75.348.533,10
durchschnittlich gebundenes Kapital o. AiB	50.170.580,32	51.744.940,64	54.575.888,46	56.499.163,50	59.079.471,07	63.012.821,29	66.670.558,14	70.126.551,70	73.617.723,52
Zinssatz (kalk. Verzinsung)	2,61%	3,50%	3,50%	3,50%	3,50%	3,75%	3,75%	3,75%	3,75%
kalkulatorische Verzinsung	1.309.452,15	1.811.072,92	1.910.156,10	1.977.470,72	2.067.781,49	2.362.980,80	2.500.145,93	2.629.745,69	2.760.664,63
geplante IST-Verzinsung	248.421,00	329.783,00	478.440,94	618.704,71	802.494,46	982.714,39	1.073.745,44	1.214.701,98	1.388.546,65
Diff. Kalk - IST Verzinsung	**1.061.031,15 €**	**1.481.289,92 €**	**1.431.715,16 €**	**1.358.766,01 €**	**1.265.287,03 €**	**1.380.266,41 €**	**1.426.400,49 €**	**1.415.043,70 €**	**1.372.117,98 €**