

## Kreisstadt Homberg (Efze)

.....

**Ermittlung von Kostenüber- oder  
Kostenunterdeckungen nach den Vorschriften  
des Hessischen Kommunalabgabengesetzes  
(HKAG) für die Jahre 2014 bis 2017**

.....

**Inhaltsverzeichnis**

<b>A. Auftrag und Auftragsdurchführung</b>	<b>1</b>
<b>B. Zusammengefasstes Ergebnis</b>	<b>2</b>
<b>C. Vorgehensweise</b>	<b>2</b>
<b>D. Ermittlung der Über- und Unterdeckungen der Jahre 2014 bis 2017</b>	<b>3</b>
<b>D.1 Ermittlung der gebührenfähigen Kosten und anzusetzenden Erlöse</b>	<b>3</b>
<b>D.2 Berechnung der Kostenüber- und Kostenunterdeckungen der Jahre 2014 bis 2017</b>	<b>6</b>
<b>E. Abschließende Bemerkungen und Bescheinigung</b>	<b>7</b>

## Anlagenverzeichnis

- Anlage 1: Ermittlung der gebührenfähigen Kosten und der anzusetzenden Erlöse für das Jahr 2014 (Nachberechnung)
- Anlage 2: Verteilung der gebührenfähigen Kosten und anzusetzenden Erlöse des Jahres 2014 auf die Bereiche Schmutz- und Niederschlagswasser
- Anlage 3: Ermittlung der gebührenfähigen Kosten und der anzusetzenden Erlöse für das Jahr 2015 (Nachberechnung)
- Anlage 4: Verteilung der gebührenfähigen Kosten und anzusetzenden Erlöse des Jahres 2015 auf die Bereiche Schmutz- und Niederschlagswasser
- Anlage 5: Ermittlung der gebührenfähigen Kosten und der anzusetzenden Erlöse für das Jahr 2016 (Nachberechnung)
- Anlage 6: Verteilung der gebührenfähigen Kosten und anzusetzenden Erlöse des Jahres 2016 auf die Bereiche Schmutz- und Niederschlagswasser
- Anlage 7: Ermittlung der gebührenfähigen Kosten und der anzusetzenden Erlöse für das Jahr 2017 (Nachberechnung)
- Anlage 8: Verteilung der gebührenfähigen Kosten und anzusetzenden Erlöse des Jahres 2017 auf die Bereiche Schmutz- und Niederschlagswasser
- Anlage 9: Entwicklung des Anlagevermögens in den Jahren 2014 bis 2017 sowie Aufteilung der Abschreibungen und Restbuchwerte auf die Bereiche Entsorgungsnetz und Kläranlage
- Anlage 10: Entwicklung des Sonderpostens für erhaltene Zuschüsse und Anliegerleistungen in den Jahren 2014 bis 2017 sowie Aufteilung der Auflösungsbeiträge auf die Bereiche Entsorgungsnetz und Kläranlage
- Anlage 11: Verzinsung des Anlagekapitals in den Jahren 2014 bis 2017

## Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2017

0123/19  
HBG/Ke  
1011542

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

## A. Auftrag und Auftragsdurchführung

Der Magistrat der Stadt Homberg (Efze) erteilte uns den Auftrag zur Ermittlung von Kostenüber- oder Kostenunterdeckungen der Abwasserbeseitigung nach den Vorschriften des Hessischen Kommunalabgabengesetzes (HKAG) für die Jahre 2014 bis 2017.

Das Hessische Kommunalabgabengesetz (HKAG) wurde zum 1. Januar 2013 geändert. Gemäß § 10 Abs. 2 Satz 7 HKAG sind Kostenüberdeckungen, die sich am Ende eines Kalkulationszeitraums ergeben, innerhalb der folgenden fünf Jahre auszugleichen. **Kostenunterdeckungen** hingegen sollen eingerechnet werden.

Zur Feststellung ggf. vorhandener Kostenüber- oder Kostenunterdeckungen wurde die vorliegende Nachberechnung vorgenommen. Dabei wurden die Abschreibungen auf Basis von Anschaffungs- und Herstellungskosten ermittelt.

Als Unterlagen standen uns zur Verfügung:

- Salden der Sachkonten der (vorläufigen) Teilergebnisrechnung für die Jahre 2014 bis 2017
- Anlagenspiegel für die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und für die Sonderposten bis zum Stichtag 31. Dezember 2017
- Entwässerungssatzung der Stadt Homberg (Efze)
- statistische und betriebswirtschaftliche Auswertungen der Abwasserbeseitigung

Auskünfte erteilten uns bereitwillig:

Herr Ralf Debus

Leiter der Finanzen

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

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

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

**B. Zusammengefasstes Ergebnis**

Nach dem Ergebnis der in den Anlagen 1 bis 11 wiedergegebenen Berechnungen und unter Berücksichtigung der unter C. genannten Prämissen, ergeben sich bei **Abschreibungen auf Basis der Anschaffungs- und Herstellungskosten** für die Jahre 2014 bis 2017 folgende **Kostenunter- und -überdeckungen**:

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

**C. Vorgehensweise**

Wir haben, ausgehend von den Salden der Sachkonten, die gebührenfähigen Kosten und die anzusetzenden Erlöse der Jahre 2014 bis 2017 ermittelt. Abweichungen zwischen den Werten des externen Rechnungswesens und den Ansätzen für die Nachberechnung ergaben sich daraus, dass erstere den Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) und letztere den Vorschriften des hessischen Kommunalabgabengesetzes (HKAG) unterliegen. Daher war für alle Positionen die Gebührenfähigkeit bzw. Gebührenrelevanz zu prüfen.

Die meisten Positionen konnten übernommen werden, einzelne Positionen entfielen, andere wurden durch eigene Berechnungen ersetzt. Dadurch ergibt sich entweder eine Kostenüberdeckung oder eine Kostenunterdeckung.

## **D. Ermittlung der Über- und Unterdeckungen der Jahre 2014 bis 2017**

### **D.1 Ermittlung der gebührenfähigen Kosten und anzusetzenden Erlöse**

In den Anlagen 1 bis 8 sind die Aufwands- und Ertragsarten nach den Summen- und Saldenlisten dargestellt.

Die Nachberechnung basiert auf den in den Jahren 2014 bis 2017 tatsächlich entstandenen (und in der Finanzbuchhaltung erfassten) Aufwendungen und Erträgen.

Die gebuchten Aufwendungen und Erträge konnten jedoch nicht unmittelbar in die Gebührenkalkulation übernommen werden, da gebuchte Aufwendungen und Erträge den gültigen Rechnungslegungsvorschriften (hier: Gemeindehaushaltsverordnung) folgen, wohingegen Kosten und Erlöse nach den Bestimmungen des Hessischen Kommunalabgabengesetzes (HKAG, insb. § 10 HKAG) anzusetzen sind. Im Rahmen der Gebührenkalkulation war somit zu prüfen, ob die Aufwendungen (bzw. Erträge) als Kosten (bzw. Erlöse) anzusetzen sind, und falls ja, in welcher Höhe.

Ausgehend von den Werten der Finanzbuchhaltung wurden daher die gebührenfähigen Kosten für das jeweilige Kalkulationsjahr ermittelt. Die nach dem HKAG zulässigen Ansätze sind jeweils in der Spalte "Ansatz Kalkulation" abgebildet.

Bei den nachfolgend genannten Aufwands- bzw. Ertragsarten waren Umbewertungen im Sinne des HKAG vorzunehmen.

**Pos. 33 Abschreibungen gesamt**

Für Zwecke der Rechnungslegung erfolgen die Abschreibungen auf das Anlagevermögen linear zu Anschaffungs- und Herstellungskosten (AK/HK).

Die Abschreibungen der Jahre 2014 bis 2017 wurden für Zwecke der Gebührenkalkulation auf Basis von historischen Anschaffungs-/Herstellungskosten ermittelt.

Gemäß § 10 Abs. 2 S. 5 HKAG können die Abschreibungen alternativ auch auf Basis von Wiederbeschaffungszeitwerten (WZW) errechnet werden.

Auftragsgemäß wurden die Abschreibungen jedoch auf die historischen Anschaffungskosten angesetzt. Die Berechnung erfolgte anhand des Anlagenbuchhaltungsprogramms der Stadt.

In den gebuchten Abschreibungen waren Abschreibungen auf Hausanschlüsse enthalten. Diese sind für Zwecke der Kalkulation herauszurechnen. Zur Neutralisierung der Abschreibungen wurden die Erträge aus der Auflösung von Hausanschlusskostenersätzen berücksichtigt und damit gebührenmindernd angesetzt (vgl. hierzu Pos. 41 Erträge aus der Auflösung SOPO aus Investitionszuwendungen und Investitionsbeiträgen).

**Pos. 41 ILV Verzinsung Anlagekapital**

Kalkulatorische Zinsen bilden die Kosten der Finanzierung ab. Zu finanzieren ist in erster Linie das langfristig gebundene Anlagekapital. § 10 Abs. 2 HKAG sieht eine angemessene Verzinsung des Anlagekapitals vor, bei dem allerdings das sog. Abzugskapital, d. h. dass der aus Beiträgen und Zuschüssen Dritter (z. B. Investitionszuschüsse) aufgebrauchte Kapitalanteil, außer Betracht zu bleiben hat.

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

In den Jahren 2014 bis 2017 wurden nach den Berechnungen der Stadtverwaltung folgende Zinssätze verwendet:

Jahr	%
2014	3,25%
2015	3,00%
2016	3,00%
2017	2,70%

Die Berechnung der Verzinsung des Anlagekapitals erfolgt anhand der Buchwerte zu Beginn eines Wirtschaftsjahres.

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

**Pos. 49 Erträge Auflösung Sopo Investitionszuschüsse**

**Pos. 50 Erträge Auflösung Sopo Investitionsbeiträge**

Die von der Gemeinde erhaltenen Beiträge, Zuschüsse und Zuwendungen im Abwasserbereich werden als Ertragszuschüsse passiviert und jährlich mit einem durchschnittlichen AfA-Satz aufgelöst.

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

Erträge aus der Auflösung von Hausanschlusskostenersätzen werden, analog zu den korrespondierenden Abschreibungen auf Hausanschlüsse, in der Gebührenkalkulation angesetzt (vgl. hierzu die Erläuterungen zu Pos. 33, Abschreibungen gesamt).

Die Auflösung des Sonderpostens aus erhaltenen öffentlichen Zuschüssen, die gemäß den Vorschriften des FAG (Finanzausgleichsgesetz) vereinnahmt wurden, bleibt bei der Kalkulation der kostendeckenden Abwassergebühren unverändert zur alten Rechtslage außer Ansatz.

## D.2 Berechnung der Kostenüber- und Kostenunterdeckungen der Jahre 2014 bis 2017

In der folgenden Tabelle sind die Kostenüberdeckungen bzw. Kostenunterdeckungen der Jahre 2014 bis 2017 je Kostenträger dargestellt:

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

Auftragsgemäß wurden zum Ausgleich der Gebührenunterdeckungen der Jahre 2014 bis 2017 die gebildeten Sonderposten für Gebührenaussgleich aus Jahren vor 2012 wie folgt in Anspruch genommen:

Stand lt. Buchhaltung zum 1. Januar 2014:	EUR	630.296,00	
Ausgleich Gebührenunterdeckungen			
Nachberechnung 2014	EUR	-453.678,00	
Nachberechnung 2016	EUR	-78.938,00	
Nachberechnung 2017	EUR	-97.680,00	
Nachberechnung 2018	EUR	0,00	
Stand Gebührenaussgleichsrücklage zum 31. Dezember 2018	EUR	0,00	

Somit ist die bestehende "Alt"gebührenrücklage zum 31. Dezember 2017 vollständig aufgebraucht.

## **E. Abschließende Bemerkungen und Bescheinigung**

Die von uns erstellte Nachberechnung für die Jahre 2014 bis 2017 basiert auf den Daten des Rechnungswesens und statistischen Auswertungen der Kresisstadt Homberg (Efze) sowie auf den uns erteilten Auskünften.

Sofern im Nachhinein neue Erkenntnisse hinzutreten, die wesentliche Grundlagen der Berechnungen betreffen und verändern, müssen die Zahlen gegebenenfalls überarbeitet werden.

### **Bescheinigung**

Die Nachberechnung der kostendeckenden Abwassergebühren und die Ermittlung von Kostenüber- oder Kostenunterdeckungen erstellten wir unter Anwendung berufsblicher Sorgfalt aufgrund der uns vorgelegten Unterlagen und der uns erteilten Auskünfte nach bestem Wissen und Gewissen.

Dreieich, 8. Februar 2019

Schüllermann und Partner AG  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

Dipl.-Kfm. Joachim Will

Stadt Homberg (Efze)

Ermittlung der gebührentfähigen Kosten und der anzusetzenden Erlöse für das Jahr 2014 (Nachberechnung)

Nr. Aufwendungen / Kosten	Vorläufige Teilergebnisrechnung 2014		KAG-Korrekturen 2014		Ansatz lt. Nachberechnung 2014		Verteilungsschlüssel Rohnetz 2014		Verteilungsschlüssel Kläranlage 2014		davon Kläranlage 2014	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	%	EUR	%	EUR	EUR	
1 Aufwendungen für Büromaterial / Laborbedarf	508,00	0,00	0,00	508,00	508,00	50,00%	254,00	50,00%	254,00	254,00	254,00	
2 Müllgebühren	277,00	0,00	0,00	277,00	277,00	0,00%	0,00	100,00%	0,00	277,00	277,00	
3 Strom	137.352,00	0,00	0,00	137.352,00	137.352,00	40,00%	54.941,00	60,00%	54.941,00	82.411,00	82.411,00	
4 Gas	60,00	0,00	0,00	60,00	60,00	0,00%	0,00	100,00%	0,00	60,00	60,00	
5 Heizöl	720,00	0,00	0,00	720,00	720,00	0,00%	0,00	100,00%	0,00	720,00	720,00	
6 Kosten der Fahrzeughaltung	3.523,00	0,00	0,00	3.523,00	3.523,00	40,00%	1.409,00	60,00%	1.409,00	2.114,00	2.114,00	
7 Wasser	2.303,00	0,00	0,00	2.303,00	2.303,00	0,00%	0,00	100,00%	0,00	2.303,00	2.303,00	
8 Materialaufwendungen gesamt	676,00	0,00	0,00	676,00	676,00	50,00%	338,00	50,00%	338,00	338,00	338,00	
9 Aufwendungen für Berufskleidung	1.460,00	0,00	0,00	1.460,00	1.460,00	30,00%	438,00	70,00%	438,00	1.022,00	1.022,00	
10 Reinigungsmaterial	735,00	0,00	0,00	735,00	735,00	20,00%	147,00	80,00%	147,00	588,00	588,00	
11 Übriger sonstiger Materialaufwand (Chemikalien)	63.245,00	0,00	0,00	63.245,00	63.245,00	0,00%	0,00	100,00%	0,00	63.245,00	63.245,00	
12 Fremdleist. für Erzeugnisse und andere Umsatzeleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
13 Instandhaltung Gebäude, Außenanlagen	28.140,00	0,00	0,00	28.140,00	28.140,00	20,00%	5.628,00	80,00%	5.628,00	22.512,00	22.512,00	
14 Instandhaltung Einrichtungen und Ausstattungen	2.852,00	0,00	0,00	2.852,00	2.852,00	50,00%	1.426,00	50,00%	1.426,00	1.426,00	1.426,00	
15 Instandhaltung von Infrastrukturvermögen	35.227,00	0,00	0,00	35.227,00	35.227,00	100,00%	35.227,00	0,00%	35.227,00	0,00	0,00	
16 Reparatur Schachtabdeckungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	
17 Wartungskosten Kanal und Sonderbauwerke	2.448,00	0,00	0,00	2.448,00	2.448,00	100,00%	2.448,00	0,00%	2.448,00	0,00	0,00	
18 Wartungskosten Kläranlage	21.071,00	0,00	0,00	21.071,00	21.071,00	0,00%	0,00	100,00%	0,00	21.071,00	21.071,00	
19 Aufwendungen für Fremdentstorgung	43.100,00	0,00	0,00	43.100,00	43.100,00	0,00%	0,00	100,00%	0,00	43.100,00	43.100,00	
20 Fremdreinigung	16.789,00	0,00	0,00	16.789,00	16.789,00	0,00%	0,00	100,00%	0,00	16.789,00	16.789,00	
21 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	5.924,00	0,00	0,00	5.924,00	5.924,00	0,00%	0,00	100,00%	0,00	5.924,00	5.924,00	
22 Leasing/ Nutzungsentgelte für Lizenzen	73.728,00	0,00	0,00	73.728,00	73.728,00	2,00%	1.475,00	98,00%	1.475,00	72.253,00	72.253,00	
23 Gebühren	4.211,00	0,00	0,00	4.211,00	4.211,00	50,00%	2.106,00	50,00%	2.106,00	2.105,00	2.105,00	
24 Gebühr für Übernahme Zählerdaten vom Wasserverband	7.046,00	0,00	0,00	7.046,00	7.046,00	50,00%	3.523,00	50,00%	3.523,00	3.523,00	3.523,00	
25 Aufwendungen für Sachverständige, etc.	15.065,00	0,00	0,00	15.065,00	15.065,00	50,00%	7.533,00	50,00%	7.533,00	7.532,00	7.532,00	
26 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	27.753,00	-27.753,00	0,00	0,00	0,00	50,00%	0,00	50,00%	0,00	0,00	0,00	
27 Porto-, Versand-, Telefon- und Datenübertragungskosten	8.087,00	0,00	0,00	8.087,00	8.087,00	50,00%	4.044,00	50,00%	4.044,00	4.043,00	4.043,00	

Stadt Homberg (Efze)

Ermittlung der gebührentfähigen Kosten und der anzusetzenden Erlöse für das Jahr 2014 (Nachberechnung)

	Vorläufige Teilergebnisrechnung 2014		KAG-Korrekturen 2014		Ansatz lt. Nachberechnung 2014		Verteilungsschlüssel Rohnetz 2014		Verteilungsschlüssel Kläranlage 2014		davon Kläranlage 2014	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	%	EUR	%	EUR	EUR	
28 Reisekosten	573,00				573,00		50,00%	287,00	50,00%		286,00	
29 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	50,00	0,00	0,00		50,00		20,00%	10,00	80,00%		40,00	
30 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	939,00	0,00	0,00		939,00		20,00%	188,00	80,00%		751,00	
31 Beiträge für sonstige Versicherungen	2.013,00	0,00	0,00		2.013,00		0,00%	0,00	100,00%		2.013,00	
32 Beiträge Wirtschaftsverbände, etc.	630,00	0,00	0,00		630,00		50,00%	315,00	50,00%		315,00	
33 Abschreibungen gesamt	1.646.139,00	-99,00			1.646.040,00		direkt	1.290.910,00	direkt		355.130,00	
34 Einzelwertberichtigung	14.918,00		-14.918,00		0,00		kein Ansatz	0,00	kein Ansatz		0,00	
35 Umlagen an die Gemeinde Malsfeld (Entwässerung Ortsteil Dickershausen)	35.870,00	0,00	0,00		35.870,00		50,00%	17.935,00	50,00%		17.935,00	
36 Umlage an Abwasserverbände												
36 Betriebskosten AV Oberes Efzetal	69.959,00				69.959,00		10,00%	6.996,00	90,00%		62.963,00	
36 Kapitalkosten AV Oberes Efzetal	29.982,00				29.982,00		77,21%	0,00	22,79%		29.982,00	
36 Betriebskosten AV Oberes Beisetal	21.068,00				21.068,00		20,00%	4.214,00	80,00%		16.854,00	
36 Kapitalkosten AV Oberes Beisetal	14.045,00				14.045,00		86,81%	12.192,00	13,19%		1.853,00	
37 Abwasserabgabe	19.927,00	0,00	0,00		19.927,00		0,00%	0,00	100,00%		19.927,00	
38 Periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	0,00		0,00		kein Ansatz	0,00	kein Ansatz		0,00	
39 Personalaufwendungen	256.646,00		-256.646,00		0,00							
Personalaufwendungen Verwaltung	0,00		200.184,00		200.184,00		30,00%	60.055,00	70,00%		140.129,00	
Personalaufwendungen Kläranlage und Kanalnetz	0,00		56.462,00		56.462,00		50,00%	28.231,00	50,00%		28.231,00	
Kosten der internen Leistungsbeziehungen												
40 ILV Aufwand	2.311,00	0,00	0,00		2.311,00		50,00%	1.156,00	50,00%		1.155,00	
41 ILV Verzinsung Anlagekapital	1.101.825,00		-169.192,00		932.633,00		direkt	825.968,00	direkt		106.665,00	
42 Einstellung in den SOPO	0,00		0,00		0,00							
I Summe Aufwendungen / Kosten	3.719.195,00		-211.962,00		3.507.233,00			2.369.394,00			1.137.839,00	

Stadt Homburg (Efze)

Ermittlung der gebührentfähigen Kosten und der anzusetzenden Erlöse für das Jahr 2014 (Nachberechnung)

	Vorläufige Teilergebnisrechnung 2014		KAG-Korrekturen 2014		Ansatz lt. Nachberechnung 2014		Verteilungsschlüssel Rohnetz 2014		Verteilungsschlüssel Kläranlage 2014		davon Kläranlage 2014	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	%	%	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Erträge / Erlöse</b>												
43 Erlöse Erstattung Telefongebühren	301,00	0,00	0,00	301,00	50,00%	151,00	50,00%	150,00				
44 Stromerlöse KEG Fotovoltaikanlage	5.287,00	0,00	0,00	5.287,00	0,00%	0,00	100,00%	5.287,00				
45 Verwaltungsgebühren	2.165,00	0,00	0,00	2.165,00	0,00%	0,00	100,00%	2.165,00				
46 Genehmigungsgebühren	2.760,00	0,00	0,00	2.760,00	50,00%	1.380,00	50,00%	1.380,00				
47 Gebühren Kleinleiter / Großabnehmer	45.950,00	0,00	0,00	45.950,00	0,00%	0,00	100,00%	45.950,00				
48 Entleerungsgebühren	216,00	0,00	0,00	216,00	0,00%	0,00	100,00%	216,00				
49 Erträge Auflösung SoPo Investitionszuschüsse	188.025,00	-188.025,00	0,00	0,00	kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00				
50 Erträge Auflösung SoPo Investitionsbeiträge	19.187,00	0,00	0,00	19.187,00	direkt	17.652,00	direkt	1.535,00				
51 Erträge Auflösung SoPo Gebührenaussgleich	477.323,00	-477.323,00	0,00	0,00	kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00				
52 Andere Kostenersatzleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00				
53 Eigenbeteiligung Wahlleistungen § 6a HBeinVo	0,00	0,00	0,00	0,00	kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00				
54 Sonstige ao Erträge	292,00	-292,00	0,00	0,00	kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00				
55 Erträge aus der Veräußerung VG	0,00	0,00	0,00	0,00	kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00				
56 öffentlich rechtliche Benutzungsggebühren bis zur Einführung Trenngebühr	2.297.495,00	-2.297.495,00	0,00	0,00	100,00%	860.600,00	100,00%	860.600,00				
ab Einführung der Trenngebühr	680.194,00	1.436.895,00	0,00	1.436.895,00	100,00%	1.436.895,00	100,00%	0,00				
57 Niederschlagswassergebühren	680.194,00	680.194,00	0,00	680.194,00	100,00%	680.194,00	100,00%	0,00				
<b>II Summe Erträge / Erlöse</b>	<b>3.719.195,00</b>	<b>-665.640,00</b>	<b>3.053.555,00</b>	<b>3.053.555,00</b>		<b>2.996.872,00</b>		<b>56.683,00</b>				
<b>III Kostenüberdeckung (+)/Kostenunterdeckung (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-453.678,00</b>	<b>-453.678,00</b>		<b>627.478,00</b>		<b>-1.081.156,00</b>				



Stadt Homberg (Efze)  
**Verteilung der gebührensicheren Kosten und der anzusetzenden Erlöse des Jahres 2014 auf die Bereiche Schmutz- und Niederschlagswasser**

	Ansatz lt. Nachberechnung 2014 EUR	Rohrnetz			Kläranlage					
		Gesamt EUR	Schmutzwasser %	Niederschlagswasser EUR	Gesamt EUR	Schmutzwasser %	Niederschlagswasser EUR			
26 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	0,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	0,00	0,00	25,26%	
27 Porto-, Versand-, Telefon- und Datenübertragungskosten	8.087,00	4.044,00	60,35%	2.441,00	39,65%	1.603,00	4.043,00	74,74%	3.022,00	25,26%
28 Reisekosten	573,00	287,00	60,35%	173,00	39,65%	114,00	286,00	74,74%	214,00	25,26%
29 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	50,00	10,00	60,35%	6,00	39,65%	4,00	40,00	74,74%	30,00	25,26%
30 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	939,00	188,00	60,35%	113,00	39,65%	75,00	751,00	74,74%	561,00	25,26%
31 Beiträge für sonstige Versicherungen	2.013,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	2.013,00	74,74%	1.505,00	25,26%
32 Beiträge Wirtschaftsverbände, etc.	630,00	315,00	60,35%	190,00	39,65%	125,00	315,00	74,74%	235,00	25,26%
33 Abschreibungen gesamt	1.646.040,00	1.290.910,00	43,74%	564.644,00	56,26%	726.266,00	355.130,00	74,26%	263.720,00	25,74%
34 Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	0,00	74,74%	0,00	25,26%
35 Umlagen an die Gemeinde Malsfeld (Entwässerung Ortsteil L	35.870,00	17.935,00	60,35%	10.824,00	39,65%	7.111,00	17.935,00	74,74%	13.405,00	25,26%
36 Umlage an Abwasserverbände										
36 Betriebskosten AV Oberes Efzetal	69.959,00	6.996,00	50,00%	3.498,00	50,00%	3.498,00	62.963,00	90,00%	56.667,00	10,00%
36 Kapitalkosten AV Oberes Efzetal	29.982,00	0,00	45,00%	0,00	55,00%	0,00	29.982,00	90,00%	26.984,00	10,00%
36 Betriebskosten AV Oberes Beisetal	21.068,00	4.214,00	50,00%	2.107,00	50,00%	2.107,00	16.854,00	90,00%	15.169,00	10,00%
36 Kapitalkosten AV Oberes Beisetal	14.045,00	12.192,00	49,00%	5.974,00	51,00%	6.218,00	1.853,00	90,00%	1.668,00	10,00%
37 Abwasserabgabe	19.927,00	0,00	0,00%	0,00	100,00%	0,00	19.927,00	100,00%	19.927,00	0,00%
38 Periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	0,00%	0,00	100,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00	100,00%
39 Personalaufwendungen										
Personalaufwendungen Verwaltung	200.184,00	60.055,00	60,35%	36.243,00	39,65%	23.812,00	140.129,00	74,74%	104.732,00	25,26%
Personalaufwendungen Kläranlage und Kanalisation	56.462,00	28.231,00	60,35%	17.037,00	39,65%	11.194,00	28.231,00	74,74%	21.100,00	25,26%
<b>Kosten der internen Leistungsbeziehungen</b>										
40 ILV Aufwand	2.311,00	1.156,00	50,00%	578,00	50,00%	578,00	1.155,00	0,00%	0,00	100,00%
41 ILV Verzinsung Anlagekapital	932.633,00	825.968,00	43,74%	361.278,00	56,26%	464.690,00	106.665,00	74,26%	79.209,00	25,74%
42 Einstellung in den SOPO	0,00	0,00	50,00%	0,00	50,00%	0,00	0,00	50,00%	0,00	50,00%
<b>I Summe Aufwendungen / Kosten</b>	<b>3.507.233,00</b>	<b>2.369.394,00</b>		<b>1.075.649,00</b>		<b>1.293.745,00</b>	<b>1.137.839,00</b>		<b>869.413,00</b>	<b>268.426,00</b>

Stadt Homburg (Efze)  
**Verteilung der gebührentfähigen Kosten und der anzusetzenden Erlöse des Jahres 2014 auf die Bereiche Schmutz- und Niederschlagswasser**

	Ansatz lt. Nachberechnung 2014 EUR	Rohrnetz			Kläranlage		
		Gesamt EUR	Schmutzwasser %	Schmutzwasser EUR	Niederschlagswasser %	Niederschlagswasser EUR	Gesamt EUR
<b>Erträge / Erlöse</b>							
43 Erlöse Erstattung Telefongebühren	301,00	151,00	60,35%	91,00	39,65%	60,00	38,00
44 Stromerlöse KEG Fotovoltaikanlage	5.287,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	1.335,00
45 Verwaltungsgebühren	2.165,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	547,00
46 Genehmigungsgebühren	2.760,00	1.380,00	60,35%	833,00	39,65%	547,00	349,00
47 Gebühren Kleineinleiter / Großabnehmer	45.950,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	11.607,00
48 Entleerungsgebühren	216,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	55,00
49 Erträge Auflösung SoPo Investitionszuschüsse	0,00	0,00	43,74%	0,00	56,26%	0,00	0,00
50 Erträge Auflösung SoPo Investitionsbeiträge	19.187,00	17.652,00	43,74%	7.721,00	56,26%	9.931,00	395,00
51 Erträge Auflösung SoPo Gebührenaussgleich	0,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	0,00
52 Andere Kostenersatzleistungen	0,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	0,00
53 Eigenbeteiligung Wahlleistungen § 6a HBeitVo	0,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	0,00
54 Sonstige ao Erträge	0,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	0,00
55 Erträge aus der Veräußerung VG	0,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	0,00
56 öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren bis zur Einführung Trenngebühr ab Einführung der Trenngebühr	860.600,00	860.600,00	55,46%	477.289,00	44,54%	383.311,00	0,00
57 Niederschlagswassergebühren	1.436.895,00	1.436.895,00	100,00%	1.436.895,00	0,00%	0,00	0,00
<b>II Summe Erträge / Erlöse</b>	<b>3.053.555,00</b>	<b>2.996.872,00</b>		<b>1.922.829,00</b>		<b>1.074.043,00</b>	<b>14.326,00</b>
<b>Saldo</b>	<b>453.678,00</b>	<b>-627.478,00</b>		<b>-847.180,00</b>		<b>219.702,00</b>	<b>254.100,00</b>
<b>III Kostenüberdeckung (-)/Kostenunterdeckung (+)</b>		<b>1.081.156,00</b>		<b>827.056,00</b>		<b>254.100,00</b>	
		<b>453.678,00</b>		<b>-20.124,00</b>		<b>473.802,00</b>	

Aufteilungsschlüssel Einheitsgebühr	55,46%
Aufwendungen Schmutzwasser gesamt	44,54%
Aufwendungen Niederschlagswasser gesamt	

Stadt Homburg (Efze)

Ermittlung der gebührensicheren Kosten und der anzusetzenden Erlöse für das Jahr 2015 (Nachberechnung)

Nr. Aufwendungen / Kosten	Vorläufige Teilergebnisrechnung 2015		KAG-Korrekturen 2015		Ansatz lt. Nachberechnung 2015		Verteilungsschlüssel Rohrnetz 2015		Verteilungsschlüssel Kläranlage 2015		davon Kläranlage 2015	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	%	EUR	%	EUR	EUR	EUR
1 Aufwendungen für Büromaterial / Laborbedarf	437,00	0,00	0,00	437,00	50,00%	219,00	50,00%	218,00				218,00
2 Müllgebühren	277,00	0,00	0,00	277,00	0,00%	0,00	100,00%	277,00				277,00
3 Strom	134.915,00	0,00	0,00	134.915,00	30,00%	40.475,00	70,00%	94.440,00				94.440,00
4 Gas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	100,00%	0,00				0,00
5 Heizöl	1.039,00	0,00	0,00	1.039,00	0,00%	0,00	100,00%	1.039,00				1.039,00
6 Kosten der Fahrzeughaltung	2.904,00	0,00	0,00	2.904,00	60,00%	1.742,00	40,00%	1.162,00				1.162,00
7 Wasser	2.592,00	0,00	0,00	2.592,00	0,00%	0,00	100,00%	2.592,00				2.592,00
8 Materialaufwendungen gesamt	2.375,00	0,00	0,00	2.375,00	50,00%	1.188,00	50,00%	1.187,00				1.187,00
9 Aufwendungen für Berufskleidung	1.332,00	0,00	0,00	1.332,00	30,00%	400,00	70,00%	932,00				932,00
10 Reinigungsmaterial	560,00	0,00	0,00	560,00	20,00%	112,00	80,00%	448,00				448,00
11 Übriger sonstiger Materialaufwand (Chemikalien)	49.568,00	0,00	0,00	49.568,00	0,00%	0,00	100,00%	49.568,00				49.568,00
12 Fremdleist. für Erzeugnisse und andere Umsatzleistungen	4.502,00	0,00	0,00	4.502,00	100,00%	4.502,00	0,00%	0,00				0,00
13 Instandhaltung Gebäude, Außenanlagen	27.992,00	0,00	0,00	27.992,00	0,00%	0,00	100,00%	27.992,00				27.992,00
14 Instandhaltung Einrichtungen und Ausstattungen	2.812,00	0,00	0,00	2.812,00	50,00%	1.406,00	50,00%	1.406,00				1.406,00
15 Instandhaltung von Infrastrukturvermögen	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	100,00%	45.000,00	0,00%	0,00				0,00
16 Reparatur Schachtabdeckungen	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	0,00	0,00%	0,00				0,00
17 Wartungskosten Kanal und Sonderbauwerke	810,00	0,00	0,00	810,00	100,00%	810,00	0,00%	0,00				0,00
18 Wartungskosten Kläranlage	3.155,00	0,00	0,00	3.155,00	0,00%	0,00	100,00%	3.155,00				3.155,00
19 Aufwendungen für Fremdsorgung	54.623,00	0,00	0,00	54.623,00	0,00%	0,00	100,00%	54.623,00				54.623,00
20 Fremdreinigung	20.848,00	0,00	0,00	20.848,00	0,00%	0,00	100,00%	20.848,00				20.848,00
21 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	11.505,00	0,00	0,00	11.505,00	0,00%	0,00	100,00%	11.505,00				11.505,00
22 Leasing/ Nutzungsentgelte für Lizenzen	73.962,00	0,00	0,00	73.962,00	2,00%	1.479,00	98,00%	72.483,00				72.483,00
23 Gebühren	2.519,00	0,00	0,00	2.519,00	100,00%	2.519,00	0,00%	0,00				0,00
24 Gebühr für Übernahme Zählerdaten vom Wasserverband	7.293,00	0,00	0,00	7.293,00	50,00%	3.647,00	50,00%	3.646,00				3.646,00
25 Aufwendungen für Sachverständige, etc.	7.680,00	0,00	0,00	7.680,00	80,00%	6.144,00	20,00%	1.536,00				1.536,00
26 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	14.839,00	0,00	0,00	14.839,00	50,00%	7.420,00	50,00%	7.419,00				7.419,00

Stadt Homburg (Efze)

Ermittlung der gebührensicheren Kosten und der anzusetzenden Erlöse für das Jahr 2015 (Nachberechnung)

	Vorläufige Teilergebnisrechnung 2015 EUR		KAG-Korrekturen 2015 EUR		Ansatz lt. Nachberechnung 2015 EUR		Verteilungsschlüssel Rohrnetz 2015 %		davon Rohrnetz 2015 EUR		Verteilungsschlüssel Kläranlage 2015 %		davon Kläranlage 2015 EUR	
	2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 EUR	2015 %	2015 %	2015 EUR	2015 EUR	2015 %	2015 %	2015 EUR	2015 EUR
27 Porto-, Versand-, Telefon- und Datenübertragungskosten	5.189,00	0,00	0,00	5.189,00	0,00%	0,00%	100,00%	0,00	5.189,00	100,00%	5.189,00	0,00	5.189,00	
28 Reisekosten	1.257,00	0,00	0,00	1.257,00	50,00%	50,00%	50,00%	629,00	628,00	50,00%	628,00	0,00	628,00	
29 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	220,00	0,00	0,00	220,00	30,00%	30,00%	70,00%	66,00	154,00	70,00%	154,00	0,00	154,00	
30 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	956,00	0,00	0,00	956,00	0,00%	0,00%	100,00%	0,00	956,00	100,00%	956,00	0,00	956,00	
31 Beiträge für sonstige Versicherungen	2.031,00	0,00	0,00	2.031,00	0,00%	0,00%	100,00%	0,00	2.031,00	100,00%	2.031,00	0,00	2.031,00	
32 Beiträge Wirtschaftsverbände, etc.	704,00	0,00	0,00	704,00	50,00%	50,00%	50,00%	352,00	352,00	50,00%	352,00	0,00	352,00	
33 Abschreibungen gesamt	1.687.400,00	-660,00	0,00	1.686.740,00	direkt	direkt	kein Ansatz	1.306.330,00	380.410,00	kein Ansatz	380.410,00	0,00	380.410,00	
34 Einzelwertberichtigung	23.892,00	-23.892,00	0,00	0,00	kein Ansatz	kein Ansatz	kein Ansatz	0,00	0,00	kein Ansatz	0,00	0,00	0,00	
35 Umlagen an die Gemeinde Maisfeld (Entwässerung Ortsteil Dickershausen)	29.878,00	0,00	0,00	29.878,00	50,00%	50,00%	50,00%	14.939,00	14.939,00	50,00%	14.939,00	0,00	14.939,00	
36 Umlage an Abwasserverbände	75.560,00	0,00	0,00	75.560,00	10,00%	10,00%	90,00%	0,00	75.560,00	90,00%	75.560,00	0,00	75.560,00	
36 Betriebskosten AV Oberes Efzetal	32.383,00	0,00	0,00	32.383,00	77,21%	77,21%	22,79%	25.003,00	7.380,00	22,79%	7.380,00	0,00	7.380,00	
36 Kapitalkosten AV Oberes Efzetal	20.027,00	0,00	0,00	20.027,00	20,00%	20,00%	80,00%	4.005,00	16.022,00	80,00%	16.022,00	0,00	16.022,00	
36 Betriebskosten AV Oberes Beisetal	13.351,00	0,00	0,00	13.351,00	86,81%	86,81%	13,19%	11.590,00	1.761,00	13,19%	1.761,00	0,00	1.761,00	
36 Kapitalkosten AV Oberes Beisetal	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00%	0,00%	100,00%	0,00	40.000,00	100,00%	40.000,00	0,00	40.000,00	
37 Abwasserabgabe	2.213,00	-2.213,00	0,00	0,00	kein Ansatz	kein Ansatz	kein Ansatz	0,00	0,00	kein Ansatz	0,00	0,00	0,00	
38 Periodenfremde Aufwendungen	295.538,00	-295.538,00	0,00	0,00	30,00%	30,00%	70,00%	69.156,00	161.364,00	70,00%	161.364,00	0,00	161.364,00	
39 Personalaufwendungen	0,00	230.520,00	0,00	230.520,00	50,00%	50,00%	50,00%	32.509,00	32.509,00	50,00%	32.509,00	0,00	32.509,00	
Personalaufwendungen Verwaltung	0,00	65.018,00	0,00	65.018,00	50,00%	50,00%	50,00%	3.520,00	3.519,00	50,00%	3.519,00	0,00	3.519,00	
Personalaufwendungen Kläranlage und Kanalnetz	0,00	1.417,00	0,00	1.417,00	direkt	direkt	kein Ansatz	818.648,00	106.782,00	kein Ansatz	106.782,00	0,00	106.782,00	
<b>Kosten der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>189.322,00</b>	<b>-189.322,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>kein Ansatz</b>	<b>kein Ansatz</b>	<b>kein Ansatz</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>kein Ansatz</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
40 ILV Aufwand	7.039,00	0,00	0,00	7.039,00	50,00%	50,00%	50,00%	3.520,00	3.519,00	50,00%	3.519,00	0,00	3.519,00	
41 ILV Verzinsung Anlagekapital	924.013,00	0,00	0,00	924.013,00	direkt	direkt	kein Ansatz	818.648,00	106.782,00	kein Ansatz	106.782,00	0,00	106.782,00	
42 Einstellung in den SOPO	189.322,00	-189.322,00	0,00	0,00	kein Ansatz	kein Ansatz	kein Ansatz	0,00	0,00	kein Ansatz	0,00	0,00	0,00	
<b>I Summe Aufwendungen / Kosten</b>	<b>3.824.512,00</b>	<b>-214.670,00</b>	<b>3.609.842,00</b>	<b>3.609.842,00</b>	<b>2.403.810,00</b>	<b>2.403.810,00</b>	<b>1.206.032,00</b>	<b>1.206.032,00</b>	<b>1.206.032,00</b>	<b>1.206.032,00</b>	<b>1.206.032,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.206.032,00</b>	

Stadt Homburg (Efze)

Ermittlung der gebührenfähigen Kosten und der anzusetzenden Erlöse für das Jahr 2015 (Nachberechnung)

	Vorläufige Teilergebnisrechnung 2015 EUR		KAG-Korrekturen 2015 EUR		Ansatz lt. Nachberechnung 2015 EUR		Verteilungsschlüssel Rohrnetz 2015 %		davon Rohrnetz 2015 EUR		Verteilungsschlüssel Kläranlage 2015 %		davon Kläranlage 2015 EUR	
	2015 EUR		2015 EUR		2015 EUR		2015 %		2015 EUR		2015 %		2015 EUR	
<b>Erträge / Erlöse</b>														
43 Erlöse Erstattung Telefongebühren	279,00	0,00	0,00	279,00	3.609.842,00		50,00%	140,00	50,00%	139,00		50,00%	139,00	
44 Stromerlöse KBG Fotovoltaikanlage	8.687,00	0,00	0,00	8.687,00			0,00%	0,00	0,00%	8.687,00		100,00%	8.687,00	
45 Verwaltungsgebühren	1.146,00	0,00	0,00	1.146,00			0,00%	0,00	0,00%	1.146,00		100,00%	1.146,00	
46 Genehmigungsgebühren	3.780,00	0,00	0,00	3.780,00			50,00%	1.890,00	50,00%	1.890,00		50,00%	1.890,00	
47 Gebühren Kleineinleiter / Großabnehmer	56.576,00	0,00	0,00	56.576,00			0,00%	0,00	0,00%	56.576,00		100,00%	56.576,00	
48 Entleerungsgebühren	3.980,00	0,00	0,00	3.980,00			0,00%	0,00	0,00%	3.980,00		100,00%	3.980,00	
49 Erträge Auflösung SoPo Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00			kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00		kein Ansatz	0,00	
50 Erträge Auflösung SoPo Investitionsbeiträge	19.187,00	0,00	0,00	19.187,00			direkt	17.652,00	kein Ansatz	1.535,00		kein Ansatz	1.535,00	
51 Erträge Auflösung SoPo Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00	0,00			kein Ansatz	0,00	direkt	0,00		kein Ansatz	0,00	
52 Andere Kostenersatzleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00			50,00%	0,00	kein Ansatz	0,00		kein Ansatz	0,00	
53 Eigenbeteiligung Wahlleistungen § 6a HBeinVo	0,00	0,00	0,00	0,00			50,00%	0,00	kein Ansatz	0,00		kein Ansatz	0,00	
54 Sonstige ao Erträge	1.053,00	-1.053,00	0,00	0,00			kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00		kein Ansatz	0,00	
55 Erträge aus der Veräußerung VG	0,00	0,00	0,00	0,00			kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00		kein Ansatz	0,00	
56 öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	2.050.349,00	0,00	0,00	2.050.349,00			100,00%	2.050.349,00	100,00%	2.050.349,00		0,00%	0,00	
57 Niederschlagswassergebühren	1.679.475,00	0,00	0,00	1.679.475,00			100,00%	1.679.475,00	100,00%	1.679.475,00		0,00%	0,00	
<b>II Summe Erträge / Erlöse</b>	<b>3.824.512,00</b>	<b>-1.053,00</b>	<b>-1.053,00</b>	<b>3.823.459,00</b>				<b>3.749.506,00</b>		<b>73.953,00</b>			<b>73.953,00</b>	
<b>III Kostenunterdeckung(+)/Kostenüberdeckung (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>-213.617,00</b>	<b>-213.617,00</b>	<b>-213.617,00</b>				<b>-1.345.696,00</b>		<b>1.132.079,00</b>			<b>1.132.079,00</b>	

Stadt Homburg (Efze)  
Verteilung der gebührensicheren Kosten und der anzusetzenden Erlöse des Jahres 2015 auf die Bereiche Schmutz- und Niederschlagswasser

Nr. Aufwendungen / Kosten	Ansatz lt. Nachberechnung 2015 EUR	Rohrnetz			Kläranlage						
		Gesamt EUR	Schmutzwasser %	Schmutzwasser EUR	Niederschlagswasser %	Niederschlagswasser EUR	Gesamt EUR				
1 Aufwendungen für Büromaterial / Laborbedarf	437,00	219,00	60,35%	132,00	39,65%	87,00	218,00	74,74%	163,00	25,26%	55,00
2 Müllgebühren	277,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	277,00	74,74%	207,00	25,26%	70,00
3 Strom	134.915,00	40.475,00	60,35%	24.427,00	39,65%	16.048,00	94.440,00	74,74%	70.584,00	25,26%	23.856,00
4 Gas	0,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	0,00	74,74%	0,00	25,26%	0,00
5 Heizöl	1.039,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	1.039,00	74,74%	777,00	25,26%	262,00
6 Kosten der Fahrzeugehaltung	2.904,00	1.742,00	60,35%	1.051,00	39,65%	691,00	1.162,00	74,74%	868,00	25,26%	294,00
7 Wasser	2.592,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	2.592,00	74,74%	1.937,00	25,26%	655,00
8 Materialaufwendungen gesamt	2.375,00	1.188,00	60,35%	717,00	39,65%	471,00	1.187,00	74,74%	887,00	25,26%	300,00
9 Aufwendungen für Berufskleidung	1.332,00	400,00	60,35%	241,00	39,65%	159,00	932,00	74,74%	697,00	25,26%	235,00
10 Reinigungsmaterial	560,00	112,00	60,35%	68,00	39,65%	44,00	448,00	74,74%	335,00	25,26%	113,00
11 Übriger sonstiger Materialaufwand (Chemikalien)	49.568,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	49.568,00	74,74%	37.047,00	25,26%	12.521,00
12 Fremdleist. für Erzeugnisse und andere Umsatzleistungen	4.502,00	4.502,00	60,35%	2.717,00	39,65%	1.785,00	0,00	74,74%	0,00	25,26%	0,00
13 Instandhaltung Gebäude, Außenanlagen	27.992,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	27.992,00	74,74%	20.921,00	25,26%	7.071,00
14 Instandhaltung Einrichtungen und Ausstattungen	2.812,00	1.406,00	60,35%	849,00	39,65%	557,00	1.406,00	74,74%	1.051,00	25,26%	355,00
15 Instandhaltung von Infrastrukturvermögen	45.000,00	45.000,00	60,35%	27.158,00	39,65%	17.842,00	0,00	74,74%	0,00	25,26%	0,00
16 Reparatur Schachtabdeckungen	0,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	0,00	74,74%	0,00	25,26%	0,00
17 Wartungskosten Kanal und Sonderbauwerke	810,00	810,00	60,35%	489,00	39,65%	321,00	0,00	74,74%	0,00	25,26%	0,00
18 Wartungskosten Kläranlage	3.155,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	3.155,00	74,74%	2.358,00	25,26%	797,00
19 Aufwendungen für Fremdsorgung	54.623,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	54.623,00	74,74%	40.825,00	25,26%	13.798,00
20 Fremdreinigung	20.848,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	20.848,00	74,74%	15.582,00	25,26%	5.266,00
21 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	11.505,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	11.505,00	74,74%	8.599,00	25,26%	2.906,00
22 Leasing/ Nutzungsentgelte für Lizenzen	73.962,00	1.479,00	60,35%	893,00	39,65%	586,00	72.483,00	74,74%	54.174,00	25,26%	18.309,00
23 Gebühren	2.519,00	2.519,00	60,35%	1.520,00	39,65%	999,00	0,00	74,74%	0,00	25,26%	0,00
24 Gebühr für Übernahme Zählerdaten vom Wasserverband	7.293,00	3.647,00	60,35%	2.201,00	39,65%	1.446,00	3.646,00	74,74%	2.725,00	25,26%	921,00
25 Aufwendungen für Sachverständige, etc.	7.680,00	6.144,00	60,35%	3.708,00	39,65%	2.436,00	1.536,00	74,74%	1.148,00	25,26%	388,00

Stadt Homburg (Efze)

Verteilung der gebührensicheren Kosten und der anzusetzenden Erlöse des Jahres 2015 auf die Bereiche Schmutz- und Niederschlagswasser

	Ansatz lt. Nachberechnung 2015 EUR		Rohnetz		Kläranlage	
	Gesamt EUR	%	Schmutzwasser EUR	Niederschlagswasser %	Gesamt EUR	Niederschlagswasser %
26 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	14.839,00	60,35%	4.478,00	39,65%	7.419,00	25,26%
27 Porto-, Versand-, Telefon- und Datenübertragungskosten	5.189,00	60,35%	0,00	39,65%	5.189,00	25,26%
28 Reisekosten	1.257,00	60,35%	380,00	39,65%	628,00	25,26%
29 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	220,00	60,35%	40,00	39,65%	154,00	25,26%
30 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	956,00	60,35%	0,00	39,65%	956,00	25,26%
31 Beiträge für sonstige Versicherungen	2.031,00	60,35%	0,00	39,65%	2.031,00	25,26%
32 Beiträge für Wirtschaftsverbände, etc.	704,00	60,35%	212,00	39,65%	352,00	25,26%
33 Abschreibungen gesamt	1.686.740,00	43,74%	571.389,00	56,26%	380.410,00	25,74%
34 Einzelwertberichtigung	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	25,26%
35 Umlagen an die Gemeinde Malstfeld (Entwässerung Ortsteil I	29.878,00	60,35%	9.016,00	39,65%	14.939,00	25,26%
36 Umlage an Abwasserverbände					11.165,00	25,26%
36 Betriebskosten AV Oberes Efzetal	75.560,00	50,00%	0,00	50,00%	75.560,00	10,00%
36 Kapitalkosten AV Oberes Efzetal	32.383,00	45,00%	11.251,00	55,00%	7.380,00	10,00%
36 Betriebskosten AV Oberes Beisetal	20.027,00	50,00%	2.003,00	50,00%	16.022,00	10,00%
36 Kapitalkosten AV Oberes Beisetal	13.351,00	49,00%	5.679,00	51,00%	1.761,00	10,00%
37 Abwasserabgabe	40.000,00	0,00%	0,00	100,00%	40.000,00	0,00%
38 Periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00%	0,00	100,00%	0,00	0,00%
39 Personalaufwendungen					0,00	0,00%
Personalaufwendungen Verwaltung	230.520,00	60,35%	41.736,00	39,65%	161.364,00	25,26%
Personalaufwendungen Kläranlage und Kanalnnetz	65.018,00	60,35%	19.619,00	39,65%	32.509,00	25,26%
Kosten der internen Leistungsbeziehungen					24.297,00	25,26%
40 ILV Aufwand	7.039,00	50,00%	1.760,00	50,00%	3.519,00	100,00%
41 ILV Verzinsung Anlagekapital	925.430,00	43,74%	358.077,00	56,26%	106.782,00	25,74%
42 Einstellung in den SOPO	0,00	50,00%	0,00	50,00%	0,00	50,00%
<b>I Summe Aufwendungen / Kosten</b>	<b>3.609.842,00</b>		<b>1.091.811,00</b>		<b>1.206.032,00</b>	<b>284.140,00</b>
					<b>921.892,00</b>	

Stadt Homburg (Efze)

Verteilung der gebührensicheren Kosten und der anzusetzenden Erlöse des Jahres 2015 auf die Bereiche Schmutz- und Niederschlagswasser

	Ansatz lt. Nachberechnung 2015 EUR		Rohnetz			Kläranlage			
	Gesamt EUR	%	Schmutzwasser EUR	%	Niederschlagswasser EUR	Gesamt EUR	%	Niederschlagswasser EUR	
<b>Erträge / Erlöse</b>									
43 Erlöse Erstattung Telefongebühren	279,00					139,00	74,74%	104,00	25,26%
44 Stromerlöse KBG Fotovoltaikanlage	8.687,00					8.687,00	74,74%	6.493,00	25,26%
45 Verwaltungsgebühren	1.146,00					1.146,00	74,74%	857,00	25,26%
46 Genehmigungsgebühren	3.780,00					1.890,00	74,74%	1.413,00	25,26%
47 Gebühren Kleininleiter / Großabnehmer	56.576,00					56.576,00	74,74%	42.285,00	25,26%
48 Entleerungsgebühren	3.980,00					3.980,00	74,74%	2.975,00	25,26%
49 Erträge Auflösung SoPo Investitionszuschüsse	0,00					0,00	74,74%	0,00	25,26%
50 Erträge Auflösung SoPo Investitionsbeiträge	19.187,00					1.535,00	74,26%	1.140,00	25,74%
51 Erträge Auflösung SoPo Gebührenaussgleich	0,00					0,00	74,26%	0,00	25,74%
52 Andere Kostenersatzleistungen	0,00					0,00	74,26%	0,00	25,74%
53 Eigenbeteiligung Wahlleistungen § 6a HBeinhVo	0,00					0,00	74,74%	0,00	25,26%
54 Sonstige ao Erträge	0,00					0,00	74,74%	0,00	25,26%
55 Erträge aus der Veräußerung VG	0,00					0,00	0,00%	0,00	0,00%
56 öffentlich rechtliche Nutzungsgebühren	2.050.349,00					0,00	100,00%	0,00	25,26%
57 Niederschlagswassergebühren	1.679.475,00					0,00	0,00%	1.679.475,00	25,26%
<b>II Summe Erträge / Erlöse</b>	<b>3.823.459,00</b>		<b>2.059.295,00</b>		<b>1.690.211,00</b>	<b>73.953,00</b>		<b>55.267,00</b>	<b>18.686,00</b>
<b>Saldo</b>	<b>-213.617,00</b>		<b>-967.484,00</b>		<b>-378.212,00</b>	<b>1.132.079,00</b>		<b>866.625,00</b>	<b>265.454,00</b>
<b>III Kostendeckung (-)/Kostendeckung (+)</b>	<b>1.132.079,00</b>		<b>866.625,00</b>		<b>265.454,00</b>	<b>-213.617,00</b>		<b>-112.758,00</b>	

Stadt Homburg (Efze)

Ermittlung der gebührentfähigen Kosten und der anzusetzenden Erlöse für das Jahr 2016 (Nachberechnung)

Nr. Aufwendungen / Kosten	Vorläufige Teilergebnisrechnung 2016		KAG-Korrekturen 2016		Ansatz lt. Nachberechnung 2016		Verteilungsschlüssel Rohrnetz 2016		Verteilungsschlüssel Kläranlage 2016		davon Kläranlage 2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	%	EUR	%	EUR	EUR	EUR
1 Aufwendungen für Büromaterial / Laborbedarf	493,00	0,00	0,00	493,00	50,00%	247,00	50,00%	246,00				
2 Müllgebühren	277,00	0,00	0,00	277,00	0,00%	0,00	100,00%	277,00				
3 Strom	137.128,00	0,00	0,00	137.128,00	30,00%	41.138,00	70,00%	95.990,00				
4 Gas	4.960,00	0,00	0,00	4.960,00	0,00%	0,00	100,00%	4.960,00				
5 Heizöl	996,00	0,00	0,00	996,00	0,00%	0,00	100,00%	996,00				
6 Kosten der Fahrzeughaltung	3.043,00	0,00	0,00	3.043,00	60,00%	1.826,00	40,00%	1.217,00				
7 Wasser	1.768,00	0,00	0,00	1.768,00	0,00%	0,00	100,00%	1.768,00				
8 Materialaufwendungen gesamt	3.024,00	0,00	0,00	3.024,00	50,00%	1.512,00	50,00%	1.512,00				
9 Aufwendungen für Berufskleidung	1.092,00	0,00	0,00	1.092,00	30,00%	328,00	70,00%	764,00				
10 Reinigungsmaterial	344,00	0,00	0,00	344,00	20,00%	69,00	80,00%	275,00				
11 Übriger sonstiger Materialaufwand (Chemikalien) Fremdleist. für Erzeugnisse und andere	49.389,00	0,00	0,00	49.389,00	0,00%	0,00	100,00%	49.389,00				
12 Umsatzeleistungen	9.221,00	0,00	0,00	9.221,00	100,00%	9.221,00	0,00%	0,00				
13 Instandhaltung Gebäude, Außenanlagen	31.238,00	0,00	0,00	31.238,00	0,00%	0,00	100,00%	31.238,00				
14 Instandhaltung Einrichtungen und Ausstattungen	2.083,00	0,00	0,00	2.083,00	50,00%	1.042,00	50,00%	1.041,00				
15 Instandhaltung von Infrastrukturvermögen	66.123,00	0,00	0,00	66.123,00	100,00%	66.123,00	0,00%	0,00				
16 Reparatur Schachtabdeckungen	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	0,00	0,00%	0,00				
17 Wartungskosten Kanal und Sonderbauwerke	751,00	0,00	0,00	751,00	100,00%	751,00	0,00%	0,00				
18 Wartungskosten Kläranlage	8.753,00	0,00	0,00	8.753,00	0,00%	0,00	100,00%	8.753,00				
19 Aufwendungen für Fremdsorgung	55.936,00	0,00	0,00	55.936,00	0,00%	0,00	100,00%	55.936,00				
20 Fremdreinigung	14.839,00	0,00	0,00	14.839,00	0,00%	0,00	100,00%	14.839,00				
Andere sonstige Aufwendungen für bezogene												
21 Leistungen	12.733,00	0,00	0,00	12.733,00	0,00%	0,00	100,00%	12.733,00				
22 Leasing/ Nutzungsentgelte für Lizenzen	44.347,00	0,00	0,00	44.347,00	2,00%	887,00	98,00%	43.460,00				
23 Gebühren	2.499,00	0,00	0,00	2.499,00	100,00%	2.499,00	0,00%	0,00				
Gebühr für Übernahme Zählerdaten vom												
24 Wasserverband	7.328,00	0,00	0,00	7.328,00	50,00%	3.664,00	50,00%	3.664,00				

Stadt Homburg (Efze)  
Ermittlung der gebührensicheren Kosten und der anzusetzenden Erlöse für das Jahr 2016 (Nachberechnung)

	Vorläufige Teilergebnisrechnung 2016		KAG-Korrekturen 2016		Ansatz lt. Nachberechnung 2016		Verteilungsschlüssel Rohrnetz 2016		Verteilungsschlüssel Kläranlage 2016		davon Kläranlage 2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	%	%	EUR	EUR	EUR	EUR
25 Aufwendungen für Sachverständige, etc.	2.199,00	0,00	0,00	2.199,00	80,00%	1.759,00	20,00%	440,00				
26 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen Porto-, Versand-, Telefon- und Datenübertragungskosten	5.944,00	0,00	0,00	5.944,00	50,00%	2.972,00	50,00%	2.972,00				2.972,00
27 Reisekosten	4.443,00	0,00	0,00	4.443,00	0,00%	0,00	100,00%	4.443,00				4.443,00
28 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	267,00	0,00	0,00	267,00	50,00%	134,00	50,00%	133,00				133,00
29 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	562,00	0,00	0,00	562,00	30,00%	169,00	70,00%	393,00				393,00
30 Beiträge für sonstige Versicherungen	987,00	0,00	0,00	987,00	0,00%	0,00	100,00%	987,00				987,00
31 Beiträge für sonstige Versicherungen	2.092,00	0,00	0,00	2.092,00	0,00%	0,00	100,00%	2.092,00				2.092,00
32 Beiträge Wirtschaftsverbände, etc.	706,00	0,00	0,00	706,00	50,00%	353,00	50,00%	353,00				353,00
33 Abschreibungen gesamt	1.777.687,00	-377,00	1.777.310,00	1.777.310,00	direkt	1.365.450,00	direkt	411.860,00				411.860,00
34 Einzelwertberichtigung Umlagen an die Gemeinde Malsfeld	25.754,00	-25.754,00	0,00	0,00	kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00				0,00
35 (Entwässerung Ortsteil Dickershausen)	34.854,00	0,00	0,00	34.854,00	50,00%	17.427,00	50,00%	17.427,00				17.427,00
36 Umlage an Abwasserverbände												
36 Betriebskosten AV Oberes Efzetal	77.602,00			77.602,00	10,00%	0,00	90,00%	77.602,00				77.602,00
36 Kapitalkosten AV Oberes Efzetal	33.258,00			33.258,00	77,21%	25.679,00	22,79%	7.579,00				7.579,00
36 Betriebskosten AV Oberes Beisetal	16.106,00			16.106,00	20,00%	3.221,00	80,00%	12.885,00				12.885,00
36 Kapitalkosten AV Oberes Beisetal	10.738,00	0,00	0,00	10.738,00	86,81%	9.322,00	13,19%	1.416,00				1.416,00
37 Abwasserabgabe	6.012,00	0,00	0,00	6.012,00	0,00%	0,00	100,00%	6.012,00				6.012,00
38 Periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00				0,00
39 Personalaufwendungen	318.791,00	-318.791,00										
Personalaufwendungen Verwaltung	0,00	248.657,00		248.657,00	30,00%	74.597,00	70,00%	174.060,00				174.060,00
Personalaufwendungen Kläranlage und Kanalnetz	0,00	70.134,00		70.134,00	50,00%	35.067,00	50,00%	35.067,00				35.067,00
<b>Kosten der internen Leistungsbeziehungen</b>	0,00											
40 ILV Aufwand	1.610,00			1.610,00	50,00%	805,00	50,00%	805,00				805,00
41 ILV Verzinsung Anlagekapital	987.709,00	1.416,00	989.125,00	989.125,00	direkt	882.647,00	direkt	106.478,00				106.478,00
42 Einstellung in den SOPO	0,00	0,00	0,00	0,00	kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00				0,00
<b>I Summe Aufwendungen / Kosten</b>	<b>3.765.686,00</b>	<b>-24.715,00</b>	<b>3.740.971,00</b>	<b>3.740.971,00</b>		<b>2.548.909,00</b>		<b>1.192.062,00</b>				<b>1.192.062,00</b>

Stadt Homburg (Efze)  
Ermittlung der gebührentfähigen Kosten und der anzusetzenden Erlöse für das Jahr 2016 (Nachberechnung)

	Vorläufige Teilergebnisrechnung 2016		KAG-Korrekturen 2016		Ansatz lt. Nachberechnung 2016		Verteilungsschlüssel Rohrnetz 2016		Verteilungsschlüssel Kläranlage 2016		davon Kläranlage 2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	%	EUR	%	EUR	EUR	
<b>Erträge / Erlöse</b>												
43 Erlöse Erstattung Telefongebühren	97,00	0,00	0,00	97,00	50,00%	49,00	50,00%	48,00				
44 Stromerlöse KBG Fotovoltaikanlage	10.444,00	0,00	0,00	10.444,00	0,00%	0,00	100,00%	10.444,00				
45 Verwaltungsgebühren	1.910,00	0,00	0,00	1.910,00	0,00%	0,00	100,00%	1.910,00				
46 Genehmigungsgebühren	3.660,00	0,00	0,00	3.660,00	50,00%	1.830,00	50,00%	1.830,00				
47 Gebühren Kleineinleiter / Großabnehmer	47.173,00	0,00	0,00	47.173,00	0,00%	0,00	100,00%	47.173,00				
48 Entleerungsgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	100,00%	0,00				
49 Erträge Auflösung SoPo Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00				
50 Erträge Auflösung SoPo Investitionsbeiträge	19.187,00	0,00	0,00	19.187,00	direkt	17.652,00	direkt	1.535,00				
51 Erträge Auflösung SoPo Gebührenaussgleich	102.391,00	-102.391,00	0,00	0,00	kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00				
52 Andere Kostenersatzleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00%	0,00	kein Ansatz	0,00				
53 Eigenbeteiligung Wahlleistungen § 6a HBeitVo	68,00	-68,00	0,00	0,00	50,00%	0,00	kein Ansatz	0,00				
54 Sonstige ao Erträge	1.193,00	-1.193,00	0,00	0,00	kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00				
55 Erträge aus der Veräußerung VG	0,00	0,00	0,00	0,00	kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00				
56 öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	1.976.885,00	0,00	0,00	1.976.885,00	100,00%	1.976.885,00	0,00%	0,00				
57 Niederschlagswassergebühren	1.602.677,00	0,00	0,00	1.602.677,00	100,00%	1.602.677,00	0,00%	0,00				
<b>II Summe Erträge / Erlöse</b>	<b>3.765.685,00</b>	<b>-103.652,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.662.033,00</b>		<b>3.599.093,00</b>		<b>62.940,00</b>				
<b>III Kostenunterdeckung(+)/Kostenüberdeckung (-)</b>	<b>-1,00</b>	<b>78.937,00</b>	<b>0,00</b>	<b>78.938,00</b>		<b>-1.050.184,00</b>		<b>1.129.122,00</b>				

Stadt Homburg (Efze)

Verteilung der gebührens-fähigen Kosten und der anzusetzenden Erlöse des Jahres 2016 auf die Bereiche Schmutz- und Niederschlagswasser

Nr. Aufwendungen / Kosten	Ansatz lt. Nachberechnung 2016 EUR	Rohrnetz			Kläranlage						
		Gesamt EUR	Schmutzwasser %	Schmutzwasser EUR	Niederschlagswasser %	Niederschlagswasser EUR	Gesamt EUR				
1 Aufwendungen für Büromaterial / Laborbedarf	493,00	247,00	60,35%	149,00	39,65%	98,00	246,00	74,74%	184,00	25,26%	62,00
2 Müllgebühren	277,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	277,00	74,74%	207,00	25,26%	70,00
3 Strom	137.128,00	41.138,00	60,35%	24.827,00	39,65%	16.311,00	95.990,00	74,74%	71.743,00	25,26%	24.247,00
4 Gas	4.960,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	4.960,00	74,74%	3.707,00	25,26%	1.253,00
5 Heizöl	996,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	996,00	74,74%	744,00	25,26%	252,00
6 Kosten der Fahrzeughaltung	3.043,00	1.826,00	60,35%	1.102,00	39,65%	724,00	1.217,00	74,74%	910,00	25,26%	307,00
7 Wasser	1.768,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	1.768,00	74,74%	1.321,00	25,26%	447,00
8 Materialaufwendungen gesamt	3.024,00	1.512,00	60,35%	912,00	39,65%	600,00	1.512,00	74,74%	1.130,00	25,26%	382,00
9 Aufwendungen für Berufskleidung	1.092,00	328,00	60,35%	198,00	39,65%	130,00	764,00	74,74%	571,00	25,26%	193,00
10 Reinigungsmaterial	344,00	69,00	60,35%	42,00	39,65%	27,00	275,00	74,74%	206,00	25,26%	69,00
11 Übriger sonstiger Materialaufwand (Chemikalien)	49.389,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	49.389,00	74,74%	36.913,00	25,26%	12.476,00
12 Fremdleist. für Erzeugnisse und andere Umsatzeleistungen	9.221,00	9.221,00	60,35%	5.565,00	39,65%	3.656,00	0,00	0,00	0,00	25,26%	0,00
13 Instandhaltung Gebäude, Außenanlagen	31.238,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	31.238,00	74,74%	23.347,00	25,26%	7.891,00
14 Instandhaltung Einrichtungen und Ausstattungen	2.083,00	1.042,00	60,35%	629,00	39,65%	413,00	1.041,00	74,74%	778,00	25,26%	263,00
15 Instandhaltung von Infrastrukturvermögen	66.123,00	66.123,00	60,35%	39.905,00	39,65%	26.218,00	0,00	0,00	0,00	25,26%	0,00
16 Reparatur Schachtabdeckungen	0,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	0,00	74,74%	0,00	25,26%	0,00
17 Wartungskosten Kanal und Sonderbauwerke	751,00	751,00	60,35%	453,00	39,65%	298,00	0,00	0,00	0,00	25,26%	0,00
18 Wartungskosten Kläranlage	8.753,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	8.753,00	74,74%	6.542,00	25,26%	2.211,00
19 Aufwendungen für Fremdsorgung	55.936,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	55.936,00	74,74%	41.807,00	25,26%	14.129,00
20 Fremdreinigung	14.839,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	14.839,00	74,74%	11.091,00	25,26%	3.748,00
21 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	12.733,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	12.733,00	74,74%	9.517,00	25,26%	3.216,00
22 Leasing/ Nutzungsentgelte für Lizenzen	44.347,00	887,00	60,35%	535,00	39,65%	352,00	43.460,00	74,74%	32.482,00	25,26%	10.978,00
23 Gebühren	2.499,00	2.499,00	60,35%	1.508,00	39,65%	991,00	0,00	0,00	0,00	25,26%	0,00
24 Gebühr für Übernahme Zählerdaten vom Wasserverband	7.328,00	3.664,00	60,35%	2.211,00	39,65%	1.453,00	3.664,00	74,74%	2.738,00	25,26%	926,00
25 Aufwendungen für Sachverständige, etc.	2.199,00	1.759,00	60,35%	1.062,00	39,65%	697,00	440,00	74,74%	329,00	25,26%	111,00

Stadt Homburg (Efze)

**Verteilung der gebührens-fähigen Kosten und der anzusetzenden Erlöse des Jahres 2016 auf die Bereiche Schmutz- und Niederschlagswasser**

	Ansatz lt. Nachberechnung 2016 EUR		Rohrnetz			Kläranlage		
	Gesamt EUR	%	Schmutzwasser EUR	%	Niederschlagswasser %	Gesamt EUR	%	Niederschlagswasser %
26 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	5.944,00		1.794,00	60,35%	39,65%	2.972,00	74,74%	25,26%
27 Porto-, Versand-, Telefon- und Datenübertragungskosten	4.443,00		0,00	60,35%	39,65%	4.443,00	74,74%	25,26%
28 Reisekosten	267,00		134,00	60,35%	39,65%	133,00	74,74%	34,00
29 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	562,00		169,00	60,35%	39,65%	393,00	74,74%	99,00
30 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	987,00		0,00	60,35%	39,65%	987,00	74,74%	249,00
31 Beiträge für sonstige Versicherungen	2.092,00		0,00	60,35%	39,65%	2.092,00	74,74%	528,00
32 Beiträge Wirtschaftsverbände, etc.	706,00		353,00	60,35%	39,65%	353,00	74,74%	89,00
33 Abschreibungen gesamt	1.777.310,00		1.365.450,00	43,74%	56,26%	411.860,00	74,26%	106.013,00
34 Einzelwertberichtigung	0,00		0,00	60,35%	39,65%	0,00	74,74%	0,00
35 Umlagen an die Gemeinde Malsfeld (Entwässerung Ortsteil L	34.854,00		17.427,00	60,35%	39,65%	17.427,00	74,74%	4.402,00
36 Umlage an Abwasserverbände						0,00		
36 Betriebskosten AV Oberes Efzetal	77.602,00		0,00	50,00%	50,00%	77.602,00	90,00%	7.760,00
36 Kapitalkosten AV Oberes Efzetal	33.258,00		25.679,00	45,00%	55,00%	7.579,00	90,00%	758,00
36 Betriebskosten AV Oberes Beisetal	16.106,00		3.221,00	50,00%	50,00%	12.885,00	90,00%	1.288,00
36 Kapitalkosten AV Oberes Beisetal	10.738,00		9.322,00	49,00%	51,00%	1.416,00	90,00%	142,00
37 Abwasserabgabe	6.012,00		0,00	0,00%	100,00%	6.012,00	100,00%	0,00
38 Periodenfremde Aufwendungen	0,00		0,00	0,00%	100,00%	0,00	0,00%	0,00
39 Personalaufwendungen			0,00			0,00		
Personalaufwendungen Verwaltung	248.657,00		74.597,00	60,35%	39,65%	174.060,00	74,74%	43.968,00
Personalaufwendungen Kläranlage und Kanalnetz	70.134,00		35.067,00	60,35%	39,65%	35.067,00	74,74%	8.858,00
<b>Kosten der internen Leistungsbeziehungen</b>						0,00		
40 ILV Aufwand	1.610,00		805,00	50,00%	50,00%	805,00	0,00%	805,00
41 ILV Verzinsung Anlagekapital	989.125,00		882.647,00	43,74%	56,26%	106.478,00	74,26%	27.407,00
42 Einstellung in den SOPO	0,00		0,00	50,00%	50,00%	0,00	50,00%	0,00
<b>I Summe Aufwendungen / Kosten</b>	<b>3.740.971,00</b>		<b>2.548.909,00</b>			<b>1.192.062,00</b>		<b>287.504,00</b>
			<b>1.159.443,00</b>			<b>904.558,00</b>		

Stadt Homburg (Efze)

Verteilung der gebührens-fähigen Kosten und der anzusetzenden Erlöse des Jahres 2016 auf die Bereiche Schmutz- und Niederschlagswasser

Erträge / Erlöse	Ansatz lt. Nachberechnung 2016 EUR	Rohrnetz			Kläranlage						
		Gesamt EUR	Schmutzwasser %	Niederschlagswasser EUR	Gesamt EUR	Schmutzwasser %	Niederschlagswasser EUR				
43 Erlöse Erstattung Telefongebühren	97,00	49,00	60,35%	30,00	39,65%	19,00	48,00	74,74%	36,00	25,26%	12,00
44 Stromerlöse KBG Fotovoltaikanlage	10.444,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	10.444,00	74,74%	7.806,00	25,26%	2.638,00
45 Verwaltungsgebühren	1.910,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	1.910,00	74,74%	1.428,00	25,26%	482,00
46 Genehmigungsgebühren	3.660,00	1.830,00	60,35%	1.104,00	39,65%	726,00	1.830,00	74,74%	1.368,00	25,26%	462,00
47 Gebühren Kleinerneiter / Großabnehmer	47.173,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	47.173,00	74,74%	35.257,00	25,26%	11.916,00
48 Entleerungsgebühren	0,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	0,00	74,74%	0,00	25,26%	0,00
49 Erträge Auflösung SoPo Investitionszuschüsse	0,00	0,00	43,74%	0,00	56,26%	0,00	0,00	74,74%	0,00	25,26%	0,00
50 Erträge Auflösung SoPo Investitionsbeiträge	19.187,00	17.652,00	43,74%	7.721,00	56,26%	9.931,00	1.535,00	74,26%	1.140,00	25,74%	395,00
51 Erträge Auflösung SoPo Gebührenaussgleich	0,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	0,00	74,26%	0,00	25,74%	0,00
52 Andere Kostensatzleistungen	0,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	0,00	74,26%	0,00	25,74%	0,00
53 Eigenbeteiligung Wahlleistungen § 6a HBeithVo	0,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	0,00	74,74%	0,00	25,26%	0,00
54 Sonstige ao Erträge	0,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	0,00	74,74%	0,00	25,26%	0,00
55 Erträge aus der Veräußerung VG	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
56 öffentlich rechtliche Benutzungsggebühren	1.976.885,00	1.976.885,00	100,00%	1.976.885,00	0,00%	0,00	0,00	100,00%	0,00	25,26%	0,00
57 Niederschlagswassergebühren	1.602.677,00	1.602.677,00	0,00%	0,00	100,00%	1.602.677,00	0,00	0,00%	0,00	25,26%	0,00
<b>II Summe Erträge / Erlöse</b>	<b>3.662.033,00</b>	<b>3.599.093,00</b>		<b>1.985.740,00</b>		<b>1.613.353,00</b>	<b>62.940,00</b>		<b>47.035,00</b>		<b>15.905,00</b>
<b>Saldo</b>	<b>78.938,00</b>	<b>-1.050.184,00</b>		<b>-826.297,00</b>		<b>-223.887,00</b>	<b>1.129.122,00</b>		<b>857.523,00</b>		<b>271.599,00</b>
<b>III Kostenüberdeckung (-)/Kostenunterdeckung (+)</b>		<b>1.129.122,00</b>		<b>857.523,00</b>		<b>271.599,00</b>					
		<b>78.938,00</b>		<b>31.226,00</b>		<b>47.712,00</b>					

Stadt Homburg (Efze)

Ermittlung der gebührensicheren Kosten und der anzusetzenden Erlöse für das Jahr 2017 (Nachberechnung)

Nr.	Aufwendungen / Kosten	Vorläufige Teilergebnisrechnung 2017		KAG-Korrekturen 2017		Ansatz lt. Nachberechnung 2017		Verteilungsschlüssel Rohrnetz 2017		Verteilungsschlüssel Kläranlage 2017	
		EUR	EUR	EUR	EUR	%	EUR	%	EUR	EUR	
1	Aufwendungen für Büromaterial / Laborbedarf	177,00	0,00	0,00	177,00	50,00%	89,00	50,00%	88,00	88,00	
2	Müllgebühren	277,00	0,00	0,00	277,00	0,00%	0,00	100,00%	277,00	277,00	
3	Strom	148.155,00	0,00	0,00	148.155,00	30,00%	44.447,00	70,00%	103.708,00	103.708,00	
4	Gas	4.306,00	0,00	0,00	4.306,00	0,00%	0,00	100,00%	4.306,00	4.306,00	
5	Heizöl	618,00	0,00	0,00	618,00	0,00%	0,00	100,00%	618,00	618,00	
6	Kosten der Fahrzeughaltung	1.641,00	0,00	0,00	1.641,00	60,00%	985,00	40,00%	656,00	656,00	
7	Wasser	1.685,00	0,00	0,00	1.685,00	0,00%	0,00	100,00%	1.685,00	1.685,00	
8	Materialaufwendungen gesamt	1.860,00	0,00	0,00	1.860,00	50,00%	930,00	50,00%	930,00	930,00	
9	Aufwendungen für Berufskleidung	868,00	0,00	0,00	868,00	30,00%	260,00	70,00%	608,00	608,00	
10	Reinigungsmaterial	394,00	0,00	0,00	394,00	20,00%	79,00	80,00%	315,00	315,00	
11	Übriger sonstiger Materialaufwand (Chemikalien)	53.462,00	0,00	0,00	53.462,00	0,00%	0,00	100,00%	53.462,00	53.462,00	
12	Fremdleist. für Erzeugnisse und andere Umsatzeleistungen	9.032,00	0,00	0,00	9.032,00	100,00%	9.032,00	0,00%	0,00	0,00	
13	Instandhaltung Gebäude, Außenanlagen	9.260,00	0,00	0,00	9.260,00	0,00%	0,00	100,00%	9.260,00	9.260,00	
14	Instandhaltung Einrichtungen und Ausstattungen	1.914,00	0,00	0,00	1.914,00	50,00%	957,00	50,00%	957,00	957,00	
15	Instandhaltung von Infrastrukturvermögen	87.188,00	0,00	0,00	87.188,00	100,00%	87.188,00	0,00%	0,00	0,00	
16	Reparatur Schachtabdeckungen	23.467,00	0,00	0,00	23.467,00	100,00%	23.467,00	0,00%	0,00	0,00	
17	Wartungskosten Kanal und Sonderbauwerke	1.169,00	0,00	0,00	1.169,00	100,00%	1.169,00	0,00%	0,00	0,00	
18	Wartungskosten Kläranlage	17.195,00	0,00	0,00	17.195,00	0,00%	0,00	100,00%	17.195,00	17.195,00	
19	Aufwendungen für Fremdsorgung	30.921,00	0,00	0,00	30.921,00	0,00%	0,00	100,00%	30.921,00	30.921,00	
20	Fremdreinigung	5.798,00	0,00	0,00	5.798,00	0,00%	0,00	100,00%	5.798,00	5.798,00	
21	Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	7.549,00	0,00	0,00	7.549,00	0,00%	0,00	100,00%	7.549,00	7.549,00	
22	Leasing/ Nutzungsentgelte für Lizenzen	3.645,00	0,00	0,00	3.645,00	2,00%	73,00	98,00%	3.572,00	3.572,00	
23	Gebühren	2.658,00	0,00	0,00	2.658,00	100,00%	2.658,00	0,00%	0,00	0,00	
24	Gebühr für Übernahme Zählerdaten vom Wasserverband	6.741,00	0,00	0,00	6.741,00	50,00%	3.371,00	50,00%	3.370,00	3.370,00	
25	Aufwendungen für Sachverständige, etc.	7.348,00	0,00	0,00	7.348,00	80,00%	5.878,00	20,00%	1.470,00	1.470,00	
26	Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	4.760,00	0,00	0,00	4.760,00	50,00%	2.380,00	50,00%	2.380,00	2.380,00	
27	Porto-, Versand-, Telefon- und Datenübertragungskosten	3.861,00	0,00	0,00	3.861,00	0,00%	0,00	100,00%	3.861,00	3.861,00	

Stadt Homburg (Efze)

Ermittlung der gebührenfähigen Kosten und der anzusetzenden Erlöse für das Jahr 2017 (Nachberechnung)

	Vorläufige Teilergebnisrechnung 2017		KAG-Korrekturen 2017		Ansatz lt. Nachberechnung 2017		Verteilungsschlüssel Rohrnetz 2017		Verteilungsschlüssel Kläranlage 2017		davon Kläranlage 2017	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	%	EUR	%	EUR	EUR	EUR
28 Reisekosten	117,00	0,00	0,00	117,00	50,00%	59,00	50,00%	58,00				
29 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	370,00	0,00	0,00	370,00	30,00%	111,00	70,00%	259,00				
30 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	992,00	0,00	0,00	992,00	0,00%	0,00	100,00%	992,00				
31 Beiträge für sonstige Versicherungen	2.115,00	0,00	0,00	2.115,00	0,00%	0,00	100,00%	2.115,00				
32 Beiträge Wirtschaftsverbände, etc.	709,00	0,00	0,00	709,00	50,00%	355,00	50,00%	354,00				
33 Abschreibungen gesamt	1.884.787,00	203,00	203,00	1.884.990,00	direkt	1.494.480,00	direkt	390.510,00				
34 Einzelwertberichtigung	9.355,00	-9.355,00	0,00	0,00	kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00				
35 Umlagen an die Gemeinde Maisfeld (Entwässerung Ortsteil Dickershausen)	37.296,00	0,00	0,00	37.296,00	50,00%	18.648,00	50,00%	18.648,00				
36 Umlage an Abwasserverbände												
36 Betriebskosten AV Oberes Efzetal	60.533,00			60.533,00	10,00%	0,00	90,00%	60.533,00				
36 Kapitalkosten AV Oberes Efzetal	25.943,00			25.943,00	77,21%	20.031,00	22,79%	5.912,00				
36 Betriebskosten AV Oberes Beisetal	16.087,00			16.087,00	20,00%	3.217,00	80,00%	12.870,00				
36 Kapitalkosten AV Oberes Beisetal	10.725,00			10.725,00	86,81%	9.310,00	13,19%	1.415,00				
37 Abwasserabgabe	32.000,00			32.000,00	0,00%	0,00	100,00%	32.000,00				
38 Periodenfremde Aufwendungen	1.753,00	-1.753,00	0,00	0,00	kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00				
39 Personalaufwendungen	335.878,00	-335.878,00										
Personalaufwendungen Verwaltung	0,00	261.985,00	261.985,00	261.985,00	30,00%	78.596,00	70,00%	183.389,00				
Personalaufwendungen Kläranlage und Kanalnetz	0,00	73.893,00	73.893,00	73.893,00	50,00%	36.947,00	50,00%	36.946,00				
<b>Kosten der internen Leistungsbeziehungen</b>												
40 ILV Aufwand	2.175,00			2.175,00	50,00%	1.088,00	50,00%	1.087,00				
41 ILV Verzinsung Anlagekapital	1.100.056,00	130.008,00	1.230.064,00	1.230.064,00	direkt	1.132.177,00	direkt	97.887,00				
42 Einstellung in den SOPO	0,00	0,00	0,00	0,00	kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00				
<b>I Summe Aufwendungen / Kosten</b>	<b>3.956.840,00</b>	<b>119.103,00</b>	<b>4.075.943,00</b>	<b>4.075.943,00</b>		<b>2.977.982,00</b>		<b>1.097.961,00</b>				

Stadt Homburg (Efze)

Ermittlung der gebührenfähigen Kosten und der anzusetzenden Erlöse für das Jahr 2017 (Nachberechnung)

	Voriürige Teilergebnis- rechnung 2017 EUR		KAG-Korrekturen 2017 EUR		Ansatz lt. Nachberechnung 2017 EUR		Verteilungs- schlüssel Rohrnetz 2017 %		Verteilungs- schlüssel Kläranlage 2017 %		davon Kläranlage 2017 EUR	
	EUR		EUR		EUR						EUR	
<b>Erträge / Erlöse</b>												
43 Erlöse Erstattung Telefongebühren	65,00	0,00	0,00	65,00	50,00%	33,00	50,00%	32,00				
44 Stromerlöse KBG Fotovoltaikanlage	9.989,00	0,00	0,00	9.989,00	0,00%	0,00	100,00%	9.989,00				
45 Verwaltungsgebühren	1.574,00	0,00	0,00	1.574,00	0,00%	0,00	100,00%	1.574,00				
46 Genehmigungsgebühren	4.170,00	0,00	0,00	4.170,00	50,00%	2.085,00	50,00%	2.085,00				
47 Gebühren Kleinleiter / Großabnehmer	44.779,00	0,00	0,00	44.779,00	0,00%	0,00	100,00%	44.779,00				
48 Entleerungsgebühren	414,00	0,00	0,00	414,00	0,00%	0,00	100,00%	414,00				
49 Erträge Auflösung SoPo Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00				
50 Erträge Auflösung SoPo Investitionsbeiträge	19.187,00	0,00	0,00	19.187,00	direkt	17.844,00	direkt	1.343,00				
51 Erträge Auflösung SoPo Gebührenaussgleich	30.035,00	-30.035,00	0,00	0,00	kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00				
52 Andere Kostenersatzleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00%	0,00	50,00%	0,00				
53 Eigenbeteiligung Wahlleistungen § 6a HBeihVo	68,00	-68,00	0,00	0,00	kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00				
54 Sonstige ao Erträge	1.712,00	-1.712,00	0,00	0,00	kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00				
55 Erträge aus der Veräußerung VG	0,00	0,00	0,00	0,00	kein Ansatz	0,00	kein Ansatz	0,00				
56 öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	2.167.348,00	0,00	0,00	2.167.348,00	100,00%	2.167.348,00	0,00%	0,00				
57 Niederschlagswassergebühren	1.678.252,00	0,00	0,00	1.678.252,00	100,00%	1.678.252,00	0,00%	0,00				
<b>II Summe Erträge / Erlöse</b>	<b>3.957.593,00</b>	<b>-31.815,00</b>	<b>3.925.778,00</b>	<b>3.925.778,00</b>		<b>3.865.562,00</b>		<b>60.216,00</b>				
<b>III Kostenunterdeckung(+)/Kostenüberdeckung (-)</b>	<b>753,00</b>	<b>150.918,00</b>	<b>150.165,00</b>	<b>150.165,00</b>		<b>-887.580,00</b>		<b>1.037.745,00</b>				

Stadt Homburg (Efze)  
**Verteilung der gebührensicheren Kosten und der anzusetzenden Erlöse des Jahres 2017 auf die Bereiche Schmutz- und Niederschlagswasser**

Nr.	Aufwendungen / Kosten	Ansatz lt. Nachberechnung 2017 EUR	Rohrnetz			Kläranlage					
			Gesamt EUR	Schmutzwasser %	Niederschlagswasser EUR	Gesamt EUR	Schmutzwasser %	Niederschlagswasser EUR			
1	Aufwendungen für Büromaterial / Laborbedarf	177,00	89,00	60,35%	54,00	39,65%	86,00	74,74%	66,00	25,26%	22,00
2	Müllgebühren	277,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	277,00	74,74%	207,00	25,26%	70,00
3	Strom	148.155,00	44.447,00	60,35%	26.824,00	39,65%	103.708,00	74,74%	77.511,00	25,26%	26.197,00
4	Gas	4.306,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	4.306,00	74,74%	3.218,00	25,26%	1.088,00
5	Heizöl	618,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	618,00	74,74%	462,00	25,26%	156,00
6	Kosten der Fahrzeughaltung	1.641,00	985,00	60,35%	594,00	39,65%	1.685,00	74,74%	1.259,00	25,26%	426,00
7	Wasser	1.860,00	930,00	60,35%	561,00	39,65%	1.685,00	74,74%	1.259,00	25,26%	426,00
8	Materialaufwendungen gesamt	1.860,00	930,00	60,35%	561,00	39,65%	1.685,00	74,74%	1.259,00	25,26%	426,00
9	Aufwendungen für Berufskleidung	868,00	260,00	60,35%	157,00	39,65%	608,00	74,74%	454,00	25,26%	154,00
10	Reinigungsmaterial	394,00	79,00	60,35%	48,00	39,65%	315,00	74,74%	235,00	25,26%	80,00
11	Übriger sonstiger Materialaufwand (Chemikalien)	53.462,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	53.462,00	74,74%	39.957,00	25,26%	13.505,00
12	Fremdleist. für Erzeugnisse und andere Umsatzleistungen	9.032,00	9.032,00	60,35%	5.451,00	39,65%	0,00	0,00	0,00	25,26%	0,00
13	Instandhaltung Gebäude, Außenanlagen	9.260,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	9.260,00	74,74%	6.921,00	25,26%	2.339,00
14	Instandhaltung Einrichtungen und Ausstattungen	1.914,00	957,00	60,35%	578,00	39,65%	957,00	74,74%	715,00	25,26%	242,00
15	Instandhaltung von Infrastrukturvermögen	87.188,00	87.188,00	60,35%	52.618,00	39,65%	0,00	0,00	0,00	25,26%	0,00
16	Reparatur Schachtabdeckungen	23.467,00	23.467,00	60,35%	14.162,00	39,65%	0,00	0,00	0,00	25,26%	0,00
17	Wartungskosten Kanal und Sonderbauwerke	1.169,00	1.169,00	60,35%	705,00	39,65%	0,00	0,00	0,00	25,26%	0,00
18	Wartungskosten Kläranlage	17.195,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	17.195,00	74,74%	12.852,00	25,26%	4.343,00
19	Aufwendungen für Fremdsorgung	30.921,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	30.921,00	74,74%	23.110,00	25,26%	7.811,00
20	Fremdreinigung	5.798,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	5.798,00	74,74%	4.333,00	25,26%	1.465,00
21	Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	7.549,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	7.549,00	74,74%	5.642,00	25,26%	1.907,00
22	Leasing/ Nutzungsentgelte für Lizenzen	3.645,00	73,00	60,35%	44,00	39,65%	3.572,00	74,74%	2.670,00	25,26%	902,00
23	Gebühren	2.658,00	2.658,00	60,35%	1.604,00	39,65%	0,00	0,00	0,00	25,26%	0,00
24	Gebühr für Übernahme Zählerdaten vom Wasserverband	6.741,00	3.371,00	60,35%	2.034,00	39,65%	3.370,00	74,74%	2.519,00	25,26%	851,00
25	Aufwendungen für Sachverständige, etc.	7.348,00	5.878,00	60,35%	3.547,00	39,65%	1.470,00	74,74%	1.099,00	25,26%	371,00
26	Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	4.760,00	2.380,00	60,35%	1.436,00	39,65%	2.380,00	74,74%	1.779,00	25,26%	601,00
27	Porto-, Versand-, Telefon- und Datenübertragungskosten	3.861,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	3.861,00	74,74%	2.886,00	25,26%	975,00
28	Reisekosten	117,00	59,00	60,35%	36,00	39,65%	58,00	74,74%	43,00	25,26%	15,00
29	Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	370,00	111,00	60,35%	67,00	39,65%	259,00	74,74%	194,00	25,26%	65,00

Stadt Homburg (Efze)  
**Verteilung der gebührensicheren Kosten und der anzusetzenden Erlöse des Jahres 2017 auf die Bereiche Schmutz- und Niederschlagswasser**

	Ansatz lt. Nachberechnung 2017 EUR	Rohrnetz			Kläranlage		
		Gesamt EUR	Schmutzwasser %	Niederschlagswasser EUR	Gesamt EUR	Schmutzwasser %	Niederschlagswasser EUR
30 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	992,00	0,00	60,35%	0,00	992,00	74,74%	251,00
31 Beiträge für sonstige Versicherungen	2.115,00	0,00	60,35%	0,00	2.115,00	74,74%	534,00
32 Beiträge Wirtschaftsverbände, etc.	709,00	355,00	60,35%	214,00	354,00	74,74%	89,00
33 Abschreibungen gesamt	1.884.990,00	1.494.480,00	43,74%	653.686,00	390.510,00	74,26%	100.517,00
34 Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	60,35%	0,00	0,00	74,74%	0,00
35 Umlagen an die Gemeinde Maisfeld (Entwässerung Ortsteil C	37.296,00	18.648,00	60,35%	11.254,00	18.648,00	74,74%	4.710,00
36 Umlage an Abwasserverbände							
36 Betriebskosten AV Oberes Efzetal	60.533,00	0,00	50,00%	0,00	60.533,00	90,00%	6.053,00
36 Kapitalkosten AV Oberes Efzetal	25.943,00	20.031,00	45,00%	9.014,00	5.912,00	90,00%	591,00
36 Betriebskosten AV Oberes Beisetal	16.087,00	3.217,00	50,00%	1.609,00	12.870,00	90,00%	1.287,00
36 Kapitalkosten AV Oberes Beisetal	10.725,00	9.310,00	49,00%	4.562,00	1.415,00	90,00%	141,00
37 Abwasserabgabe	32.000,00	0,00	0,00%	0,00	32.000,00	100,00%	0,00
38 Periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00
39 Personalaufwendungen							
Personalaufwendungen Verwaltung	261.985,00	78.596,00	60,35%	47.433,00	183.389,00	74,74%	46.324,00
Personalaufwendungen Kläranlage und Kanalnetz	73.893,00	36.947,00	60,35%	22.298,00	36.946,00	74,74%	9.333,00
<b>Kosten der internen Leistungsbeziehungen</b>							
40 ILV Aufwand	0,00	0,00		0,00	0,00		
41 ILV Verzinsung Anlagekapital	2.175,00	1.088,00	50,00%	544,00	1.087,00	0,00%	1.087,00
42 Einstellung in den SOPO	1.230.064,00	1.132.177,00	43,74%	495.214,00	97.887,00	74,26%	25.196,00
<b>I Summe Aufwendungen / Kosten</b>	<b>4.075.943,00</b>	<b>2.977.982,00</b>		<b>1.356.348,00</b>	<b>1.097.961,00</b>		<b>260.099,00</b>

Stadt Homburg (Efze)  
**Verteilung der gebührensicheren Kosten und der anzusetzenden Erlöse des Jahres 2017 auf die Bereiche Schmutz- und Niederschlagswasser**

	Ansatz lt. Nachberechnung 2017 EUR	Rohrnetz			Kläranlage		
		Gesamt EUR	Schmutzwasser %	Niederschlagswasser EUR	Gesamt EUR	Schmutzwasser %	Niederschlagswasser EUR
<b>Erträge / Erlöse</b>							
43 Erlöse Erstattung Telefongebühren	65,00	33,00	60,35%	20,00	39,65%	13,00	8,00
44 Stromerlöse KBG Fotovoltaikanlage	9.989,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	2.523,00
45 Verwaltungsgebühren	1.574,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	398,00
46 Genehmigungsgebühren	4.170,00	2.085,00	60,35%	1.258,00	39,65%	827,00	527,00
47 Gebühren Kleininleiter / Großabnehmer	44.779,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	11.311,00
48 Entleerungsgebühren	414,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	105,00
49 Erträge Auflösung SoPo Investitionszuschüsse	0,00	0,00	43,74%	0,00	56,26%	0,00	0,00
50 Erträge Auflösung SoPo Investitionsbeiträge	19.187,00	17.844,00	43,74%	7.805,00	56,26%	10.039,00	346,00
51 Erträge Auflösung SoPo Gebührenaussgleich	0,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	0,00
52 Andere Kostensatzleistungen	0,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	0,00
53 Eigenbeteiligung Wahlleistungen § 6a HBeitVo	0,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	0,00
54 Sonstige ao Erträge	0,00	0,00	60,35%	0,00	39,65%	0,00	0,00
55 Erträge aus der Veräußerung VG	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00
56 öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	2.167.348,00	2.167.348,00	100,00%	2.167.348,00	0,00%	0,00	0,00
57 Niederschlagswassergebühren	1.678.252,00	1.678.252,00	0,00%	0,00	100,00%	1.678.252,00	0,00
<b>II Summe Erträge / Erlöse</b>	<b>3.925.778,00</b>	<b>3.865.562,00</b>		<b>2.176.431,00</b>		<b>1.689.131,00</b>	<b>15.218,00</b>
<b>Saldo</b>	<b>150.165,00</b>	<b>-887.580,00</b>		<b>-820.083,00</b>		<b>-67.497,00</b>	<b>244.881,00</b>
<b>III Kostentüberdeckung (-)/Kostenunderdeckung (+)</b>		<b>1.037.745,00</b>		<b>792.864,00</b>		<b>244.881,00</b>	
		<b>150.165,00</b>		<b>-27.219,00</b>		<b>177.384,00</b>	





Stadt Homburg (Efze)  
**Verzinsung des Anlagekapitals in den Jahren 2014 bis 2017**  
(auf Restbuchwerte am Jahresende)

**Berechnung kalkulatorische Zinsen 2014**

**Betriebsnotwendiges Vermögen**

Restbuchwerte Anlagevermögen zum 31.12.2014  
lt. fortgeschriebem Anlagennachweis  
abzüglich:  
Anlagen im Bau

**Betriebsnotwendiges Vermögen gesamt**

**Sonderposten (SoPo)**

Restbuchwerte Sonderposten ohne Hausanschlusskostensätze und SoPos im Bau zum 31.12.2014  
lt. fortgeschriebem Anlagennachweis"

**Abzugskapital gesamt**

zu verzinsen  
Zinssatz für kalkulatorische Zinsen  
**Kalkulatorische Zinsen 2014**

	Gesamt EUR	davon Rohrnetz EUR	davon Kläranlage EUR
%	52.354.280,00	48.135.350,00	4.218.930,00
	-5.255.160,00	-5.255.160,00	0,00
	<b>47.099.120,00</b>	<b>42.880.190,00</b>	<b>4.218.930,00</b>
	18.402.710,00	17.465.780,00	936.930,00
	<b>18.402.710,00</b>	<b>17.465.780,00</b>	<b>936.930,00</b>
	28.696.410,00	25.414.410,00	3.282.000,00
3,25%	<b>932.633,00</b>	<b>825.968,00</b>	<b>106.665,00</b>

**Berechnung kalkulatorische Zinsen 2015**

**Betriebsnotwendiges Vermögen**

Restbuchwerte Anlagevermögen zum 31.12.2015  
abzüglich:

Anlagen im Bau

**Betriebsnotwendiges Vermögen gesamt**

**Sonderposten (SoPo)**

Restbuchwerte Sonderposten ohne SoPos im Bau zum 31.12.2015  
lt. fortgeschriebem Anlagennachweis"

**Abzugskapital gesamt**

zu verzinsen  
Zinssatz für kalkulatorische Zinsen  
**Kalkulatorische Zinsen 2015**

	Gesamt EUR	davon Rohrnetz EUR	davon Kläranlage EUR
%	54.226.440,00	49.823.220,00	4.403.220,00
	-5.513.420,00	-5.513.420,00	0,00
	<b>48.713.020,00</b>	<b>44.309.800,00</b>	<b>4.403.220,00</b>
	17.865.360,00	17.021.540,00	843.820,00
	<b>17.865.360,00</b>	<b>17.021.540,00</b>	<b>843.820,00</b>
	30.847.660,00	27.288.260,00	3.559.400,00
3,00%	<b>925.430,00</b>	<b>818.648,00</b>	<b>106.782,00</b>

Stadt Homburg (Efze)  
**Verzinsung des Anlagekapitals in den Jahren 2014 bis 2017**  
(auf Restbuchwerte am Jahresende)

**Berechnung kalkulatorische Zinsen 2016**

**Betriebsnotwendiges Vermögen**

Restbuchwerte Anlagevermögen zum 31.12.2016

abzüglich:

Anlagen im Bau

**Betriebsnotwendiges Vermögen gesamt**

**Sonderposten (SoPo)**

Restbuchwerte Sonderposten ohne Hausanschlusskostensätze und SoPos im Bau zum 31.12.2016

**Abzugskapital gesamt**

zu verzinsen

Zinssatz für kalkulatorische Zinsen

**Kalkulatorische Zinsen 2016**

	Gesamt EUR	davon Rohrnetz EUR	davon Kläranlage EUR
%	56.988.890,00	52.680.340,00	4.308.550,00
	-6.728.530,00	-6.728.530,00	0,00
	<b>50.260.360,00</b>	<b>45.951.810,00</b>	<b>4.308.550,00</b>
	17.289.510,00	16.530.240,00	759.270,00
	<b>17.289.510,00</b>	<b>16.530.240,00</b>	<b>759.270,00</b>
3,00%	<b>32.970.850,00</b>	<b>29.421.570,00</b>	<b>3.549.280,00</b>
	<b>989.126,00</b>	<b>882.647,00</b>	<b>106.478,00</b>

**Berechnung kalkulatorische Zinsen 2017**

**Betriebsnotwendiges Vermögen**

Restbuchwerte Anlagevermögen zum 31.12.2017

abzüglich:

Anlagen im Bau

**Betriebsnotwendiges Vermögen gesamt**

**Sonderposten (SoPo)**

Restbuchwerte Sonderposten ohne Hausanschlusskostensätze und SoPos im Bau zum 31.12.2017

**Abzugskapital gesamt**

zu verzinsen

Zinssatz für kalkulatorische Zinsen

**Kalkulatorische Zinsen 2017**

	Gesamt EUR	davon Rohrnetz EUR	davon Kläranlage EUR
%	57.738.710,00	53.783.760,00	3.954.950,00
	-215.150,00	-215.150,00	0,00
	<b>57.523.560,00</b>	<b>53.568.610,00</b>	<b>3.954.950,00</b>
	16.736.570,00	16.044.530,00	692.040,00
	<b>16.736.570,00</b>	<b>16.044.530,00</b>	<b>692.040,00</b>
2,70%	<b>41.002.140,00</b>	<b>37.739.230,00</b>	<b>3.262.910,00</b>
	<b>1.230.064,00</b>	<b>1.132.177,00</b>	<b>97.887,00</b>