

Verbandsgemeindewerke Montabaur

Kalkulation der laufenden Entgelte für das Wirtschaftsjahr 2024

A b w a s s e r b e s e i t i g u n g

A. Grundlagendaten

1. Allgemeines

Ermittlungsgebiet

Das Ermittlungsgebiet für die Berechnung der laufenden Entgelte bilden alle Grundstücke in der Verbandsgemeinde, die an die öffentliche Abwasserbeseitigungsanlage angeschlossen sind bzw. angeschlossen werden können.

Anzahl der Grundstücke

Ortsgemeinden	bebaute	unbebaute	Gesamt
Boden	247	28	275
Daubach	189	20	209
Eitelborn	888	52	940
Gackenbach	233	42	275
Girod	443	54	497
Görgeshausen	333	44	377
Großholbach	349	19	368
Heilberscheid	253	29	282
Heiligenroth	539	87	626
Holler	413	11	424
Horbach	262	32	294
Hübingen	204	10	214
Kadenbach	463	21	484
Nentershausen	722	51	773
Neuhäusel	766	47	813
Niederelbert	669	61	730
Niedererbach	387	39	426
Nomborn	270	28	298
Oberelbert	418	57	475
Ruppach-Goldhausen	466	52	518
Simmern	502	49	551
Stahlhofen	278	24	302
Untershausen	175	18	193
Welschneudorf	376	19	395
Montabaur	2.586	271	2.857
Bladernheim	76	22	98
Elgendorf	475	58	533
Eschelbach	235	22	257
Ettersdorf	73	19	92
Horressen	736	90	826
Reckenthal	65	5	70
Wirzenborn	38	4	42
Gesamt	14.129	1.385	15.514
Anteile in %	91,07	8,93	100

2. Niederschlagswasser

Beitragsmaßstab Grundstücksentwässerung

Maßstab für den wiederkehrenden Beitrag Niederschlagswasser ist die Abflussfläche. Zu ihrer Ermittlung wird die beitragsfähige Grundstücksfläche mit der Grundflächenzahl vervielfacht.

Zulässige Abflussflächen

	2 0 2 4				
	bebaut		unbebaut		Gesamt
	m ²	%	m ²	%	m ²
Haushalte	3.698.710	92,78	287.750	7,22	3.986.460
Übrige	2.017.192	87,32	292.842	12,68	2.310.034
Gesamt	5.715.902		580.592		6.296.494

Beitragsmaßstab Straßenoberflächenentwässerung

Für die Berechnung der laufenden Kostenanteile der Straßenoberflächenentwässerung werden gemäß § 12 Abs. 10 Landesstraßengesetz die Fahrbahnflächen herangezogen, deren Entwässerung in eine nicht straßeneigene Kanalisation erfolgt.

Entwässerte Straßenflächen

	m ²	%
1. Ortsgemeindestraßen, -wege und -plätze	1.857.228	90,99
2. Klassifizierte Straßen		
- Landesstraßen	88.785	4,35
- Kreisstraßen	95.177	4,66
<u>Summe 2</u>	183.962	9,01
Gesamt	2.041.190	100,00

Niederschlagswassermenge

Zur Ermittlung der Niederschlagswassermenge werden die zulässigen Abflussflächen der Grundstücke sowie die entwässerten Straßenflächen mit dem langjährigen durchschnittlichen Niederschlag/Jahr multipliziert.

Ermittlung der Niederschlagswassermenge

langjähriger durchschnittlicher Niederschlag/Jahr = 0,7593 m ³ /m ²			
	Abfluss- bzw. Straßenflächen	Niederschlags- wassermenge	
	m ²	m ³	%
1. Zulässige Abflussfläche Grundstücke			
1.1 Wohn- und Mischgebiete	3.986.460		
1.2 Übrige	2.310.034		
Zwischensumme	6.296.494		
./. Anteil Baulückengrundstücke	580.592		
<u>Summe 1</u>	5.715.902	4.340.084	73,69
2. Entwässerte Straßenflächen			
2.1 Klassifizierte Straßen			
- Bundesstraßen	0	0	0,00
- Landesstraßen	88.785	67.414	1,14
- Kreisstraßen	95.177	72.268	1,23
<u>Summe 2.1</u>	183.962	139.682	2,37
2.2 Gemeinde-/Stadtstraßen, -wege, -plätze	1.857.228	1.410.193	23,94
<u>Summe 2</u>	2.041.190	1.549.876	26,31
3. Gesamt	7.757.092	5.889.960	100,00

3. Schmutzwasser

Beitragsmaßstab wiederkehrender Beitrag Schmutzwasser

Maßstab für den wiederkehrenden Beitrag Schmutzwasser ist die Grundstücksfläche mit Zuschlägen für Vollgeschosse (sogenannte gewichtete Grundstücksfläche). Der Zuschlag je Vollgeschoss beträgt 20 v.H; für das erste und zweite Vollgeschoss wird ein einheitlicher Zuschlag von 40 v.H. erhoben.

Gewichtete Grundstücksflächen

	2 0 2 4				
	bebaut		unbebaut		Gesamt
	m ²	%	m ²	%	m ²
Haushalte	12.696.163	92,74	994.541	7,26	13.690.704
Übrige	4.749.813	90,50	498.509	9,50	5.248.322
Gesamt	17.445.976		1.493.050		18.939.026

Maßstab für die Benutzungsgebühr Schmutzwasser

Grundlage für die Bemessung der Benutzungsgebühr für Schmutzwasser ist die in die öffentliche Abwasserbeseitigung gelangte Wassermenge. Die voraussichtlich für 2024 zu erwartende Schmutzwassermenge wurde auf der Grundlage des durchschnittlichen jährlichen Frischwasserbezuges der letzten Jahre ermittelt. Der gesamte Frischwasserbezug ist um die nicht eingeleiteten Mengen zu bereinigen. Dies sind im Einzelnen Absetzungen laut Einzelnachweis, die vom Gebührenschuldner durch eine den anerkannten Regeln der Technik entsprechende Messeinrichtung nachzuweisen sind.

voraussichtliche Schmutzwassermenge 2024

	m ³
1. Haushalte	1.660.000
2. Übrige	440.000
Gesamt	2.100.000

4. Kostenschlüssel

Verteilung der fixen Kosten

Die Verteilung der Investitionsaufwendungen und investitionsabhängigen Kosten (sogenannte fixe Kosten) auf die Kostenträger Schmutz- und Niederschlagswasser von im Mischsystem betriebenen Einrichtungsteilen erfolgt nach Maßgabe der Entgeltsatzung Abwasserbeseitigung (Anlage 1) der Verbandsgemeinde Montabaur.

Verteilungsschlüssel fixe Kosten

Kostenstellen	Schmutz- wasser	Niederschlags- wasser
	%	%
1. biologische Teil der Kläranlage einschl. der Schlammbehandlung	100	0
2. mechanischer, hydraulisch bemessener Teil der Kläranlage	50	50
3. Regenklärbecken und Regen- entlastungsbauwerke	0	100
4. Leitungen für Mischwasser (doppelter Trockenwetterabfluss zuzüglich Fremdwasser)	50	50
5. andere Leitungen	40	60
6. Pumpanlagen	je nach Zuordnung sind die Vomhundertsätze des hydraulischen Teils der Kläranlage oder der entsprechenden Leitungen maßgebend	
7. Hausanschlüsse	55	45

Verteilung der variablen Kosten

Verteilungsschlüssel variable Kosten

	m ³	%
1. Schmutzwassermenge	2.100.000	26,28
2. Niederschlagswassermenge	5.889.960	73,72
	7.989.960	100,00

B. Aufwendungen

1. Übersicht

Erläuterungen

Aufwendungen sind die jährlichen laufenden Kosten der Abwasserbeseitigung, die von den Gebührenschauldern über die Erhebung von laufenden Entgelten zu finanzieren sind. Zu den Kosten gehört auch die Mindestverzinsung des Eigenkapitals.

Kostenarten

Die Gesamtkosten wurden aus dem Wirtschaftsplan 2024 ermittelt und setzen sich nach folgenden Kostenarten zusammen aus:

- a) Betriebs- und Unterhaltungskosten;
dies sind z. B. Reinigungskosten der Sammler, Reparaturkosten der Sammlerleitungen, Betriebsumlagen für die Kläranlagen und Verbindungssammler.
- b) Verwaltungskosten;
insbesondere Personal- und Sachkosten, die im Bereich der Verbandsgemeindeverwaltung für die Abwasserbeseitigung anfallen.
- c) Abwasserabgabe
- d) Abschreibungen
- e) Zinsen für Darlehen

Die von den Grundstückseinleitern mit einmaligen Beiträgen selbst finanzierten Anlagenteile sollen die laufenden Entgelte mindern. Deshalb werden die einmaligen Beiträge aufgelöst. Die jährliche Auflösung ist als Korrekturposten zu den Abschreibungen zu verstehen.

Sofern nicht eine direkte Zurechnung der oben genannten Kostenarten auf die Kostenträger möglich ist, werden die Kosten zunächst den Hilfskostenstellen zugeordnet. Von den Kostenstellen werden sie dann mit Hilfe der Kostenschlüssel den Kostenträgern Schmutz- und Oberflächenwasser zugeordnet.

Die Komponenten der Aufwendungen haben wir zunächst einzeln erläutert. Im Anschluss daran haben wir sie in einer Übersicht zusammengestellt und auf die Kostenträger verteilt.

2. <u>Betriebs- und Unterhaltungskosten</u>	<u>TEUR</u>	<u>TEUR</u>
a) <u>Energiebezug</u>		
Wasser	12	
Strom (ohne KFZ)	994	
Gas	10	1.016
b) <u>Unterhaltungskosten</u>		
Grundstücke mit Bauten	100	
Kläranlagen	597	
Verbindungssammler	80	
Regenbauwerke	100	
Pumpwerke	150	
Ortssammler	510	
Hausanschlüsse	260	
Betriebs- und Geschäftsausstattung	178	1.975
c) <u>Klär- und Fäkalschlammabeseitigung</u>		
Klärschlammabeseitigung aus Kläranlagen	900	
Fäkalschlammabeseitigung aus Gruben	30	930
d) <u>Betriebskostenumlage Bad Ems</u>		308
e) <u>Aufwand Abwasserabgabe</u>		160
f) <u>Abwasseruntersuchungen</u>		20
g) <u>Kosten der Entgeltsabrechnung</u>		87
<u>Summe Materialaufwand</u>		4.496
h) <u>Personalkosten (Betrieb)</u>		
Entgelte	553	
Sozialversicherung	106	
Zusatzversorgungskasse	42	
<u>Summe Personalaufwand Betrieb</u>		701
i) <u>Sonstige Aufwendungen des Betriebes</u>		
Energiesparuntersuchungen	5	
Sicherheitsmaßnahmen	10	
Kilometergeld an Arbeitnehmer	0	
Kfz-Versicherungen	13	
Strombezug KFZ	4	
Aus- und Fortbildungskosten	20	
Berufsbekleidung	4	
Grunddienstbarkeiten	5	
Mieten/Pachten/Leasing (techn. Bereich)	12	
Aufwand Rattenbekämpfung	25	
Einleiterlaubnis	3	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2	
Steuern	3	
<u>Summe Sonstige Aufwendungen Betrieb</u>		106
<u>Summe Betriebs- und Unterhaltungskosten</u>		5.303

Erläuterungen

Zu Energiebezug

	Gesamt			Kläranlagen								Regenbauwerke		Pumpwerke					
	fix	var.	Summe	Mechanik		Biologie		Schlamm		Regenklärbecken		fix	var.	OS		VS		SW	
				T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€			T€	T€	T€	T€	T€	T€
<u>Wasserbezug</u>																			
a) Kläranlagen	2	6	8	1	2	1	3		1										
b) Regenbauwerke	2	1	3									2	1						
c) Pumpwerke	1	0	1													1			
Wasserbezug 2024	5	7	12	1	2	1	3	0	1	0	0	2	1	0	0	1	0	0	0
<u>Strombezug</u>																			
a) Kläranlagen	2	718	720	1	251	1	381	0	86	0	0								
b) Regenbauwerke	2	14	16									2	14						
c) Pumpwerke	3	255	258											1	41	1	212	1	2
Stromkosten Gesamt 2024	7	987	994	1	251	1	381	0	86	0	0	2	14	1	41	1	212	1	2
<u>Gasbezug</u>																			
a) Kläranlagen	0	15	15	0	0	0	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gasbezugskosten 2024	0	10	10				10												
Energiekosten 2024 Gesamt	12	1.004	1.016	2	253	2	394	0	87	0	0	4	15	1	41	2	212	1	2

Der Anteil der fixen Kosten wurde aus der Nachkalkulation 2022 übernommen.

Ebenso wurde aus den Jahreszahlen 2022 die Aufteilung innerhalb der Kläranlagen vorgenommen.

Erläuterungen

Zu Unterhaltungskosten

	WP 2024		<i>lt. Kalkulation 2022</i>	Grund- stücke mit Bauten	Klär- anlagen	Verbin- dungs- sammler	Regen- bau- werke	Pump- werke	Orts- sammler	Hausan- schlüsse	Betriebs- und Geschäfts- ausstattung
	TEUR		<i>TEUR</i>	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Kläranlage											
- Mechanik	161	161,0054	135	22	113	0	0	0	0	0	0
- Biologie	286	286,2319	240	36	204	0	0	0	0	0	0
- Schlammbehandlung	39	39,3569	33	9	24	0	0	0	0	0	0
- Regenklärbecken	1	1,1926	1	0	3	0	0	0	0	0	0
- Sonstiges	3	2,3853	2	0	2	0	0	0	0	0	0
Verbindungssammler	51	51,2832	43	0	0	43	0	0	0	0	0
Regenbauwerke	322	322,0109	270	2	0	0	268	0	0	0	0
Pumpwerke											
- Ortssammler	23	22,66	19	1	0	0	0	19	0	0	0
- Verbindungssammler	104	103,7591	87	1	0	0	0	86	0	0	0
- Schmutzwasser	62	62,0169	52	0	0	0	0	52	0	0	0
Ortssammler											
- Mischwasser	379	379,2572	318	0	0	0	0	0	318	0	0
Hausanschlüsse											
- Mischwasser	198	197,9771	166	0	0	0	0	0	0	166	0
direkt zurechenbare Kosten											
- Schmutzwasser	69	69,1727	58	0	0	0	0	0	23	35	0
- Niederschlagswasser	166	165,776	139	0	0	0	0	0	86	53	0
Hilfskostenstelle	111	110,9149	93	0	0	0	0	0	0	0	93
	1.975	1.975	1.656	71	346	43	268	157	427	254	93

Erläuterungen

Zu Betriebskostenumlage Bad Ems

Die Aufteilung nach Schmutz- und Niederschlagswasser erfolgte gemäß der Kalkulation Bad Ems

	Insge- samt	Schmutzwasser					Niederschlagswasser				
		Gesamt		fix		variabel	Gesamt		fix		variabel
	TEUR	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
Betriebskosten											
a) laufendes Entgelt nach § 9 (1) b	256	213	69,28	44	20,40	169	43	13,84	19	43,65	24
b) laufendes Entgelt nach § 11 (3)	52	43	14,07	43		0	9	2,81	9		0
Summe Betriebskosten	308	256	83,35	87		169	51	16,65	28		24
Zinsaufwendungen	0	0		0	74,97	0	0		0	25,03	0
Betriebskostenumlage gesamt	308	256		87		169	52		28		24

Zu Aufwand Abwasserabgabe

(variable Kosten)

	Gesamt	Schmutz- wasser	Niederschlags- wasser
	TEUR	TEUR	TEUR
Bezirksregierung	147	136	11
VG-Werke Bad Ems	13	13	0
Abwasserabgabe gesamt	160	149	11

Erläuterungen

Zu Personalkosten (Betrieb) Die Aufteilung erfolgte gemäß der Kalkulation 2023

	Ins- ge- samt	Kl ä r a n l a g e n						Verbind.- sammelr		Regenbau- werke		Pumpwerke				Orts- sammelr		Hausan- schlüsse		
		Mechanik		Biologie		Schlamm		fix	var.	fix	var.	NW		SW		fix	var.	fix	var.	
		fix	var.	fix	var.	fix	var.					fix	var.	fix	var.					
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Personalkosten (Betrieb)																				
a) Entgelte	553	27	113	27	112	11	44	5	22	17	67	11	43	3	13	5	22	2	9	
b) Sozialversicherung	106	5	21	5	21	2	9	1	4	3	13	2	9	1	3	1	4	0	2	
c) Zusatzversorgung	42	2	9	2	9	1	3	1	1	1	5	1	3	0	1	0	2	0	1	
Gesamt	701	34	143	34	142	14	56	7	27	21	85	14	55	4	17	6	28	2	12	

Zu Sonstige Betriebskosten Verteilung gemäß Kalkulation 2023

	Ins- ge- samt	Kl ä r a n l a g e n		Hilfskosten- stelle	
		Biologie		fix	variabel
		fix	variabel		
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Abwasseruntersuchung	20	0	20	0	0
Kosten Entgeltsabrechnung	87	0	82	5	0
Grunddienstbarkeiten	5	0	0	0	5
Energiesparmanagement	5	0	0	0	5
Kfz.-Versicherungen	13	0	0	13	0
Strombezug KFZ	4	0	0	0	4
Berufsbekleidung	4	0	0	0	4
Aus- und Fortbildung	20	0	0	0	20
Sicherheitsmaßnahmen	10	0	0	0	10
Aufwand Rattenbekämpfung	25	0	0	0	25
Einleiterlaubnis	3	0	0	0	3
Sonstige betr. Aufw.	2	0	0	0	2
Mieten/Pachten/Leasing	12	0	0	12	0
Steuern	3	0	0	3	0
Sonstige Betriebskosten	213	0	102	33	78
	213	0	102	33	78

3. <u>Verwaltungskosten</u>	<u>TEUR</u>	<u>TEUR</u>
a) <u>Personalkosten</u>		
Entgelte Beschäftigte und Beamte	585	
Sozialversicherung Beschäftigte	122	
Zusatzversorgungskasse Beschäftigte	45	
Beiträge Versorgungskasse Beamte	28	
Beihilfen	2	782
	<hr/>	
b) <u>Verwaltungskostenbeitrag</u>	196	196
c) <u>Sonstige Verwaltungskosten</u>		
Miete/Unterhaltung Verwaltungsräume	12	
Aufwand Benchmarking	1	
Gebühren (inkl. Rundfunk)	2	
Mitgliedsbeiträge (DWA + Sonstige)	2	
Parkgebühren	2	
Anzeigen und Inserate	1	
Bürobedarf	1	
Fachliteratur per Druck und Online	2	
Post- und Fernmeldegebühren	15	
Kosten Öffentlichkeitsarbeit	0	
Reisekosten	5	
Aufwendungen für EDV/Internetkosten	35	
Beratungs-, Prüfungs- und interne Abschlusskosten	20	
Sonstige WP-Beratungskosten	1	
Rechtsberatungs-/Prozesskosten usw.	2	
Aufwand Werkausschuss	1	
Kosten der Lohn- und Gehaltsabrechnung	2	
Lohnkosten der VG-Verwaltung	9	
Aufwand Zahlungsverkehr	1	
Bestandspläne und Vermessungen	1	
sonstiger Verwaltungsaufwand	0	115
	<hr/>	
<u>Summe Verwaltungskosten</u>		<u>1.093</u>

Erläuterungen

Zu Personalkosten und Verwaltungskostenbeitrag

Die Personalkosten der Verwaltung und der Verwaltungskostenbeitrag werden als fixe Kosten der Hilfskostenstelle zugeordnet.

Zu Sonstige Verwaltungskosten

Verteilung gemäß Kalkulation 2023

	Insgesamt			Schmutzwasser		Hilfskostenstelle	
	fix	variabel	Summe	fix	variabel	fix	variabel
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Miete/Unterhaltung Verwaltungsräume	12	0	12	0	0	12	0
Gebühren (inkl. Rundfunk)	0	2	2	0	0	0	2
Mitgliedsbeiträge (DWA + Sonstige)	2	0	2	0	0	2	0
Parkgebühren	0	2	2	0	0	0	2
Anzeigen und Inserate	0	1	1	0	0	0	1
Bürobedarf	0	1	1	0	0	0	1
Fachliteratur per Druck und Online	0	2	2	0	0	0	2
Post- und Fernmeldegebühren	0	15	15	0	0	0	15
Kosten Öffentlichkeitsarbeit	0	0	0	0	0	0	0
Reisekosten	0	5	5	0	0	0	5
Aufwendungen für EDV/Internet	35	0	35	0	0	35	0
Beratungs-, Prüfungs- und interne Abschlusskosten	20	0	20	0	0	20	0
Sonstige WP-Beratungskosten	0	1	1	0	0	0	1
Rechtsberatungs-/Prozesskosten usw.	0	2	2	0	0	0	2
Aufwand Werkausschuss	0	1	1	0	0	0	1
Kosten der Lohn- und Gehaltsabrechnung	1	1	2	0	0	1	1
Lohnkosten der Verwaltung	9	0	9	0	0	9	0
Aufwand Benchmarking	0	1	1	0	0	0	1
Aufwand Zahlungsverkehr	1	0	1	0	0	1	0
Bestandspläne und Vermessungen	0	1	1	0	0	0	1
sonstiger Verwaltungsaufwand	0	0	0	0	0	0	0
	80	35	115	0	0	80	35

4. **Abschreibungen**

Verteilung gemäß Kalkulation 2023

	Gesamt	Schmutz- wasser	Nieder- schlags- wasser
	TEUR	TEUR	TEUR
a) Kläranlagen			
Mechanik	183	92	91
Biologie	405	405	0
Schlammbehandlung	90	90	0
Regenklärbecken	70	0	70
<u>Summe Kläranlagen</u>	748	587	161
b) Verbindungssammler			
Verbindungssammler (50/50)	417	209	208
Ortssammler (40/60)	14	6	8
Schmutzwasser	4	4	0
Niederschlagswasser	17	0	17
<u>Summe Verbindungssammler</u>	452	219	233
c) Regenbauwerke	559	0	559
d) Pumpwerke			
Verbindungssammler (50/50)	55	28	27
Ortssammler (40/60)	36	14	22
Schmutzwasser	20	20	0
Niederschlagswasser	0	0	0
<u>Summe Pumpwerke</u>	111	62	49
e) Ortssammler			
Mischwasser	1.053	421	632
Schmutzwasser	266	266	0
Niederschlagswasser	257	0	257
<u>Summe Ortssammler</u>	1.576	687	889
f) Hausanschlüsse			
Mischwasser	138	76	62
Schmutzwasser	46	46	0
Niederschlagswasser	35	0	35
<u>Summe Hausanschlüsse</u>	219	122	97
<u>Gesamt</u>	3.665	1.677	1.988

5. Verteilung auf Kostenträger

Betriebs-, Unterhaltungs- und Verwaltungskosten

	TEUR	Kl ä r a n l a g e n								Verbin- dungs- sammler		Regen- bau- werke		Pump- werke				Orts- sammler		Hausan- schlüsse		direkt zurechenbare Kosten (OS/VS)				Hilfs- kosten- stelle	
		Mechanik		Biologie		Schlamm- behandlung		Regenklär- becken						SW		MW						SW		NW			
		fix	var.	fix	var.	fix	var.	fix	var.					fix	var.	fix	var.					fix	var.	fix	var.		
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	
1. Betriebs- und Unterhaltungskosten																											
Energiebezug	1.016	2	253	2	394	0	87	0	0			4	15	1	2	2	212	1	41			0	0				
Unterhaltungskosten	1.975		162		288		39		1		51		322		62		127		379		198		0	69		166	111
Klärschlammabeseitigung	900						900																				
Fäkalschlammabeseitigung	30						30																				
Betriebskostenumlage Bad Ems	308																					87	169	28	24		
Aufwand Abwasserabgabe	160																						149		11		
Personalkosten (Betrieb)	701	34	143	34	142	14	56			7	27	21	85	4	17	14	55	6	28	2	12						
Sonstige Betriebskosten	213			0	102													0	0			0	0	0	0	33	78
Summe 1	5.303	36	558	36	926	14	1.112	0	1	7	78	25	422	5	81	16	394	7	448	2	210	87	387	28	201	33	189
2. Verwaltungskosten																											
Personalkosten	782																									782	
Verwaltungskostenbeitrag	196																									196	
Sonstige Verwaltungskosten	115																					0	0			80	35
Summe 2	1.093																					0	0			1.058	35
3. Abschreibungen	3.665	183		405		90		70		452		559		20		91		1.053		138		312		292			
Zwischensumme 1 - 3	10.061	219	558	441	926	104	1.112	70	1	459	78	584	422	25	81	107	394	1.060	448	140	210	399	387	320	201	1.091	224
Umlage Hilfs- kostenstelle in TEUR		5,58	11,58	11,23	19,22	2,65	23,08	1,78	0,02	11,69	1,62	14,87	8,76	0,64	1,68	2,72	8,18	26,99	9,30	3,56	4,36	10,16	8,03	8,15	4,17		
		61	26	123	43	29	52	19	0	127	4	162	19	7	4	30	18	294	21	39	10	111	18	89	9	-1.091	-224
4. Kosten vor Zinsen	10.061	280	584	564	969	133	1.164	89	1	586	82	746	441	32	85	137	412	1.354	469	179	220	510	405	409	210		
. / . Abschreibungen	3.665	183		405		90		70		452		559		20		91		1.053		138		312		292			
5. Betriebs-, Unterhaltungs- und Verwaltungskosten	6.396	97	584	159	969	43	1.164	19	1	134	82	187	441	12	85	46	412	301	469	41	220	198	405	117	210		
6. Verteilung auf Kostenträger																											
Anteil Schmutzwasser direkt zurechenbar SW	3.734	49	138	159	969	43	1.164			67	19			12	85	23	97	120	111	23	52	198	405				
	0																	198	405			-198	-405				
Schmutzwasser - gesamt	3.734	49	138	159	969	43	1.164			67	19			12	85	23	97	318	516	23	52	0	0				
Anteil Niederschlagswasser direkt zurechenbar NW	2.662	48	446					19	1	67	63	187	441			23	315	181	358	18	168			117	210		
	0																	117	210					-117	-210		
Niederschlagswasser - gesamt	2.662	48	446					19	1	67	63	187	441			23	315	298	568	18	168			0	0		

6. Zinsaufwendungen

Verteilung auf Schmutz- und Niederschlagswasser

	Zins- aufwen- dungen 2024	Anteil	
		Schmutz- wasser	Nieder- schlags- wasser
	TEUR	TEUR	TEUR
a) Kläranlagen			
Mechanik	37	16	21
Biologie	103	103	0
Schlammbehandlung	12	12	0
Regenklärbecken	8	0	8
<u>Summe Kläranlage</u>	160	131	29
b) Verbindungssammler	100	45	55
c) Regenbauwerke	167	0	167
d) Pumpwerke	30	17	13
e) Ortssammler	602	297	305
f) Hausanschlüsse	69	37	32
Zinsaufwendungen gesamt	1.128	527	601
	1.128		

Die Verteilung der Zinsaufwendungen erfolgt gemäß der Nachkalkulation 2022.

Erläuterungen

Zu Zinsaufwendungen - Niederschlagswasser

	Gesamt	Kläranlagen		Verbindungs-sammler	Regenbauwerke	Pumpwerke	Orts-samm-ler	Haus-an-schlüsse
		Mechanik	Regen-klärecken					
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Zinsaufwand Niederschlagswasser Gesamt	601	21	8	55	167	13	305	32
Verteilung auf:								
a) Straßenbaulastträger (35% Anteil)	199	7	3	19	58	5	107	
b) Grundstückseinleiter	402	14	5	36	109	8	198	32

	Gesamt	Kläranlagen		Verbindungs-sammler	Regenbauwerke	Pumpwerke	Orts-samm-ler	Haus-an-schlüsse
		Mechanik	Regen-klärecken					
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Zinsaufwand Straßenbaulastträger Gesamt	199	7	3	19	58	5	107	0
Verteilung auf:								
a) klassifizierte Straßen								
- Anteil Landesstraßen (4,35%)	9	0	0	1	3	0	5	0
- Anteil Kreisstraßen (4,66%)	9	0	0	1	3	0	5	0
Summe klassifizierte Straßen	18	1	0	2	5	0	10	0
b) Anteil Ortsgemeindestraßen (90,99%)	181	6	3	17	53	5	97	0

C. Sonstige Deckungsmittel

1. Übersicht

Erläuterungen

Um die Höhe des Entgeltsbedarfs zu ermitteln, der über die Gebühren- und Beitrags-schuldner zu finanzieren ist, werden die Aufwendungen um die sonstigen Deckungs-mittel reduziert.

Zusammenstellung

Die sonstigen Deckungsmittel wurden aus dem Wirtschaftsplan 2024 ermittelt und setzen sich wie folgt zusammen:

- a) Auflösung empfangener Ertragszuschüsse
dies sind die Erträge aus der Auflösung der einmaligen Beiträge und der Haus-anchlusskostenerstattungen sowie der Investitionskostenanteile der Straßen-baulasträger
- b) Andere aktivierte Eigenleistungen
es handelt sich hierbei um buchhalterische Erträge aus aktivierten Personal-kosten und Regiezuschlägen für selbst erstellte Anlagen, welche die laufenden Aufwendungen vermindern
- c) Erstattung laufender Betriebskosten
für die Mitbenutzung der Kläranlagen in Gackenbach und Girod durch die Ver-bandsgemeinde Diez bzw. Wallmerod
- d) Erstattung von Lohnkosten
für Inanspruchnahme von Personal des Abwasserwerkes durch Dritte (z.B. der Verbandsgemeinde für den kommunalen Tiefbau)
- e) Sonstige Erträge
dies sind z. B. die Auflösung der Sonderposten für Investitionszuschüsse, Mahn-gebühren, Zinserträge und ähnliches
- f) Erträge von Sondereinleiter
hier werden die Erträge eines Sondereinleiters (Diözesanpriester) für das Ein-leiten von Schmutzwasser in die Kläranlage Simmern ausgewiesen
- g) Zinserträge
aus dem Guthaben der Kontokorrentkonten

2. <u>Sonstige Deckungsmittel</u>	<u>TEUR</u>	<u>TEUR</u>
a) <u>Auflösung der empfangenen Ertragszuschüsse</u>		950
b) <u>Sonstige Umsatzerlöse</u>		
Lohnkostenerstattungen	40	
Mahngebühren u. ä.	1	
Auflösung Sonderposten für Investitionszuschüsse	60	
Erstattung Fahrzeugnutzung für Dritte	2	
Erstattung Betriebskosten KA Eisenbachtal	50	
Erstattung Betriebskosten KA Gelbachtal	50	
Erstattung Betriebskosten KA Simmern	1	204
c) <u>Andere aktivierte Eigenleistungen</u>		
Aktivierte Regiekosten		75
d) <u>Sonstige betriebliche Erträge</u>		
Schadensersatz und Versicherungsentschädigungen	5	
Erträge aus Genehmigungs- und Erlaubnisgebühr	1	
Erträge aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungen	15	
Stromsteuererstattungen	40	
sonstige Erträge und Erstattungen	1	
Zuschuss TSM	5	
Zinserträge	4	71
 <u>Summe sonstige Deckungsmittel</u>		1.300

Erläuterungen

Zu Auflösung der empfangenen Ertragszuschüsse

	Ins- ge- sam TEUR	Kläranlagen				Verbin- dungs- sammler TEUR	Regen- bau- werke TEUR	Pump- werke TEUR	Orts- sammler TEUR	Haus- an- schlüsse TEUR
		Mechanik TEUR	Biologie TEUR	Schlamm- behandlung TEUR	Regenklär- becken TEUR					
<u>Gesamt</u>										
Grundstückseinleiter	602	0	0	0	0	0	0	0	502	100
Sondereinleiter	7	0	7	0	0	0	0	0	0	0
Ortsgemeindestraßen	273	0	0	0	0	0	0	0	273	0
Landesstraßen	33	1	0	0	0	3	11	1	17	0
Kreisstraßen	35	1	0	0	0	3	11	1	19	0
<u>Summe Gesamt</u>	950	2	7	0	0	6	22	2	811	100
<u>Schmutzwasser</u>										
Grundstückseinleiter	317	0	0	0	0	0	0	0	262	55
Sondereinleiter	7	0	7	0	0	0	0	0	0	0
Ortsgemeindestraßen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Landesstraßen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kreisstraßen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<u>Summe Schmutzwasser</u>	324	0	7	0	0	0	0	0	262	55
<u>Niederschlagswasser</u>										
Grundstückseinleiter	285	0	0	0	0	0	0	0	240	45
Sondereinleiter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ortsgemeindestraßen	273	0	0	0	0	0	0	0	273	0
Landesstraßen	33	1	0	0	0	3	11	1	17	0
Kreisstraßen	35	1	0	0	0	3	11	1	19	0
<u>Summe Niederschlagswasser</u>	626	2	0	0	0	6	22	2	549	45

Verbandsgemeindewerke Montabaur
- Betriebszweig Abwasserbeseitigung -

zu Sonstige Erträge

	Ge- sam t	Kläranlagen								Verbind.- sammler		Regenbau- werke		Pumpwerke				Orts- sammler		Hausan- schlüsse		direkt SW		direkt NW		
		Mechanik		Biologie		Schlammab- bau		Regenklär- bau		fix	var.	fix	var.	MW		SW		fix	var.	fix	var.	fix	var.	fix	var.	
		fix	var.	fix	var.	fix	var.	fix	var.					fix	var.	fix	var.									
Aktivierte Eigenleistungen	75	0		0		16				0		10		0		0		24		4		11		10		
Auflösung Sonderposten	60											20						0				22		18		
Aufl. pass. Rechnungsabgrenzung	15											4		11												
Erstattung Fahrzeugnutzung für Dritte	2		0		0		2		0		0		0		0		0		0		0		0		0	
Schadensersatz	5											2							3							
Lohnkostenerstattungen	40	2		4		2		1	4		6		2		0		15		2		1		1		1	
Mahn- und Beitreibungsgebühren	1																1	0								
Zuschuss TSM (Techn.Sicherheitsm.)	5																0	5								
Erträge aus Gebühren	1																	1								
Sonstige Erträge und Erstattungen	1																	1								
KA Girod, Eisenbachtal	50	5	8	11	24	1	1			0																
KA Gackenbach, Gelbachtal	50	3	7	4	25	3	4		4					0												
Sondereinleiter KA Simmern	1			1																						
Stromsteuererstattung	40		7		18		3		0		1		11		0											
Zinserträge	4																	2	2							
Summe	350	10	22	20	67	22	10	1	0	4	4	36	7	2	22	0	0	40	12	8	0	34	0	29	0	
<u>Verteilung auf die Kostenträger</u>																										
<u>Schmutzwasser</u>	195	5	5	20	67	22	10	0		2	1	0	0	1	5	0	0	16	3	4		34	0	0		
direkt zurechenbar	0																	34	0			-34	0			
<u>Schmutzwasser</u>	195	5	5	20	67	22	10	0		2	1	0	0	1	5	0	0	50	3	4		0		0		
<u>Verteilung auf die Kostenträger</u>																										
<u>Niederschlagswasser</u>	155	5	17	0	0	0	0	1		2	3	36	7	1	17	0	0	24	9	4		0		29		
direkt zurechenbar	0																	29						-29		
<u>Niederschlagswasser</u>	155	5	17	0	0	0	0	1		2	3	36	7	1	17	0	0	53	9	4		0		0		

VG-WERKE MONTABAUR - ABWASSERBESEITIGUNG

1. Aktiviere Eigenleistungen

	Gesamt 2022	Klär- an- lagen	Regen- bau- werke	Pumpwerke		Ortssammler			Hausanschlüsse		
				SW	Orts- sammler	NW	SW	MW	NW	SW	MW
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<u>aktivierte Regiekosten</u>											
Kläranlagen	13.012,12	13.012,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Regenbauwerke	7.578,00	0,00	7.578,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ortssammler	34.222,18	0,00	0,00	0,00	0,00	6.985,04	7.830,60	19.406,54	0,00	0,00	0,00
Hausanschlüsse	5.715,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.149,00	1.149,00	3.417,00
	60.527,30	13.012,12	7.578,00	0,00	0,00	6.985,04	7.830,60	19.406,54	1.149,00	1.149,00	3.417,00
in TEUR	60	13	8	0	0	7	8	19	1	1	3
Verteilung 2024	75	16	10			9	10	24	1	1	4
in TEUR	75	16	10			9	10	24	1	1	4

VG-WERKE MONTABAUR - ABWASSERBESEITIGUNG

2. Erstattung Lohnkosten

	Verteilung		
	Umlage Hilfskosten- stelle	Erstattung Lohn- kosten	
	fixe Kosten 2024		
	%	EUR	TEUR
Kläranlagen			
- Mechanik	5,58	2.232,00	2
- Biologie	11,22	4.488,00	5
- Schlammbehandlung	2,65	1.060,00	1
- Regenklärbecken	1,78	712,00	1
Verbindungssammler	11,68	4.672,00	5
Regenbauwerke	14,87	5.948,00	6
Pumpwerke			
- Mischwasser	2,72	1.088,00	1
- Schutzwasser	0,64	256,00	0
Ortssammler	26,99	10.796,00	11
Hausanschlüsse	3,56	1.424,00	1
direkt zurechenbare Kosten			
- Schmutzwasser	10,16	4.064,00	4
- Niederschlagswasser	8,15	3.260,00	3
	100,00	40.000,00	40

Die Erstattung von Lohnkosten betrifft die Personalkosten der Ingenieure und Techniker des Abwasserwerkes, die für die Ortsgemeinden bzw. der Stadt Montabaur und der Verbandsgemeinde Montabaur tätig waren.

Die Verteilung der Lohnkostenerstattung erfolgt nach der prozentualen Umlage der Hilfskostenstelle analog den Betriebs-, Unterhaltungs- und Verwaltungskosten (vgl. Seite NK 16).

D. Straßenoberflächenentwässerung

1. Laufender Kostenanteil

Erläuterungen

Der Kostenanteil für die Entwässerung der Straßenoberflächen ist vom Träger der Straßenbaulast zu übernehmen (§ 12 (10) Landesstraßengesetz).

Der Anteil der Entwässerung von öffentlichen Verkehrsanlagen an den Investitionsaufwendungen und den investitionsabhängigen Kosten wird gemäß Anlage 1 der Satzung der Verbandsgemeinde Montabaur zur Erhebung von einmaligen und laufenden Entgelten für die öffentliche Abwasserbeseitigungseinrichtung und über die Abwälzung der Abwasserabgabe (Entgeltsatzung Abwasserbeseitigung - ESA -) vom 13. Dezember 2007 mit 35 % der Aufwendungen und Kosten für die Niederschlagswasserbeseitigung angesetzt.

Kostenanteil je m² entwässerter Straßenflächen

Gemäß der Berechnung der Kostenanteile Straßenbaulastträger (siehe Seite 25) ergeben sich folgende Sätze je m² entwässerte Straßenflächen:

a) Anteil Ortsgemeinde-/Stadtstraßen

Kostenanteil Gemeinde-/Stadtstraßen	1.093 TEUR
entwässerte Straßenflächen (brutto)	1.857.228 m ³

Laufender Kostenanteil je m² entwässerte Straßenfläche

gemäß Kalkulation 0,588 EUR

Festsetzung (2024) (von 2023 = 0,44 EUR) **0,54 EUR**

b) Anteil klassifizierte Straßen¹⁾

Kostenanteil klassifizierte Straßen	67 TEUR
entwässerte Straßenflächen (brutto)	183.962 m ³

Laufender Kostenanteil je m²
entwässerte Straßenflächen 0,3642 EUR

Festsetzung (2024) **0,36 EUR**

¹⁾ Die Kostenanteile der klassifizierten Straßen werden nicht nach der Vorkalkulation sondern nach dem tatsächlichen Aufwand (Ist-Zahlen) berechnet.

Berechnung Kostenanteil Straßenbaulastträger

	Kl ä r a n l a g e n				Verbindungs- sammler		Regenbau- werke		Pumpwerke		Ortssammler		Gesamt
	Mechanik		Regenklärbecken		fix	variabel	fix	variabel	fix	variabel	fix	variabel	
	fix	variabel	fix	variabel									
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Betrieb-, Unterh.- und Verwaltungskosten	48	446	20	1	67	63	187	441	23	315	298	568	2.477
Abschreibungen	89	0	68	0	226	0	543	0	47	0	863	0	1.836
abzüglich Kostenanteile für													
- ungenutzte Kapazitäten													0
- Außengebietsentwässerung													0
- oberirdische Gewässer													0
Sonstige Erträge	5	17	1		2	3	36	7	1	17	53	9	151
<u>Zwischensumme</u>	132	429	87	1	291	60	694	434	69	298	1.108	559	4.162
<u>Straßenanteil</u>													
- fixer Kostenanteil 35,00 %	46		30		102		243		24		388		833
- variabler Kostenanteil 26,31%		113		0		16		114		79		147	469
	46	113	30	0	102	16	243	114	24	79	388	147	1.302
<u>Anteil Ortsgemeindestraßen</u> 90,99 %	42	103	27	0	93	14	221	104	22	72	353	134	1.185
+ Zinsen	6		3		17		53		5		97		181
./. Auflösung Investitionskostenanteile	0		0		0		0		0		273		273
Summe Ortsgemeinde-/Stadtstraßen	48	103	30	0	110	14	274	104	27	72	177	134	1.093
<u>Anteil klassifizierte Straßen</u>													
<u>Anteil Landesstraßen</u> 4,35%	2	5	1	0	4	1	11	5	1	3	17	6	56
+ Zinsen	0		0		1		3		0		5		9
./. Auflösung Investitionskostenanteile	1		0		3		11		1		17		33
Summe Landesstraßen	1	5	1	0	2	1	3	5	0	3	5	6	32
<u>Anteil Kreisstraßen</u> 4,66 %	2	5	2	0	5	1	11	5	1	4	18	7	61
+ Zinsen	0		0		1		3		0		5		9
./. Auflösung Investitionskostenanteile	1		0		3		11		1		19		35
Summe Kreisstraßen	1	5	2	0	3	1	3	5	0	4	4	7	35

E. Eigenkapitalverzinsung

Erläuterungen

Eine kalkulatorische Verzinsung des Eigenkapitals zählt grundsätzlich zu den nach dem KAG ansatzfähigen Kosten im Rahmen einer Gebührenkalkulation. Nach § 11 Abs. 6 der rheinland-pfälzischen Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung sind die Träger der Abwasserentsorgung gehalten, eine marktübliche Verzinsung dieses Eigenkapitals auch tatsächlich zu erwirtschaften. Für wirtschaftliche Unternehmen ergibt sich diese grundsätzliche Verpflichtung zudem aus § 85 Abs. 3 der GemO.

Auswirkungen einer Eigenkapitalverzinsung

Der erste Effekt einer kalkulatorischen Verzinsung des Eigenkapitals ist im Vergleich zu einem Verzicht hierauf, dass sich der Entgeltsbedarf, d. h. das gesamte Kostenvolumen, das über die Gebühr zu erwirtschaften ist, erhöht. Somit ist zunächst mit einer solchen Entscheidung zwangsläufig eine Gebührenerhöhung verbunden. Mittel- und langfristig ist jedoch zu beachten, dass durch diese zusätzlichen Erträge finanzielle Mittel vorhanden sind, die wiederum zur Investitionsfinanzierung herangezogen werden können. Dies ergibt sich daraus, dass die Eigenkapitalverzinsung als typische Zusatzkosten im Sinne der Kosten- und Leistungsrechnung Erträge generiert, denen keine Aufwendungen, d. h. auch keine tatsächlichen Auszahlungen gegenüberstehen. Insgesamt bedeutet dies, dass die erwirtschafteten Eigenkapitalzinsen dazu führen, dass Fremdkapitalzinsen für die Reinvestition erspart werden.

Einbeziehung von Eigenkapitalzinsen

Gemäß § 8 Abs. 3 KAG können 1,6 % des Buchrestwertes des Anlagevermögens als Eigenkapitalzinsen angesetzt werden. Auf eine Einbeziehung dieses Kostenanteils darf nur dann verzichtet werden, wenn die festgelegte Entgeltsbelastung nach § 3 der KAVO überschritten wird. Dieser Grenzsatz beträgt zurzeit 70,00 EUR pro Einwohner. Dies bedeutet, dass der Einrichtungsträger bei Überschreiten dieser Pro-Kopf-Belastung ein Wahlrecht hat, die Verzinsung des Eigenkapitals in der Gebührenordnung zu berücksichtigen oder ganz bzw. teilweise hierauf zu verzichten. Da dies auf das Abwasserwerk der Verbandsgemeinde Montabaur zutrifft, wurde bisher auf eine Einrechnung von Eigenkapitalzinsen verzichtet. In Anbetracht der hohen Verschuldung des Abwasserwerks (zum 31.12.2022 über 30 Mio. EUR) sollte jedoch nicht hierauf verzichtet werden. Eine Einrechnung der Eigenkapitalzinsen (75 %) ist sinnvoll, da sich durch diese zusätzlichen Erträge die Neuverschuldung in 2023 um 613 EUR reduziert und somit auch Fremdkapitalzinsen erspart werden.

2. Berechnung von Eigenkapitalzinsen

	Restbuchwert zum 01.01.2023					1,6%	75%
	Anlage- ver- mögen	abzüglich Sonder- posten	verbleibt Anlage- vermögen	./. 35% Straßen- anteil	Differenz Spalte 3 ./ 4	Eigenka- pitalver- zinsung	Ein- rech- nung
	1	2	3	4	5	6	7
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
<u>Gesamt</u>							
Kläranlagen							
- Mechanik	2.860	0	2.860	501	2.359	38	28
- Biologie	6.787	92	6.695	0	6.695	107	80
- Schlammbehandlung	885	0	885	0	885	14	10
- Regenklärbecken	516	70	446	156	290	5	4
Verbindungssammler	5.129	2	5.127	967	4.160	67	51
Regenbauwerke	12.254	520	11.734	4.107	7.627	122	92
Pumpwerke	1.344	0	1.344	202	1.142	18	13
Ortssammler	38.176	663	37.513	7.413	30.100	481	361
Hausanschlüsse	5.067	122	4.945	0	4.945	79	59
<u>Summe</u>	73.018	1.469	71.549	13.346	58.203	931	698
<u>Schmutzwasser</u>							
Kläranlagen							
- Mechanik	1.430	0	1.430		1.430	23	17
- Biologie	6.787	92	6.695		6.695	107	80
- Schlammbehandlung	885	0	885		885	14	10
Verbindungssammler	2.364	1	2.363		2.363	38	29
Pumpwerke	766	0	766		766	12	9
Ortssammler	16.668	334	16.334		16.334	261	196
Hausanschlüsse	2.772	66	2.706		2.706	43	32
<u>Summe</u>	31.672	493	31.179		31.179	498	373
<u>Niederschlagswasser</u>							
Kläranlagen							
- Mechanik	1.430	0	1.430	501	929	15	11
- Regenklärbecken	516	70	446	156	290	5	4
Verbindungssammler	2.765	1	2.764	967	1.797	29	22
Regenbauwerke	12.254	520	11.734	4.107	7.627	122	92
Pumpwerke	578	0	578	202	376	6	4
Ortssammler	21.508	329	21.179	7.413	13.766	220	165
Hausanschlüsse	2.295	56	2.239		2.239	36	27
<u>Summe</u>	41.346	976	40.370	13.346	27.024	433	325

Verbandsgemeindewerke Montabaur
- Betriebszweig Abwasserbeseitigung -

F. Entgeltsbedarf

1. Übersicht nach Kostenstellen

	Aufwendungen				Erträge							Gesamt	zuzüglich 75% Eigen- kapital- verzinsung	Gesamt mit 75% Eigen- kapital- verzinsung Sp. 12 + 13	
	Betriebs-, Unterhal- tungs- und Verwalt.- kosten	Ab- schrei- bungen	Zinsen	Zwischen- summe	Auflösung			Kostenanteil		Sonstige Erträge	Summe Erträge				
					Ertragszuschüsse			Straßenbaulast							
					Grund- stücks- einleiter	Sonder- ein- leiter	Straßen- baulast träger	Ortsge- meinde- straßen	klassi- fizierte Straßen						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	
Kläranlagen - Mechanik	- fix	97	183	37	317			2	48	2	10	62	255	28	283
	- variabel	584			584				103	10	22	135	449		449
Kläranlagen - Biologie	- fix	159	405	103	667		7				20	27	640	80	720
	- variabel	969			969						67	67	902		902
Kläranlagen - Schlammbehandlung	- fix	43	90	12	145						22	22	123	10	133
	- variabel	1.164			1.164						10	10	1.154		1.154
Kläranlagen - Regenklärbecken	- fix	19	70	8	97			0	30	3	1	34	63	4	67
	- variabel	1			1				0	0	0	0	1		1
Verbindungssammler	- fix	134	452	100	686			6	110	5	4	125	561	51	612
	- variabel	82			82				14	2	4	20	62		62
Regenbauwerke	- fix	187	559	167	913			22	274	6	36	338	575	92	667
	- variabel	441			441				104	10	7	121	320		320
Pumpwerke	- fix	58	111	30	199			2	27	0	2	31	168	13	181
	- variabel	497			497				72	7	22	101	396		396
Ortssammler	- fix	616	1.576	602	2.794	502		309	177	9	103	1.100	1.694	361	2.055
	- variabel	1.084			1.084				134	13	12	159	925		925
Hausanschlüsse	- fix	41	219	69	329	100					8	108	221	59	280
	- variabel	220			220						0	0	220		220
<u>Summe</u>	- fix	1.354	3.665	1.128	6.147	602	7	341	666	25	206	1.847	4.300	698	4.998
	- variabel	5.042			5.042				427	42	144	613	4.429		4.429
<u>Insgesamt</u>		6.396	3.665	1.128	11.189	602	7	341	1.093	67	350	2.460	8.729	698	9.427

Verbandsgemeindewerke Montabaur
- Betriebszweig Abwasserbeseitigung -

2. Entgeltsbedarf Schmutzwasser

	Aufwendungen				Erträge							Gesamt	zuzüglich 75% Eigen- kapital- verzinsung	Gesamt mit 75% Eigen- kapital- verzinsung Sp. 12 + 13	
	Betriebs-, Unterhal- tungs- und Verwalt.- kosten	Ab- schrei- bungen	Zinsen	Zwischen- summe	Auflösung			Kostenanteil		Sonstige Erträge	Summe Erträge				
					Ertragszuschüsse			Straßenbaulast							
					Grund- stücks- einleiter	Sonder- ein- leiter	Straßen- baulast- träger	Ortsge- meinde- straßen	klassi- fizierte Straßen						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	
<u>Anteil Schmutzwasser</u>															
Kläranlagen - Mechanik	- fix	49	92	16	157						5	5	152	17	169
	- variabel	138			138						5	5	133		133
Kläranlagen - Biologie	- fix	159	405	103	667		7				20	27	640	80	720
	- variabel	969			969						67	67	902		902
Kläranlagen - Schlammbehandlung	- fix	43	90	12	145						22	22	123	10	133
	- variabel	1.164			1.164						10	10	1.154		1.154
Verbindungssammler	- fix	67	219	45	331						2	2	329	29	358
	- variabel	19			19						1	1	18		18
Pumpwerke	- fix	35	62	17	114						1	1	113	9	122
	- variabel	182			182						5	5	177		177
Ortssammler	- fix	318	687	297	1.302	262					50	312	990	196	1.186
	- variabel	516			516						3	3	513		513
Hausanschlüsse	- fix	23	122	37	182	55					4	59	123	32	155
	- variabel	52			52						0	0	52		52
<u>Summe</u>	- fix	694	1.677	527	2.898	317	7				104	428	2.470	373	2.843
	- variabel	3.040			3.040						91	91	2.949		2.949
<u>Insgesamt</u>		3.734	1.677	527	5.938	317	7				195	519	5.419	373	5.792

Verbandsgemeindewerke Montabaur
- Betriebszweig Abwasserbeseitigung -

3. Entgeltsbedarf Niederschlagswasser

	Aufwendungen				Erträge							Gesamt	zuzüglich 75% Eigen- kapital- verzinsung	Gesamt mit 75% Eigen- kapital- verzinsung Sp. 12 + 13	
	Betriebs-, Unterhal- tungs- und Verwalt.- kosten	Ab- schrei- bungen	Zinsen	Zwischen- summe	Auflösung			Kostenanteil		Sonstige Erträge	Summe Erträge				
					Ertragszuschüsse			Straßenbaulast							
					Grund- stücks- einleiter	Sonder- ein- leiter	Straßen- baulast- träger	Ortsge- meinde- straßen	klassi- fizierte Straßen						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
<u>Anteil Niederschlagswasser</u>															
Kläranlagen - Mechanik	- fix	48	91	21	160			2	48	2	5	57	103	11	114
	- variabel	446			446				103	10	17	130	316		316
Kläranlagen - Regenklärbecken	- fix	19	70	8	97			0	30	3	1	34	63	4	67
	- variabel	1			1				0	0	0	0	1		1
Verbindungssammler	- fix	67	233	55	355			6	110	5	2	123	232	22	254
	- variabel	63			63				14	2	3	19	44		44
Regenbauwerke	- fix	187	559	167	913			22	274	6	36	338	575	92	667
	- variabel	441			441				104	10	7	121	320		320
Pumpwerke	- fix	23	49	13	85			2	27	0	1	30	55	4	59
	- variabel	315			315				72	7	17	96	219		219
Ortssammler	- fix	298	889	305	1.492	240		309	177	9	53	788	704	165	869
	- variabel	568			568				134	13	9	156	412		412
Hausanschlüsse	- fix	18	97	32	147	45					4	49	98	27	125
	- variabel	168			168						0	0	168		168
<u>Summe</u>	- fix	660	1.988	601	3.249	285		341	666	25	102	1.419	1.830	325	2.155
	- variabel	2.002			2.002				427	42	53	522	1.480		1.480
<u>Insgesamt</u>		2.662	1.988	601	5.251	285		341	1.093	67	155	1.941	3.310	325	3.635

G. Kalkulation der laufenden Entgelte

1. Gebühr für das Einsammeln, die Abfuhr und Beseitigung von Schmutzwasser aus geschlossenen Gruben

Erläuterungen

Gemäß § 19 Abs. 1 Buchstabe b) und c) der Entgeltsatzung Abwasserbeseitigung sind für das Einsammeln, die Abfuhr und Beseitigung von Schmutzwasser aus Abwassergruben und Kleinkläranlagen gesonderte Gebührensätze zu kalkulieren, die im Entsorgungsgebiet in einheitlicher Höhe festzusetzen sind.

Berechnung (mit 75 % Eigenkapitalverzinsung)

Grundlagendaten

Schmutzwassermenge gesamt	2.100.000 m ³	100,00 %
davon Indirekteinleiter	<u>2.098.000 m³</u>	99,90 %
davon aus geschlossenen Gruben	<u>2.000 m³</u>	<u>0,10 %</u>

Entgeltsbedarf

	<u>Ins- gesamt</u>	<u>0,10 % Anteil geschl. Gruben</u>
<u>45 % der fixen Kosten</u>		
Biologie	324 TEUR	324,00 EUR
Schlammbehandlung	60 TEUR	60,00 EUR
<u>100 % der variablen Kosten</u>		
Biologie	902 TEUR	902,00 EUR
Schlammbehandlung	<u>1.154 TEUR</u>	<u>1.154,00 EUR</u>
		2.056,00 EUR
Verwaltungs-/Regiekosten		<u>4.750,00 EUR</u>
<u>Entgeltsbedarf geschlossene Gruben</u>		<u>6.806,00 EUR</u>

Berechnung Gebühr

Entgeltsbedarf	6.806,00 EUR
Schmutzwassermenge geschlossene Gruben	2.000 m ³
Gebühr je m ³	3,40 EUR
zzgl. Abfuhrkosten je m ³	<u>7,50 EUR</u>
	10,90 EUR

Gebühr je cbm Schmutzwassermenge aus geschlossenen Gruben

10,00 EUR

2. Schmutzwasser

Erläuterungen

Der Entgeltsbedarf Schmutzwasser wird über die Erhebung von wiederkehrenden Beiträgen je qm gewichtete Grundstücksfläche (Grundstücksfläche mit Zuschlägen von 20 % je Vollgeschoß) und von Benutzungsgebühren je cbm gewichtete Schmutzwassermenge finanziert.

Die bei dem Kostenträger Schmutzwasser verursachten benutzungsunabhängigen Kosten (so genannte fixe Kosten) werden gemäß § 13 Abs. 3 der Entgeltsatzung Abwasserbeseitigung zu 55 % über die Erhebung von wiederkehrenden Beiträgen umgelegt. Der restliche Entgeltsbedarf Schmutzwasser wird über die Schmutzwassergebühr auf die Verursacher verteilt.

Berechnung wiederkehrender Beitrag

<u>Entgeltsbedarf Schmutzwasser</u>	<u>mit 75 % EK-Zinsen</u>
fixe Kosten	2.843.000,00 EUR
davon 55 %	1.563.650,00 EUR
gewichtete Grundstücksfläche	18.939.026 m ²
Beitragssatz	0,0826 EUR
<u>Beitragssatz je qm gewichtete Grundstücksfläche (Festsetzung 2024)</u>	<u>0,10 EUR</u>

Berechnung Schmutzwassergebühr

<u>Entgeltsbedarf Schmutzwasser</u>	
Gesamtbedarf	5.792.000,00 EUR
./. Erlöse aus wiederkehrenden Beiträgen Schmutzwasser	<u>1.563.650,00 EUR</u>
Entgeltsbedarf	4.228.350,00 EUR
Schmutzwassermenge	2.100.000 m ³
<u>Gebühr je cbm</u>	2,0135 EUR
<u>Gebühr je cbm Schmutzwassermenge (Festsetzung 2024)</u>	<u>2,12 EUR</u>

3. Niederschlagswasser

Erläuterungen

Der Entgeltsbedarf Niederschlagswasser wird über die Erhebung von wiederkehrenden Beiträgen je m² Abflussfläche (beitragsfähige Grundstücksfläche vervielfältigt mit der Grundflächenzahl) gedeckt.

Von den entgeltsfähigen Gesamtkosten, die auf das Niederschlagswasser entfallen, werden 100 % als wiederkehrender Beitrag erhoben.

Berechnung wiederkehrender Beitrag

<u>Entgeltsbedarf Niederschlagswasser</u>	<u>mit 75 % EK-Zinsen</u>
fixe Kosten	2.155.000,00 EUR
variable Kosten	<u>1.480.000,00 EUR</u>
Entgeltsbedarf	3.635.000,00 EUR
zulässige Abflussfläche	6.296.494 m ²
Beitragssatz	0,5773 EUR
<u>Beitragssatz je qm zulässige</u>	
<u>Abflussfläche (Festsetzung 2024)</u>	<u>0,51 EUR</u>

H. Entgeltbelastung

1. Beispielrechnung Normalhaushalt (75 % Eigenkapitalverzinsung)

Darstellung Normalhaushalt

Die sich aus der Kalkulation der laufenden Entgelte Abwasser für 2023 ergebende Entgeltsbelastung haben wir für einen Normalhaushalt zusammengestellt, wobei der Normalhaushalt sich wie folgt charakterisieren lässt:

- | | | |
|----|--|---------------------|
| a) | <u>Schmutzwassergebühr</u> | |
| | Einfamilienhaus: | 3 Personen |
| | Schmutzwassermenge/Jahr: | á 40 m ³ |
| | = Schmutzwassermenge gesamt: | 120 m ³ |
| b) | <u>wiederkehrender Beitrag Schmutzwasser</u> | |
| | Grundstücksgröße: | 600 m ² |
| | Zuschlag für zwei Vollgeschosse: | 40 % |
| | = gewichtete Grundstücksfläche: | 840 m ² |
| c) | <u>wiederkehrender Beitrag Niederschlagswasser</u> | |
| | Grundstücksgröße: | 600 m ² |
| | Abflussbeiwert: | 0,4 |
| | = zulässige Abflussfläche: | 240 m ² |

Entgeltsberechnung Normalhaushalt (75 % Eigenkapitalverzinsung)

	Festsetzung 2024		Festsetzung 2023	
	Entgelts- satz	Entgelts- belastung	Entgelts- satz	Entgelts- belastung
	EUR	EUR	EUR	EUR
a) Schmutzwasser				
Benutzungsgebühr 120 m ³ Schmutzwassermenge	2,12	254,40	2,00	240,00
Wiederkehrender Beitrag 840 m ² gew. Grundstücksfläche	0,10	84,00	0,08	67,20
b) Niederschlagswasser				
Wiederkehrender Beitrag 240 m ² Abflussfläche	0,51	122,40	0,48	115,20
Entgeltsbelastung Normalhaushalt		460,80		422,40
monatliche Belastung		38,40		35,20

I. Ergebnis der Kalkulation

Zusammenfassung

Als Ergebnis unserer Kalkulation haben wir die folgenden laufenden Entgelte je Kostenträger und Maßstab (unter Berücksichtigung einer 75 %igen Eigenkapitalverzinsung) errechnet:

Entgeltsarten	Entgeltssätze				
	2022		2023	2024	
	festge- setzt	kalkuliert 2022	festge- Setzt	kalku- liert	festge- setzt
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
a) Schmutzwasser					
wiederkehrender Beitrag je m ² gewichtete Grund- stücksfläche	0,08	0,07	0,08	0,08	0,10
Schmutzwassergebühr je m ³ Schmutzwasser- menge für Indirektein- leiter	1,45	1,54	2,00	2,02	2,12
Schmutzwassergebühr je m ³ Schmutzwasser- menge aus geschlossenen Gruben-	10,00	10,13	10,00	10,90	10,00
b) Niederschlagswasser					
wiederkehrender Beitrag je m ² zulässige Abfluss- fläche	0,44	0,44	0,48	0,58	0,51
c) laufender Kostenanteil je m² Straßenfläche					
Ortsgemeinde- bzw. Stadtstraßen	0,44	0,44	0,44	0,59	0,54