Anlage 2 zur Vorlage: STVV-II-11/22

Erläuterungen zur Gebührenkalkulation 2023

1. Grundlagen der Kalkulation

Bei der Gebührenkalkulation für das Jahr 2023 sind die Leistungsverträge mit der LWG Lausitzer Wasser GmbH & Co. KG sowie der ALBA Cottbus GmbH zu berücksichtigen.

Tabelle 1: Vergleich der Kostenentwicklung in € (Kosten anteilig wie in der Kalkulation)

	2020	2021	2021	2022	2023
	Ist	Plan	Ist	Plan	Plan
Zahllast ALBA Cottbus (Notentsorgung)	407.533,05 -2.327,65	381.608,59 -1.533,67	382.698,76 -3.412,42	453.803,90 -1.661,72	493.126,52 -2.581,01
+ Ortsteile Groß Gaglow und Gallinchen	61.431,28	55.154,77	55.262,55	59.757,58	69.436,76
Verwaltungskosten Kalkulation einschließlich Abgaben	1.097.363,04	1.300.114,40	1.098.080,08	1.163.626,08	1.183.998,45
Kosten Betrieb 53801 an LWG davon Betrieb	16.017.688,65 13.384.395,56	16.872.059,00 13.732.835,96	16.787.123,72 13.679.160,41	17.154.594,77 13.811.853,35	17.579.928,34 13.824.101,65
davon SKF Investitionen	2.633.293,09	3.139.223,04	3.107.963,31	3.342.741,42	3.755.826,69
Ortsteile Groß Gaglow und Gallinchen	694.193,90	706.066,59	679.234,22	701.466,00	737.755,00
Ortsteil Kiekebusch	246.762,12	220.534,10	269.910,36	217.784,10	228.918,80
Entlastung durch Sopo Stadt	-128.857,53	-106.799,51	-127.906,89	-114.796,77	-114.088,66
Erhöhung aus ARAP	1.752.562,37	1.732.345,60	1.697.662,91	1.570.747,40	1.518.951,05
Summe Kosten der Abwasserentsorgung	19.901.914,76	20.940.549,44	20.572.155,35	20.989.198,96	21.469.107,46

Die Kalkulation der Gebühren erfolgte durch die KEM Kommunalentwicklung Mitteldeutschland GmbH auf der Basis folgender Unterlagen:

1. Kostenaufgliederung des Marktpreises Betrieb der LWG Lausitzer Wasser GmbH & Co.KG auf der Basis der Äquivalenzziffernrechnung nach Abwassersparten für das Jahr 2023
2. Spartenzuordnung des Selbstkostenfestpreises (SKF) Investitionen
3. Betreiberentgelte LWG Lausitzer Wasser GmbH & Co. KG für die Ortsteile Groß Gaglow und Gallinchen
4. Betreiberentgelte LWG Lausitzer Wasser GmbH & Co. KG für den Ortsteil Kiekebusch
5. Betriebsabrechnung 2021 (Betrieb 53801 Abwasserbeseitigung)
6. Preisangebot des beauftragten Dritten ALBA für den Fäkalientransport 2023
7. Berechnung der ansatzfähigen Kosten der Verwaltung einschließlich der internen Leistungsverrechnung sowie die Auflösungs- und Verzinsungsberechnungen der Sonderposten und des ARAP
8. Berechnungen folgender Abgaben an das Land Brandenburg
 - Abwasserabgabe für Schmutzwasser
 - Abwasserabgabe für Kleineinleitungen
 - Niederschlagswasserabgabe

2. Entgelt für die LWG Lausitzer Wasser GmbH & Co.KG (Sachkonto/Kostenart: 5455000)

Für die Leistungen der LWG weist die Kalkulation der KEM Plankosten in folgender Höhe aus:

- a) Marktpreis Betrieb: 15.316.008,05 € hiervon bleibt der Kostenanteil für die Entwässerung der öffentlichen Straßen und Plätze in Höhe von 1.491.906,40 € außer Ansatz.
- b) Investitionsentgelt: 4.157.330,45 €, hiervon bleibt der Kostenanteil für die Entwässerung der öffentlichen Straßen und Plätze in Höhe von 401.503,76 € außer Ansatz.

Insgesamt wird im Jahr 2023 ein Betrag in Höhe von **1.893.410,16 €** für die Niederschlagsentwässerung der öffentlichen Straßen und Plätze ausgewiesen.

- c) Betreiberentgelt Groß Gaglow und Betreiberentgelt Gallinchen: 737.755,00 €
- d) Betreiberentgelt Kiekebusch einschließlich der Kosten für die mobile Entsorgung: 228.918,80 €.

Die Betreiberentgelte für die Ortsteile werden entsprechend des Betreibervertrages nach den LSP (Leitsätze für die Preisermittlung auf Grund von Selbstkosten) ermittelt. Die Preisermittlung für das Leistungsentgelt in den Ortsteilen erfolgt über eine Divisionskalkulation. Für den Bereich Cottbus kommt die Äquivalenzziffernkalkulation zur Anwendung.

Die Betriebsführungsaufwendungen der LWG für die Stadt Cottbus/Chósebus ergeben sich aus dem seit dem 1. Januar 2004 geltenden Abwasserbeseitigungsvertrag zwischen der Stadt Cottbus und der LWG. Im Rahmen dessen wurde unter anderem ein jährliches Entgelt für die Refinanzierung der bis zum 31. Dezember 2003 errichteten Abwasseranlagen und für alle sonstigen durch die LWG zu erbringenden Betriebsführungsleistungen vereinbart (vgl. § 10 Nr. 3. a) des Abwasserbeseitigungsvertrages).

Dieser als Marktpreis „Betrieb“ bezeichnete Anteil des Betriebsführungsentgeltes betrifft somit alle Teilleistungen der Abwasserbeseitigung einschließlich der Straßenentwässerung. Die leistungsgerechte Aufteilung erfolgt nach der sogenannten Äquivalenzziffernrechnung.

Grundsätzlich ist die Äquivalenzziffernmethode ein Verfahren der Kosten- und Leistungsrechnung, bei dem die Gesamtkosten der Leistungserstellung nach einem Schlüssel, den so genannten Äquivalenzziffern, auf die einzelnen Leistungen aufgeteilt werden. Die Äquivalenzziffern, welche im Rahmen der innerbetrieblichen Leistungsverrechnung das Kostenverhältnis der einzelnen Leistungen untereinander widerspiegeln, werden dabei typischerweise anhand geeigneter Kennzahlen gebildet. Multipliziert man die Äquivalenzziffern mit der Leistungsmenge, ergeben sich die Schlüssel für die Umlage der insgesamt mit der Leistungserstellung verbundenen Gesamtkosten.

Für die Aufteilung des Marktpreises „Betrieb“ werden die Äquivalenzziffern aus den leistungsspezifischen Einheitspreisen abgeleitet. Diese wurden nach den „Leitsätzen für die Preisermittlung auf Grund von Selbstkosten“ auf Basis der Ist-Kosten des Jahres 2021, soweit verfügbar, ermittelt und weisen unabhängig von der Art der Leistung die mit der Erbringung einer Leistungseinheit verbundenen Kosten aus. Die daraus abgeleiteten Äquivalenzziffern spiegeln somit das Verhältnis der Kosten, die jeweils mit der Erbringung einer Leistungseinheit verbunden sind, wider.

Weiterhin wurde im Abwasserbeseitigungsvertrag zwischen der Stadt Cottbus und der LWG eine Kostenerstattung für Erweiterungen und Sanierungen von Abwasseranlagen ab dem Jahr 2004 geregelt (vgl. Selbstkostenfestpreis „Neuinvestitionen“ § 10 Nr. 2. a) des Abwasserbeseitigungsvertrages).

Die damit verbundenen Investitionen im Kanalnetz und der Kläranlage berühren ebenfalls alle Teilleistungen der Abwasserbeseitigung, weshalb dieser Anteil des Betriebsführungsentgeltes ebenso auf die betreffenden Teilleistungen aufzuteilen ist. Die Aufteilung erfolgt entsprechend dem Anteil an den Gesamtinvestitionen, wobei für die Nachkalkulation 2021 Investitionen im Zeitraum von 2004 bis 2020 relevant sind und für die Vorausschau 2023 darüber hinaus auch getätigte beziehungsweise geplante Investitionen der Jahre 2022 und 2023 berücksichtigt werden.

Zur Ermittlung des leistungsspezifischen Kostenanteils für Neuinvestitionen werden zunächst die Gesamtinvestitionen auf die Bereiche Kläranlage Cottbus, Kanalnetz Schmutz-/Mischwasser und

Kanalnetz Niederschlagswasser aufgeteilt. Die Investitionskosten der Kläranlage, des Schmutz-/Mischwasserkanalnetzes und des Niederschlagswasserkanalnetzes werden anschließend entsprechend den Abwassermengen beziehungsweise der angeschlossenen befestigten Flächen auf die jeweiligen Teilleistungen aufgeteilt.

3. Entgelt ALBA (Sachkonto/Kostenart: 5457000)

Der Preis für die Leistungen der ALBA wird jährlich angepasst. Einflussfaktoren sind die anzuwendende Preisgleitklausel (Veränderung Index Personalkosten, Kraftstoffkosten, technische Kosten) sowie der Mengenkorridor.

Der geringste Mengenkorridor wurde bereits in der Kalkulation für das Jahr 2016 erreicht, so dass aus der Mengenentwicklung kein weiterer Preisanstieg je Mengeneinheit resultiert.

Die Einschätzung der Menge für die mobile Entsorgung des Schmutzwassers aus abflusslosen Sammelgruben (ASG) in Wohn- und Gewerbestandorten, aus zentralen abflusslosen Sammelgruben (ZASG) in Wohnungsbaustandorten und des nicht separierten Klärschlammes aus Kleinkläranlagen (KKA) erfolgte in Abstimmung mit der LWG entsprechend der in der Vergangenheit vorliegenden Verhältnisse zwischen den Mengen nach dem Frischwassermaßstab und der mobil entsorgten Menge. Die Menge nach dem Frischwassermaßstab wurde unter Berücksichtigung der Ist-Menge aus dem Jahr 2021 und der durchschnittlichen Mengen der letzten Jahre geschätzt. Mit einem prozentualen Anteil von der Frischwassermenge in Höhe von 79% für die Stadt Cottbus/Chósebusz und 74,6% für die Ortsteile Groß Gaglow und Gallinchen wurde für die mobile Entsorgung die voraussichtlich zu transportierende Menge errechnet. Für das Jahr 2023 zeigte die ALBA Cottbus GmbH eine Preisanpassung für die mobilen Entsorgungsleistungen entsprechend der Preisgleitklausel aus dem bestehenden Abfallentsorgungs- und Straßenreinigungsvertrag in Höhe von +19,49 % an, was zu einer Erhöhung der Fremdleistungskosten für den Transport pro m³ führt.

4. Mengenansätze

Bei den Mengenansätzen wurden im Bereich der kanalgebundenen Entsorgung die Mengen, die sich aus den Abrechnungen der letzten Jahre und der Vorausschau ergeben, der Kalkulation zu Grunde gelegt. Die Übernahme der Abwasserbeseitigungspflicht für den Ortsteil Kiekebusch führte bereits zu einer Erhöhung der Planmenge in der Kalkulation 2019 im Bereich der Schmutzwasserableitung und -behandlung. Im Jahr 2023 wurden die Planmengen für die kanalgebundene und die dezentrale Schmutzwasserentsorgung (ZASG und ASG) anhand der durchschnittlichen Mengen der letzten Jahre angepasst. Durch die trockenen und heißen Sommermonate wurden die prognostizierten Werte überschritten, so dass trotz des prognostizierten Einwohnerrückganges ein höherer Wasserverbrauch festgestellt wurde. Im Übrigen findet im Bereich der Innenstadt durch Neubau eine Verdichtung statt, die ebenfalls Auswirkungen auf die zu entsorgenden Mengen hat. Weiterhin werden vermehrt Gartenwasserzähler von den Grundstückseigentümern eingebaut. Die gezahlte Absetzmenge führt zu einer reduzierten Abwassermenge nach dem Trinkwassermaßstab. In den anderen Sparten sind nur geringfügige Änderungen zu erwarten. Eine vollständige Darstellung der Mengenansätze und Mengenentwicklung ist in der Beschlussvorlage enthalten.

5. Kosten der Stadt Cottbus/Chósebusz

a) Verwaltungskosten (Sachkonto/Kostenart: 500000 bis 5431990)

In den Verwaltungskosten sind die Sach- und Personalkosten für das gesamte Satzungsgebiet einschließlich Kiekebusch enthalten. Im Vergleich zur Kalkulation 2022 erhöhen sich die Gesamtkosten für Personal- und Sachkosten um ca. 20,3 T€ von 965,7 T€ (2022) auf 986 T€ (2023). Diese Kosten beinhalten auch die Leistungsverrechnungen aus den internen Verwaltungskostenerstattungen (Sachkonto/Kostenart: 5811001 und 5811002).

b) Abgaben (Sachkonto/Kostenart: 5441006)

Die Abgabe für Niederschlagswasser wird in der Sparte Niederschlagswasser direkt zugeordnet. Die Niederschlagswasserabgabe wird auf 134.000 € auf Grundlage der bisherigen Bescheidung

durch das Landesamt für Umwelt geschätzt. Von einer Verrechnung der Niederschlagswasserabgabe kann nicht ausgegangen werden. Neuinvestitionen, die zu einer Verrechnung führen könnten, sind nicht geplant. Die zunehmende Bebauung im Innenstadtbereich und der damit einhergehenden höheren Anzahl der angeschlossenen Einwohner wird künftig eine höhere Abgabe zur Folge haben.

Hinsichtlich der Schmutzwasserabgabe (lt. Plan 197.918,70 €) erfolgte in der Vergangenheit zwar regelmäßig eine Verrechnung durch das Land Brandenburg mit den Investitionskosten entsprechend des Abwasserabgabengesetzes. Aufgrund der abgeschlossenen Erschließung im Stadtgebiet Cottbus ist eine Verrechnung bereits seit dem Veranlagungsjahr 2017 nicht mehr möglich. Im Jahr 2023 ist ebenfalls nicht von einer Verrechnung auszugehen. Aus diesem Grund wird in der Kalkulation 2023 die voraussichtliche Schmutzwasserabgabe vollständig angesetzt.

c) Entlastung durch SOPO Stadt / Erhöhung aus ARAP

Aufgrund der Finanzierungsumstellung zur vollständigen Finanzierung der Investitionen über Entgelte/Gebühren werden in der Kalkulation die Positionen „Auflösung Sonderposten“ und „Verzinsung Sonderposten“ bei der Stadt, die zu einer Entgeltsenkung führen, weitergeführt, da eine vollständige Beitragsrückzahlung wegen fehlender, verweigerter oder nicht fristgerechter Antragstellung der Erstattungsberechtigten nicht möglich war. Aus diesem Grund werden die gezahlten Beträge weiterhin als Abzugskapital geführt und mindern dadurch die Gebühr.

Weiterhin wurden in der Vergangenheit die eingezahlten Kanalanschlussbeiträge bereits an die LWG zur Finanzierung der Investitionen weitergeleitet. Im Betreiberentgelt wirken diese weiterhin als Abzugskapital und führen dazu, dass sich die Betreiberentgelte reduzieren. Eine Rückabwicklung dieser Weiterleitung der Beiträge durch die LWG war nicht möglich. Diese Beiträge wurden daher von der Stadt Cottbus an die Berechtigten in voller Höhe erstattet. Gleichzeitig verbleiben die an die LWG weitergeleiteten Beiträge als Zuschuss der Stadt bei der LWG. Die Betreiberentgelte der LWG werden sich daher nicht durch die Rückzahlung erhobener Beiträge erhöhen. Während in den Zeiten der Beitragsfinanzierung diese Reduzierung der Betreiberentgelte der LWG durch die Beitragszahler entstand, entsteht sie nun aus der Finanzierungsleistung der Stadt, weil die Stadt die Beiträge zurückgezahlt hat. Dementsprechend stehen nun Kanalanschlussbeiträge nicht mehr als Abzugskapital zur Verfügung und gemäß § 6 Abs. 2 KAG werden Zuschüsse Dritter nicht als Abzugskapital behandelt, da dadurch die dauerhafte Bedienung des Kapitalsdienstes gefährdet wäre.

Entsprechend weist die Kalkulation die Kostenbestandteile als „Abschreibung ARAP“ und „Verzinsung ARAP“ aus. Dies sind die Kosten in Form von kalkulatorischen Zinsen auf den noch nicht aufgelösten Bestand der Sonderposten bei der LWG sowie in Höhe der Auflösung der Sonderposten (brutto).

6. Gebührenberechnungen

Das veranschlagte Gebührenaufkommen soll die voraussichtlichen Kosten der öffentlichen Abwasserbeseitigung decken. Grundlage der Gebührenbedarfsberechnung ist das Kommunalabgabengesetz des Landes Brandenburg (KAG) in der jeweils geltenden Fassung. Die Gebühren wurden unter Beachtung des § 6 KAG und zur Vermeidung von Haushaltsdefiziten kostendeckend berechnet.

Aufgrund der ausschließlichen Gebührenfinanzierung der Kosten der Schmutzwasserbeseitigung, der gleichen Leistung (Abtransport/Ableitung und Behandlung) und dem gleichen Gebührenmaßstab (modifizierter Frischwassermaßstab) in Verbindung mit den im Vergleich zur kanalgebundenen Entsorgung sehr geringen Schmutzwassermengen aus abflusslosen Sammelgruben und aus zentralen abflusslosen Sammelgruben wurde eine einheitliche Gebühr (Entgelt) für diese beiden Sparten zum 01.01.2017 eingeführt. Diese Einheitsgebühr wird auch im Jahr 2023 fortgeführt. Die Berechnung geschah durch Addition der Kosten und Mengen der beiden Sparten und anschließender Division der addierten Kosten durch die addierte Menge.

Bei der Gebührenberechnung wurden die Über- und Unterdeckungen des Betriebsergebnisses aus dem Jahr 2021 angerechnet.

			Anlage 3	
Aufteilung des Leistungsentgeltes nach Äquivalenzziffernrechnung Plan 2023				
Sparte	spez. Kosten nach LSP Ist 2021 €/m³ bzw. €/m²	Äquivalenz- ziffer		
SW- Abl.+ Beh.	3,69	1,5123		
SW Direkteinleiter	0,00	0,0000		
ZASG	2,44	1,0000		
ASG	2,44	1,0000		
ASG-Kleingärten	2,44	1,0000		
KKA	9,67	3,9631		
NW	1,02	0,4180		
GWA vorbehandelt (z.B.: PCH)	0,00	0,0000		
GWA unbehandelt	3,36	1,3770		
Sparte	AW- Menge Plan 2023 m³ bzw. m²	Äquivalenz- ziffer	Einheiten	
SW- Abl.+ Beh.	3.770.600	1,5123	5.702.259,84	
SW Direkteinleiter	0	0,0000	0,00	
ZASG	2.500	1,0000	2.500,00	
ASG	38.000	1,0000	38.000,00	
ASG- Kleingärten	1.700	1,0000	1.700,00	
KKA	400	3,9631	1.585,25	
NW Grundstücke	2.500.000	0,4180	1.045.081,97	
NW TSA	1.753.219	0,4180	732.903,02	
GWA vorbehandelt	0	0,0000	0,00	
GWA unbehandelt	0	1,3770	0,00	
			7.524.030,07	
Marktpreis Betrieb Plan 2023 (brutto):		15.316.008,05		
		7.524.030,07	2,036	
Sparte	AW- Menge Plan 2023 m³ bzw. m²	Entgelt lt. Äquivalenzziffer €/m³ bzw. €/m²	Aufteilung Marktpreis Betrieb €	
SW- Abl.+ Beh.	3.770.600	3,08	11.607.590,17	
SW Direkteinleiter	0	0,00	0,00	
ZASG	2.500	2,04	5.089,03	
ASG	38.000	2,04	77.353,27	
ASG-Kleingärten	1.700	2,04	3.460,54	
KKA	400	8,07	3.226,95	
NW Grundstücke	2.500.000	0,85	2.127.381,69	
NW TSA	1.753.219	0,85	1.491.906,40	
GWA vorbehandelt	0	0,00	0,00	
GWA unbehandelt	0	0,00	0,00	
			15.316.008,05	<i>brutto</i>
		ohne TSA (UA 7000)	13.824.101,65	

													Anlage 4		
Aufteilung des Selbstkostenfestpreises "Neuinvestitionen" Plan 2023															
Abwasserinvestitionen Stadt Cottbus															
Investitionen lt. ABV netto	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Plan	Plan	Summe	Anteil an		
in €	2004 bis	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2004 bis	Gesamtinv.		
	2013										50%	2023	%		
Kläranlage Cottbus	1.403.346	152.429	1.373.854	136.954	237.114	473.609	244.212	1.772.341	2.136.906	75.000	162.500	8.168.264	10,45%		
Kanalinvestitionen SW	21.759.381	5.860.306	4.729.792	1.494.010	1.252.984	2.836.355	4.373.928	3.111.070	2.588.033	3.451.000	1.574.000	53.030.859	67,83%		
Regenwasser	5.033.762	437.755	1.104.390	754.700	416.473	784.110	478.355	1.838.133	1.918.034	2.869.000	1.351.000	16.985.712	21,73%		
Gesamt	28.196.489	6.450.490	7.208.036	2.385.664	1.906.571	4.094.074	5.096.495	6.721.543	6.642.972	6.395.000	3.087.500	78.184.834	100,00%		
Selbstkostenfestpreis "Neuinvestitionen" 2023 =			3.493.555,00 € netto												
												AW Mengen - Plan 2023	Anteil Neuinv.		
Kläranlage Cottbus	10,45%	364.984,86											m²/m²	% Anteil	in €
<i>dar. SW- kanalgebunden</i>													3.770.600,000	82,75%	302.039,31
<i>dar. SW Direkteinleiter</i>													0,000	0,00%	0,00
<i>dar. NW Grundst.</i>													436.845,599	9,59%	34.992,98
<i>dar. NW TSA</i>													306.354,401	6,72%	24.540,15
<i>dar. ZASG</i>													2.500,000	0,05%	200,26
<i>dar. ASG</i>													38.000,000	0,83%	3.043,94
<i>dar. KKA</i>													400,000	0,01%	32,04
<i>dar. ASG Kleingärten</i>													1.700,000	0,04%	136,18
<i>dar. GWA belastet vorbehandelt</i>													0,000	0,00%	0,00
<i>dar. GWA unbehandelt</i>													0,000	0,00%	0,00
													4.556.400,00	100,00%	364.984,86
Kanalinvestitionen SW/MW	67,83%	2.369.592,80											3.770.600,000	100,00%	2.369.592,80
<i>dar. SW- kanalgebunden</i>													0,000	0,00%	0,00
<i>dar. GWA belastet und vorbehandelt</i>													0,000	0,00%	0,00
<i>dar. GWA unbehandelt</i>													3.770.600,00	100,00%	2.369.592,80
Niederschlagswasser	21,73%	758.977,34													758.977,34
<i>NW Grundst.</i>															446.119,36
<i>NW TSA</i>															312.857,98
	100,00%	3.493.555,00													3.493.555,00
Sparte	Aufteilung Selbstk. Neuinv.														
	netto	brutto													
SW kanalgebunden	2.671.632,11	3.179.242,22													
SW Direkteinleiter	0,00	0,00													
NW Grundst.	481.112,34	572.523,69													
NW TSA	337.398,12	401.503,76	GESAMT FB 66: 1.893.410,16												
ZASG	200,26	238,31													
ASG	3.043,94	3.622,29													
KKA	32,04	38,13													
ASG Kleingärten	136,18	162,05													
GWA belastet und vorbehandelt	0,00	0,00													
GWA unbehandelt	0,00	0,00													
	3.493.555,00	4.157.330,45													
	ohne TSA:	3.755.826,69													

Gebührenkalkulation 2023 -
53801 Abwasserbeseitigung

Anlage 5

Cottbus, 27. September 2022

Gebührenkalkulation 2023

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	
Zeilen-Nr.	Sachkonto	Ausgabe/Kostenarten Einnahme/Erlösarten	Ansatz Haushalt	Anteil der Gesamt- kosten in %	Verteilungs- regeln	Endkostenstellen Abwasserentsorgung	Niederschlags- wasser 1020/1080/1090	Einheitsgebühr Schmutzwasser- entsorgung 1030/1040/1050/1060	Kleinkläranlagen	Kleingärten	Notentsorgung	Nichtansatz	Transport	Vorkostenstellen Abwasserabgabe	Verwaltung	Anlagevermögen beweglich	Zeilen-Nr.	
		Kosten gesamt				Gebührenkalkulation 1010			1070	1071	Stück 4000		5010	5020	8010	8020		
1		Abwassermengen Ist 2021 in m³			5.409.121,10	5.193.711,10	1.407.813	3.783.431,80	313,50	2.152,30	89						1	
2		Entwässerungsfläche Ist 2021 in m²				2.469.592,10	2.469.592	0,00									2	
3a		Abwassermengen Ist 2021 in m³ Kiekebusch				46.105,50		46.075,00	30,50	0,00	0						3	
3b		Abwassermengen Ist 2021 in m³ Gemeinden Groß Gaglow und Gallinchen				169.304,50		169.092,00	39,50	173,00	0						3	
4		Abwassermengen 2023 in m³			5.453.650,00	5.238.200,00	1.425.000	3.811.100	400	1.700	50		999.335				4	
5		Entwässerungsfläche 2023 in m²				2.500.000,00	2.500.000						1.753.219				5	
6a		Abwassermengen 2023 in m³ Gemeinden Groß Gaglow und Gallinchen				174.400,00		174.100	100	200	2						6a	
6b		Abwassermengen 2023 in m³ Kiekebusch				41.050,00		41.000	30	20							6b	
7	50 00 00	Personalkosten	814.345,00 €	3,41	Abwassermengen	814.345,00						0,00				814.345,00	7	
8	5222100	Reparatur- u. Wartungskosten	- €	0,00	Abwassermengen	0,00						0,00				0,00	8	
9	5231100	Mieten/Pachten f. Liegenschaften	39.521,27 €	0,17	Abwassermengen	39.521,27						0,00				39.521,27	9	
10	5232100	Miete für bew. Sachen	- €	0,00	Abwassermengen	0,00						0,00				0,00	10	
11	5232100	Leasing Fahrzeug	889,66 €	0,00	Abwassermengen	889,66						0,00				889,66	11	
12	5232100	Mieten/Leasing für EDV	- €	0,00	Abwassermengen	0,00						0,00				0,00	12	
13	5251100	Treibstoffe	691,96 €	0,00	Abwassermengen	691,96						0,00				691,96	13	
14	5251200	Unterhaltung, Reparatur, Fahrzeug	395,41 €	0,00	Abwassermengen	395,41						0,00				395,41	14	
15	5251300	Versicherungen, Steuern Fahrzeug	395,41 €	0,00	Abwassermengen	395,41						0,00				395,41	15	
16	5251900	sonstige Kosten (KFZ-Überführungskosten)	98,85 €	0,00	Abwassermengen	98,85						0,00				98,85	16	
17	5261200	Aus- u. Fortbildung	4.942,58 €	0,02	Abwassermengen	4.942,58						0,00				4.942,58	17	
18	5281004	EDV-Material	988,52 €	0,00	Abwassermengen	988,52						0,00				988,52	18	
19	5281006	weitere Verbrauchs- u. Betriebsmittel	98,85 €	0,00	Abwassermengen	98,85						0,00				98,85	19	
20	5271116	sächlicher Aufwand für Umlagen	197,70 €	0,00	Abwassermengen	197,70						0,00				197,70	20	
21	5441001	Versicherung, allg. Haftpflicht	790,81 €	0,00	Abwassermengen	790,81						0,00				790,81	21	
22	5441006	Abwasserabgabe	331.918,70 €	1,39	Abwassermengen	331.918,70	134.000,00						197.918,70				22	
23	5431001	Bürobedarf/Papier	2.471,29 €	0,01	Abwassermengen	2.471,29						0,00				2.471,29	23	
24	5431002	Vordrucke	98,85 €	0,00	Abwassermengen	98,85						0,00				98,85	24	
25	5431003	Druck- u. Vervielfältigung	10.873,67 €	0,05	Abwassermengen	10.873,67						0,00				10.873,67	25	
26	5431004	Bücher- und Zeitschriften	988,52 €	0,00	Abwassermengen	988,52						0,00				988,52	26	
27	5431005	Porto u. Fernspreckgebühr	5.931,09 €	0,02	Abwassermengen	5.931,09						0,00				5.931,09	27	
28	5431007	öffentliche Bekanntmachung	1.779,33 €	0,01	Abwassermengen	1.779,33						0,00				1.779,33	28	
29	5431110	Dienstleistungen DIKOM	43.812,36 €	0,18	Abwassermengen	43.812,36						0,00				43.812,36	29	
30	5431010	Datenverarbeitung (Interne IT-Kosten SVC)	2.646,46 €	0,01	Abwassermengen	2.646,46						0,00				2.646,46	30	
31	5411200	Dienstleistungen	988,52 €	0,00	Abwassermengen	988,52						0,00				988,52	31	
32	5431008	Rundfunk- u. Fernsehgebühren	296,55 €	0,00	Abwassermengen	296,55						0,00				296,55	32	
33	5431008	Gutachten	9.885,15 €	0,04	Abwassermengen	9.885,15						0,00				9.885,15	33	
34	5431900	Sonstige Geschäftsausgaben	98,85 €	0,00	Abwassermengen	98,85						0,00				98,85	34	
35	5431990	Aufwendung f. Erwerb GWG 150,- €	1.977,03 €	0,01	Abwassermengen	1.977,03						0,00				1.977,03	35	
36	5455001	Erstattung von Betriebsaufwand	15.316.008,05 €	64,21	Aquivalenzziffernrechnung	15.316.008,05	2.127.381,69	11.690.032,47	3.226,95	3.460,54		1.491.906,40					36	
37a	5455001	Erstattung von Betriebsaufwand	- €	0,00	direkt	0,00						0,00					37a	
37b	5455003	Erstattung von Betriebsaufwand Neuinvest.	4.157.330,45 €	17,43	Aquivalenzziffernrechnung	4.157.330,45	572.523,69	3.183.102,82	38,13	162,05		401.503,76					37b	
37c	5455002	Erstattung von Betriebsaufwand Gemeinden	737.755,00 €	3,09	direkt	737.755,00		737.111,00	342,00 €	302,00 €							37c	
37d	5455004	Erstattung von Betriebsaufwand Kiekebusch	228.918,80 €	0,96	direkt	228.918,80		228.050,00	478,20 €	390,60 €							37d	
38	5457000	Erstattung von Betriebsaufwand Transportkosten	493.126,52 €	2,07	direkt	493.126,52						2.481,75	490.644,78				38	
39	5457000	Erstattung von Betriebsaufwand Gemeinden	69.436,76 €	0,29	direkt	69.436,76						99,27	69.337,49				39	
40	5811001	Innere Verrechnung	32.074,83 €	0,13	Abwassermengen	32.074,83						0,00				32.074,83	40	
41	5811002	Innere Verrechnung TUI	6.204,52 €	0,03	Abwassermengen	6.204,52						0,00				6.204,52	41	
42	5711400	Abschreibungen an Bauten für Infrastruktur	4.986,07 €	0,02	direkt	4.986,07			4.986,07								42	
43	5711800	Abschreibung, für bew. AV	- €	0,00	direkt	0,00											43	
44	5711990	Abschreibungen GWG	2.530,89 €	0,01	Abwassermengen	2.530,89											2.530,89	44
45	5520000	Verzinsung des AV	6.743,60 €	0,03	Abwassermengen	6.743,60			6.678,38								65,22	
46	5315001	Abschreibung ARAP	989.771,31 €	4,15	direkt	989.771,31	98.945,39	890.825,92									46	
47	5315001	Verzinsung ARAP	529.179,74 €	2,22	direkt	529.179,74	75.973,64	453.206,10									47	
48	7 - 47	direkte Stellenkosten	23.851.189,53 €	100,00		23.851.189,53	3.008.824,41	17.193.992,77	4.085,28	4.315,19	2.581,01	1.893.410,16	559.982,26	197.918,70	983.483,63	2.596,12	48	
49	4311000	Verwaltungsgebühren	- €			-1.302,80	-595,00	-191,00	-516,80			0,00					49	
50	4371002	Erträge aus Auflösung Kanalanschlussbeiträge	73.780,27 €			-73.780,27		-73.780,27									50	
51	7438	Verzinsung Kanalanschlussbeiträge	40.308,39 €			-40.308,39		-40.308,39									51	
52			0,00 €			0,00		0,00									52	
53	48-52	verbleibende direkte Stellenkosten	23.735.798,08 €			23.735.798,08	3.008.229,41	17.079.713,11	3.568,48	4.315,19	2.581,01	1.893.410,16	559.982,26	197.918,70	983.483,63	2.596,12	53	
54		Umlage Anlagevermögen 53801	- €		Abwassermenge in m³	0,00	678,35	1.916,60	0,25	0,91							54	
55		Umlage Verwaltung	- €		Abwassermenge in m³	0,00	256.977,29	726.064,53	95,58	346,24							55	
56		Umlage Abwasserabgabe	0,00 €		Abwassermenge in m³	0,00	197.798,34	26,04	26,04	94,33			-197.918,70	-983.483,63			56	
57		Umlage Transportkosten	- €		direkt	0,00	0,00	505.658,37	6.918,18	47.405,71			-559.982,26				57	
58	53 - 57	Gesamtkosten der Endkostenstelle	23.735.798,08 €			23.735.798,08	3.265.885,04	18.511.150,95	10.608,53	52.162,38	2.581,01	1.893.410,16	0,00	0,00	0,00	0,00	58	
59		Nachberechnungen/Korrekturen 2021 (Summe)	147.899,20 €														59	
60		für Cottbus, Groß Gaglow und Gallinchen	- €			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							60	
61		Erstattung Investitionsentgelt	- €			0,00											61	
62		Schmutzwasser	166.633,48 €			166.633,48		166.633,48									62	
63		ASG (FM)	14.383,66 €			-14.383,66		-14.383,66									63	
64		ASG (abgef. Menge)	- €			0,00		0,00									64	
65		ASG Kleingärten	3.730,17 €			-3.730,17				-3.730,17							65	
66		ZASG	32,49 €			-32,49		-32,49									66	
67		Kleinkläranlagen	1.181,75 €			-1.181,75			-1.181,75								67	
68		GWA unbehandelt	- €			0,00	0,00											

BETRIEBSABRECHNUNGSBOGEN 2021																		
Betrieb: 53801 (Amt 70)																		
Kostenarten	Gebühren- kalkulation	Haushalt	Vorperiode	Nachperiode	Betriebsfremd	53801001000	Wirtschaftsrechng.	53801091020	SW Kanal	53801091070	53801091071	Grundwasser	53801094000	Anlage 6		Verwaltung	Anlage- vermögen	
														Niederschlagswasser	ZASG/ASG			Kleinkläranlagen
	0010	0020	0100	0200	0300	Abgrenzungskostens teile Abwasserbeseitigung	0600	1020	1030/1040/1050/1060	1070	1071	1080/1090	4000	4010	5020	8010	8020	
4321040 Benutzungsgebühren	20.807.199,88	20.561.708,80					20.561.708,80	2.914.118,68	14.434.956,27	3.321,11	42.646,00	527,06	3.056,14					
4999 Zwischensumme Erlöse	20.807.199,88	20.561.708,80				0,00	0,00	20.561.708,80	2.914.118,68	17.598.039,81	3.321,11	42.646,00	527,06	3.056,14	0,00	0,00	0,00	
5012400 Dienstbez. tarifl. Beschäftigte	779.343,38	624.181,66				0,91	0,91	624.182,57						5.386,51			618.796,06	
5022000 Beitr. Versorgungsk. tarifl. Besch.		22.915,46					0,00	22.915,46						185,39			22.730,07	
5032000 Beiträge gesetzl. SV Beschäft.		123.846,60				0,58	0,58	123.847,18						1.029,11			122.818,07	
5082000 Inanspruchn. Rückstellg. n.g. Url.		1.625,06					0,00	1.625,06									1.625,06	
5231100 Mieten u. Pachten-Geb. u. Grundst.	38.885,22	38.876,14					0,00	38.876,14						274,91			38.601,23	
5232100 Mieten für bewegliche Sachen	0,00	0,00					0,00	0,00										
5232100 Leasing	891,10	440,28					0,00	440,28						4,90			435,38	
5251100 Treib- u. Schmierstoffe Fahrz.	693,08	231,33					0,00	231,33						1,42			229,91	
5251200 Unterh. u. Reparatur Fahrzeuge	396,04	336,75					0,00	336,75						4,51			332,24	
5251300 Versicherungen und Steuern	396,04	296,92		-4,00			-4,00	292,92						2,82			290,10	
5251900 sonstige Kosten Fahrzeuge	99,01	0,00					0,00	0,00										
5261200 Aufwendg. Aus-u. Fortbildg. US	4.950,54	1.510,50					0,00	1.510,50									1.510,50	
5271116 sächtl. Aufwand für Umlegungen	198,02	73,48					0,00	73,48									73,48	
5281004 EDV-Material	990,11	0,00					0,00	0,00										
5281005 mediz. Verbrauchsmaterialien, Medikamente	0,00	120,94					0,00	120,94		0,00							120,94	
5281006 sonstl. Verbrauchs- u. Betriebsmaterialien	99,01	0,00					0,00	0,00										
5411200 Reisekosten	990,11	417,80					0,00	417,80									417,80	
5431001 Bürobedarf	2.475,27	604,29					0,00	604,29						0,95			603,34	
5431002 Vordrucke	99,01	0,00					0,00	0,00										
5431003 Druck u. Vervielfältigungskost.	10.891,18	124,33					0,00	124,33									124,33	
5431004 Bücher und Zeitschriften	990,11	966,62		-173,93	-5,26		-179,19	787,63						1,65			785,98	
5431005 Post- und Fernmeldegebühren	5.940,64	2.436,76					0,00	2.436,76						2,19			2.434,57	
5431006 Rundfunk- u. Fernsehgebühren	297,03	0,00					0,00	0,00										
5431007 öffentliche Bekanntmachungen	1.782,19	39,05					0,00	39,05									39,05	
5431008 Sachverständ. u. Gerichtskosten	14.851,61	1.767,15					0,00	1.767,15									1.767,15	
5431900 sonstige Geschäftsausgaben	99,01	34,97					0,00	34,97									34,97	
5431990 Aufw.f. Erwerb WG unter 150 €	1.980,21	109,39					0,00	109,39									109,39	
5441001 Versicherung	792,09	462,86					0,00	462,86						3,69			459,17	
5441006 sonstige Abgaben	357.304,74	328.905,17		-328.905,17	329.730,41		825,24	329.730,41	131.811,71 €								197.918,70 €	
5455001 Erstattg.an LWG - Stadt	15.232.069,40	17.771.995,25			-53.675,56	1.487.015,39	1.433.339,84	15.168.049,40	2.097.255,67	11.574.599,91	2.524,00	4.372,39	408,43	1.488.888,99				
5455002 Erstattg.an LWG - Groß Gaglow und Gallinchen	706.066,00						0,00	679.234,22		678.849,90	124,82	259,50						
5455003 Erstattg.an LWG - Neuinvestitionen	3.447.797,71			19.822,20	288.752,47		308.574,67	3.396.715,78	406.738,01	2.700.906,45	27,14	186,33	105,38	288.752,47				
5455004 Erstattg.an LWG - Kiekebusch	220.534,10						0,00	269.910,36		269.325,00	430,66	0,00		154,70				
5457005 Erst.an ALBA - Stadt	381.608,59	367.003,95		61.459,30	528,46		61.987,76	382.698,76		330.170,51	4.334,32	44.781,50	3.412,42					
5457006 Erst.an ALBA - Groß Gaglow und Gallinchen	55.154,77			8.969,59			8.969,59	55.262,55		50.652,59	491,57	4.118,39	0,00					
5811001 ILV-Fachbereiche	39.431,68	83.563,54					0,00	30.692,28									30.692,28	
5811002 ILV-TUJ	52.871,26						0,00	52.871,26						421,88			52.449,38	
5520 Kalkulatorische Zinsen	6.113,64	11.053,62					0,00	11.053,62		10.903,58							150,04	
5740 Abschreibung a Bauten Infrastr.	4.413,16	8.006,08					0,00	8.006,08		8.006,08								
5770 Abschr.a.Fahrz., Masch.u.Anl.	0,00						0,00	0,00		0,00								
5780 Abschr.a.Betr.-u.Geschäftsausg.							0,00	0,00		0,00								
5799 Abschr.f.GwG Sammelpo.150-1000	2.331,40	2.530,89					0,00	2.530,89									2.530,89	
5315001 Abschreibung ARAP	1.030.199,17	989.771,31					0,00	989.771,31	98.945,39	890.825,92								
Verzinsung ARAP	702.146,43	707.891,60					0,00	707.891,60	99.993,20	607.898,39								
8999 direkte Kosten	23.106.172,05	21.092.139,95		-329.083,10	366.300,68	1.776.297,81	1.813.815,40	22.995.655,35	2.834.743,99	17.122.138,33	7.932,51	53.718,11	513,81	3.567,12	1.784.961,39	197.918,70	897.480,45	2.680,93
7437 Erträge Auflösung RAP (jetzt SoPo) zur Stabilisierung Gebühr	62.801,66	73.780,27						73.780,27		73.780,27								
7438 Verzinsung Kanalanschlussbeitr	43.997,85	54.126,62						54.126,62		54.126,62								
7611 Ertrg. Auflösung SOPO inv. Schluw. (EVB)	0,00	19.723,01				-19.723,01		0,00		0,00								
4311000 Allgemeine Verwaltungsgebühren	1.244,50	3.605,89					3.605,89	150,57		3.455,32								
8999 verbleibende Kosten	22.998.128,04	20.940.904,16		-329.083,10	366.300,68	1.796.020,82	22.774.142,58	2.834.593,42	16.990.776,12	7.932,51	53.718,11	513,81	3.567,12	1.784.961,39	197.918,70	897.480,45	2.680,93	
9010 Umlage Anlagevermögen								697,69	1.981,83	0,19	1,15	0,07					-2.680,93	
9020 Umlage Verwaltung								233.559,95	663.446,83	63,63	385,81	24,22					-897.480,45	
9030 Umlage Abwasserabgabe								197.777,50	115,01	18,97	115,01	7,22			-197.918,70			
9040 Umlage Transport																		
9400 Gesamtkosten Endkostenstellen	22.998.128,04	20.940.904,16		-329.083,10	366.300,68	1.796.020,82	22.774.142,58	3.068.851,05	17.853.982,29	8.015,30	54.220,09	545,33	3.567,12	1.784.961,39	0,00	0,00	0,00	
9500 Nachberechnungen/Korrekturen 2019 (Summe) für Cottbus, Groß Gaglow und Gallinchen	-109.459,52									0,00								
Erstattung Investitionsentgelt	0,00							0,00		0,00								
Schmutzwasser	-71.089,17							-71.089,17		-71.089,17								
ASG (FM)	-1.829,12							-1.829,12		-1.829,12								
ASG (abgef. Menge)	0,00							0,00		0,00								
ASG Kleingärten	-9.964,86							-9.964,86		0,00		-9.964,86						
ZASG	-551,04							-551,04		-551,04								
Kleinkläranlagen	-2.214,74							-2.214,74		0,00		-2.214,74						
GWA unbehandelt	0,00							0,00		0,00		0,00						
GWA behandelt	0,00							0,00		0,00		0,00						
Behandlung Kläranlage Direkteinleitung	0,00							0,00		0,00		0,00						
Niederschlagswasser	-23.810,59							-23.810,59		-23.810,59		0,00						
Notentsorgung	0,00							0,00		0,00		0,00						
abzüglich anrechenbare Über-/ Unterdeckungen Cottbus 2019	-317.593,51							-335.152,97	-51.640,97	-288.473,73	-1.263,19	4.752,35	1.595,63	-123,06				
9600 ansatzfähige Kosten INCL. der ABZÜGLICHEN NICHTANSATZFÄHIGEN KOSTEN (Zelle X08)	22.461.615,50	20.940.904,16		-329.083,1														