

Anlage 2 zur Vorlage: STVV-II-16/21

Erläuterungen zur Gebührenkalkulation 2022

1. Grundlagen der Kalkulation

Bei der Gebührenkalkulation für das Jahr 2022 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)

	2019	2020	2020	2021	2022
	Ist	Plan	Ist	Plan	Plan
Zahllast ALBA Cottbus	397.735,25	404.959,80	407.533,05	381.608,59	453.803,90
(Notentsorgung)	-1.200,23	-1.627,92	-2.327,65	-1.533,67	-1.661,72
+ Ortsteile Groß Gaglow und Gallinchen	57.904,32	48.529,07	61.431,28	55.154,77	59.757,58
Verwaltungskosten Kalkulation einschließlich Abgaben	1.242.353,06	1.200.233,71	1.097.363,04	1.300.114,40	1.163.626,08
Kosten Betrieb 53801 an LWG	16.019.984,63	16.687.377,96	16.017.688,65	16.872.059,00	17.154.594,77
davon Betrieb	13.631.780,63	13.746.214,77	13.384.395,56	13.732.835,96	13.811.853,35
davon SKF Investitionen	2.388.204,00	2.941.163,19	2.633.293,09	3.139.223,04	3.342.741,42
Ortsteile Groß Gaglow und Gallinchen	747.634,11	688.249,00	694.193,90	706.066,59	701.466,00
Ortsteil Kiekebusch	219.792,74	218.442,90	246.762,12	220.534,10	217.784,10
Entlastung durch Sopo Stadt	-110.205,19	-86.729,01	-128.857,53	-106.799,51	-114.796,77
Erhöhung aus ARAP	1.771.493,16	1.747.398,86	1.752.562,37	1.732.345,60	1.570.747,40
Summe Kosten der Abwasserentsorgung	20.126.899,34	20.690.019,39	19.901.914,76	20.940.549,44	20.989.198,96

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 2022
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 2020 (Betrieb 53801 Abwasserbeseitigung)
6. Preisangebot des beauftragten Dritten ALBA für den Fäkalientransport 2022
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: 15.245.638,59 € hiervon bleibt der Kostenanteil für die Entwässerung der öffentlichen Straßen und Plätze in Höhe von 1.433.886,28 € außer Ansatz.
- b) Investitionsentgelt: 3.690.881,40 €, hiervon bleibt der Kostenanteil für die Entwässerung der öffentlichen Straßen und Plätze in Höhe von 348.438,75 € außer Ansatz.

Insgesamt wird im Jahr 2022 ein Betrag in Höhe von **1.782.325,03 €** für die Niederschlagsentwässerung der öffentlichen Straßen und Plätze ausgewiesen.

- c) Betreiberentgelt Groß Gaglow und Betreiberentgelt Gallinchen: 701.466,00 €
- d) Betreiberentgelt Kiekebusch einschließlich der Kosten für die mobile Entsorgung: 217.784,10 €.

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 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 Äquivalenzziffermethode 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 2020, 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 2020 Investitionen im Zeitraum von 2004 bis 2019 relevant sind und für die Vorausschau 2022 darüber hinaus auch getätigte beziehungsweise geplante Investitionen der Jahre 2021 und 2022 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 2020 und der durchschnittlichen Mengen der letzten Jahre geschätzt. Mit einem prozentualen Anteil von der Frischwassermenge in Höhe von 79% für die Stadt Cottbus und 74,6% für die Ortsteile Groß Gaglow und Gallinchen wurde für die mobile Entsorgung die voraussichtlich zu transportierende Menge errechnet. Für das Jahr 2022 zeigte die ALBA Cottbus GmbH eine Preisanpassung für die mobilen Entsorgungsleistungen entsprechend der Preisgleitklausel aus dem bestehenden Abfallentsorgungs- und Straßenreinigungsvertrag in Höhe von +8,36 % 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 2022 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. 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/Chóšebuz

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 2021 erhöhen sich die Gesamtkosten für Personal- und Sachkosten nur geringfügig um ca. 5,7 T€ von 960 T€ (2021) auf 965,7 T€ (2022). 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 2022 ist ebenfalls nicht von einer Verrechnung auszugehen. Aus diesem Grund wird in der Kalkulation 2022 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 Entgeltensenkung 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 Kapitaldienstes 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 2022 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 2020 angerechnet.

Aufteilung des Leistungsentgeltes nach Äquivalenzziffernrechnung Plan 2022

Sparte	spez. Kosten nach LSP Ist 2020 €/m³ bzw. €/m²	Äquivalenz- ziffer	
SW- Abl.+ Beh.	3,40	1,5044	
SW Direkteinleiter	0,00	0,0000	
ZASG	2,26	1,0000	
ASG	2,26	1,0000	
ASG-Kleingärten	2,26	1,0000	
KKA	7,08	3,1327	
NW	0,90	0,3982	
GWA vorbehandelt (z.B.: PCH)	0,00	0,0000	
GWA unbehandelt	0,28	0,1239	
Sparte	AW- Menge Plan 2022 m³ bzw. m²	Äquivalenz- ziffer	Einheiten
SW- Abl.+ Beh.	3.809.367	1,5044	5.730.905,60
SW Direkteinleiter	0	0,0000	0,00
ZASG	2.500	1,0000	2.500,00
ASG	42.411	1,0000	42.411,00
ASG- Kleingärten	1.700	1,0000	1.700,00
KKA	500	3,1327	1.566,37
NW Grundstücke	2.500.000	0,3982	995.575,22
NW TSA	1.766.129	0,3982	703.325,71
GWA vorbehandelt	0	0,0000	0,00
GWA unbehandelt	400	0,1239	49,56
			7.478.033,46
Marktpreis Betrieb Plan 2022 (brutto):		15.245.638,59	
		7.478.033,46	2,039
Sparte	AW- Menge Plan 2022 m³ bzw. m²	Entgelt lt. Äquivalenzziffer €/m³ bzw. €/m²	Aufteilung Marktpreis Betrieb €
SW- Abl.+ Beh.	3.809.367	3,07	11.683.728,89
SW Direkteinleiter	0	0,00	0,00
ZASG	2.500	2,04	5.096,81
ASG	42.411	2,04	86.464,28
ASG-Kleingärten	1.700	2,04	3.465,83
KKA	500	6,39	3.193,40
NW Grundstücke	2.500.000	0,81	2.029.702,07
NW TSA	1.766.129	0,81	1.433.886,28
GWA vorbehandelt	0	0,00	0,00
GWA unbehandelt	400	0,00	101,03
			15.245.638,59 <i>brutto</i>
		ohne TSA (UA 7000)	13.811.752,31

													Anlage 4		
Aufteilung des Selbstkostenfestpreises "Neuinvestitionen" Plan 2022															
Abwasserinvestitionen Stadt Cottbus															
<u>Investitionen lt. ABV netto</u>	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	2004 bis	Gesamtinv.			
	2013									50%	2022	%			
Kläranlage Cottbus	1.403.346	152.429	1.373.854	136.954	237.114	473.609	244.212	1.772.341	1.150.000	37.500	6.981.359	9,76%			
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	2.306.000	1.725.500	49.449.326	69,10%			
Regenwasser	5.033.762	437.755	1.104.390	754.700	416.473	784.110	478.355	1.838.133	2.851.000	1.434.500	15.133.177	21,15%			
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	6.307.000	3.197.500	71.563.862	100,00%			
Selbstkostenfestpreis "Neuinvestitionen" 2022 =			3.101.581,00 € netto												
											AW Mengen - Plan 2022	Anteil Neuinv.			
											m³/m²	% Anteil	in €		
Kläranlage Cottbus	9,76%	302.572,41											3.809.366,667	81,99%	248.071,54
<i>dar. SW- kanalgebunden</i>													<i>0,000</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00</i>
<i>dar. SW Direkteinleiter</i>													<i>462.597,357</i>	<i>9,96%</i>	<i>30.125,02</i>
<i>dar. NW Grundst.</i>													<i>326.802,643</i>	<i>7,03%</i>	<i>21.281,87</i>
<i>dar. NW TSA</i>													<i>2.500,000</i>	<i>0,05%</i>	<i>162,80</i>
<i>dar. ZASG</i>													<i>42.411,000</i>	<i>0,91%</i>	<i>2.761,87</i>
<i>dar. ASG</i>													<i>500,000</i>	<i>0,01%</i>	<i>32,56</i>
<i>dar. KKA</i>													<i>1.700,000</i>	<i>0,04%</i>	<i>110,71</i>
<i>dar. ASG Kleingärten</i>													<i>0,000</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00</i>
<i>dar. GWA belastet vorbehandelt</i>													<i>400,000</i>	<i>0,01%</i>	<i>26,05</i>
<i>dar. GWA unbehandelt</i>													4.646.277,67	100,00%	302.572,41
Kanalinvestitionen SW/MW	69,10%	2.143.136,00											3.809.366,667	99,99%	2.142.910,99
<i>dar. SW- kanalgebunden</i>													<i>0,000</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00</i>
<i>dar. GWA belastet und vorbehandelt</i>													<i>400,000</i>	<i>0,01%</i>	<i>225,01</i>
<i>dar. GWA unbehandelt</i>													3.809.766,67	100,00%	2.143.136,00
Niederschlagswasser	21,15%	655.872,59													655.872,59
<i>NW Grundst.</i>															<i>384.348,78</i>
<i>NW TSA</i>															<i>271.523,81</i>
	100,00%	3.101.581,00													3.101.581,00
Sparte	Aufteilung Selbstk. Neuinv.														
	netto	brutto													
SW kanalgebunden	2.390.982,53	2.845.269,21													
SW Direkteinleiter	0,00	0,00													
<i>NW Grundst.</i>	414.473,79	493.223,82													
<i>NW TSA</i>	292.805,68	348.438,75													
<i>ZASG</i>	162,80	193,74													
<i>ASG</i>	2.761,87	3.286,62													
<i>KKA</i>	32,56	38,75													
<i>ASG Kleingärten</i>	110,71	131,74													
<i>GWA belastet und vorbehandelt</i>	0,00	0,00													
<i>GWA unbehandelt</i>	251,06	298,77													
	3.101.581,00	3.690.881,40													
	ohne TSA:	3.342.442,65													

Gebührenkalkulation 2022 -
53801 Abwasserbeseitigung

Anlage 5

Cottbus, 08. September 2021

Gebührenkalkulation 2022

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R
Zeil-		Ausgabe/Kostenarten	Ansatz	Anteil der	Verteilungs-	Endkostenstellen	Einheitsgebühr							Vorkostenstellen			Zeil-
len-		Einnahme/Erlösarten		Gesamt-	regeln	Abwasserentsorgung	Niederschlags-	Schmutzwasser-	Kleinkläranlagen	Kleingärten	Notentsorgung	Nichtansatz	Transport	Abwasserabgabe	Verwaltung	Anlageverm-	len-
Nr.	Sachkonto		Haushalt	Kosten in %		Gebührenkalkulation	wasser	entsorgung	1070	1071	Stück	4010	5010	5020	8010	8020	Nr.
1		Abwassermengen Ist 2020 in m³			5.520.314,72	5.300.949,72	1.406.932	3.891.878,00	373,50	1.766,00	49	4010	5010				1
2		Entwässerungsfläche Ist 2020 in m²				2.467.568,80	2.467.569	0,00									2
3a		Abwassermengen Ist 2020 in m³ Kiekebusch				42.886,50		42.860,00	26,50	0,00	0						3
3b		Abwassermengen Ist 2020 in m³ Gemeinden Groß Gaglow und Gallinchen				176.478,50		176.315,00	25,00	138,50	9						3
4		Abwassermengen 2022 in m³:			5.497.597,67	5.281.877,67	1.425.400	3.854.278	500	1.700	40	1.006.694					4
5		Entwässerungsfläche 2022 in m²:				2.500.701,75	2.500.702					1.766.129					5
6a		Abwassermengen 2022 in m³ Gemeinden Groß Gaglow und Gallinchen				41.600,00		41.300	100	200	2						6a
6b		Abwassermengen 2022 in m³ Kiekebusch				174.120,00		174.000	100	100	20						6b
7	50 00 00	Personalkosten	803.876,21 €		3,46	803.876,21								0,00		803.876,21	7
8	5222100	Reparatur-u. Wartungskosten	- €		0,00	0,00								0,00		0,00	8
9	5231100	Mieten/Pachten f. Liegenschaften	38.693,22 €		0,17	38.693,22								0,00		38.693,22	9
10	5231200	Miete für bew. Sachen	- €		0,00	0,00								0,00		0,00	10
11	5232100	Leasing Fahrzeug	891,10 €		0,00	891,10								0,00		891,10	11
12		Mieten/Leasing für EDV	- €		0,00	0,00								0,00		0,00	12
13	5251100	Treibstoffe	693,08 €		0,00	693,08								0,00		693,08	13
14	5251200	Unterhaltung, Reparatur, Fahrzeug	396,04 €		0,00	396,04								0,00		396,04	14
15	5251300	Versicherungen, Steuern Fahrzeug	396,04 €		0,00	396,04								0,00		396,04	15
16	5251900	sonstige Kosten (KFZ-Überführungskosten)	99,01 €		0,00	99,01								0,00		99,01	16
17	5261200	Aus-u. Fortbildung	4.950,54 €		0,02	4.950,54								0,00		4.950,54	17
18	5281004	EDV-Material	990,11 €		0,00	990,11								0,00		990,11	18
19	5281006	weitere Verbrauchs-u. Betriebsmittel	99,01 €		0,00	99,01								0,00		99,01	19
20	5271116	sächlicher Aufwand für Umlagen	198,02 €		0,00	198,02								0,00		198,02	20
21	5441001	Versicherung, allg. Haftpflicht	792,09 €		0,00	792,09								0,00		792,09	21
22	5441006	Abwasserabgabe	331.918,70 €		1,43	331.918,70	134.000,00							197.918,70			22
23	5431001	Bürobedarf/Papier	2.475,27 €		0,01	2.475,27								0,00		2.475,27	23
24	5431002	Vordrucke	99,01 €		0,00	99,01								0,00		99,01	24
25	5431003	Druck-u. Vervielfältigung	10.891,18 €		0,05	10.891,18								0,00		10.891,18	25
26	5431004	Bücher- und Zeitschriften	990,11 €		0,00	990,11								0,00		990,11	26
27	5431005	Porto u. Fernspreckgebühr	5.940,64 €		0,03	5.940,64								0,00		5.940,64	27
28	5431007	öffentliche Bekanntmachung	1.782,19 €		0,01	1.782,19								0,00		1.782,19	28
29	5431110	Dienstleistungen DIKOM	35.821,25 €		0,15	35.821,25								0,00		35.821,25	29
30	5431010	Datenverarbeitung (Interne IT-Kosten SVC)	680,07 €		0,00	680,07								0,00		680,07	30
31	5411200	Dienstreisen	990,11 €		0,00	990,11								0,00		990,11	31
32	5431006	Rundfunk- u. Fernsehgebühren	297,03 €		0,00	297,03								0,00		297,03	32
33	5431008	Gutachten	9.901,07 €		0,04	9.901,07								0,00		9.901,07	33
34	5431900	Sonstige Geschäftsausgaben	99,01 €		0,00	99,01								0,00		99,01	34
35	5431990	Aufwendung f. Erwerb GWG 150,- €	1.980,21 €		0,01	1.980,21								0,00		1.980,21	35
36	5455001	Erstattung von Betriebsaufwand	15.245.638,59 €		65,58	15.245.638,59	2.029.803,11	11.775.289,98	3.193,40	3.465,83		1.433.886,28					36
37a	5455001	Erstattung von Betriebsaufwand	- €		0,00	0,00								0,00		0,00	37a
37b	5455003	Erstattung von Betriebsaufwand Neuinvest.	3.690.881,40 €		15,88	3.690.881,40	493.522,59	2.848.749,57	38,75	131,74		348.438,75					37b
38	5455002	Erstattung von Betriebsaufwand Gemeinden	701.466,00 €		3,02	701.466,00		700.850,00	316,00 €	300,00 €							38
39	5455004	Erstattung von Betriebsaufwand Kiekebusch	217.784,10 €		0,94	217.784,10		215.860,00	1.412,00 €	357,40 €		154,70					39
40	5457000	Erstattung von Betriebsaufwand Transportkosten	453.803,89 €		1,95	453.803,89						1.661,72		452.142,18			40
41	5811001	Innere Verrechnung	59.757,58 €		0,26	59.757,58								59.757,58			41
42	5811002	Innere Verrechnung TUI	33.148,55 €		0,14	33.148,55								0,00		33.148,55	42
43	5711400	Abschreibungen an Bauten für Infrastruktur	6.286,57 €		0,03	6.286,57								0,00		6.286,57	43
44	5711800	Abschreibungen für bew. AV	4.413,16 €		0,02	4.413,16		4.413,16									44
45	5711990	Abschreibungen GWG	- €		0,00	0,00											45
46	5520000	Verzinsung des AV	2.165,93 €		0,01	2.165,93										2.165,93	46
47	5315001	Abschreibung ARAP	6.066,01 €		0,03	6.066,01		5.981,30								84,71	47
48	5315001	Abschreibung ARAP	1.030.728,40 €		4,43	1.030.728,40	71.966,19	958.762,22									48
49	48	Verzinsung ARAP	540.019,00 €		2,32	540.019,00	62.191,20	477.827,80									49
50	48	direkte Stellenkosten	23.248.099,50 €		100,00	23.248.099,50	2.791.483,08	16.987.734,03	4.960,15	4.254,97	1.816,42	1.782.325,03	511.899,76	197.918,70	963.456,74	2.250,64	50
51	49	Verwaltungsgebühren	- 1.302,80 €			-1.302,80	-595,00	-191,00	-516,80								51
52	50	Erträge aus Auflösung Kanalanschlussbeiträge	- 73.780,27 €			-73.780,27		-73.780,27									52
53	51	Verzinsung Kanalanschlussbeiträge	- 41.016,50 €			-41.016,50		-41.016,50									53
54	52		0,00 €			0,00											54
55	53	verbleibende direkte Stellenkosten	23.131.999,94 €			23.131.999,94	2.790.888,08	16.872.746,26	4.443,35	4.254,97	1.816,42	1.782.325,03	511.899,76	197.918,70	963.456,74	2.250,64	55
56	54	Umlage Anlagevermögen 53801	- €			0,00	583,54	1.666,03	0,29	0,79						-2.250,64	56
57	55	Umlage Verwaltung	- €			0,00	249.802,06	713.195,52	122,68	336,48							57
58	56	Umlage Abwasserabgabe	- €			0,00	19,44	197.771,94	34,02	93,31				-197.918,70	-963.456,74		58
59	57	Umlage Transportkosten	- €			0,00	0,00	465.259,73	6.947,72	39.692,31							59
60	58	Gesamtkosten der Endkostenstelle	23.131.999,94 €			23.131.999,94	3.041.293,12	18.250.639,48	11.548,05	44.377,85	1.816,42	1.782.325,03	0,00	0,00	0,00	0,00	60
61	59	Nachberechnungen/Korrekturen 2020 (Summe)	87.269,63 €														61
62	60	für Cottbus, Groß Gaglow und Gallinchen	- €														62
63	61	Erstattung Investitionsentgelt	12.692,46 €			-12.692,46	-1.873,12	-10.818,69	-0,15	-0,50							63
64	62	Schmutzwasser	100.054,19 €			100.054,19		100.054,19									64
65	63	ASG (FM)	18.036,14 €			18.036,14		18.036,14									65
66	64	ASG (abgef. Menge)	- €			0,00		0,00									66
67	65	ASG Kleingärten	4.259,60 €			-4.259,60				-4.259,60							67
68	66	ZASG	234,78 €			234,78		234,78									68
69	67	Kleinkläranlagen	800,55 €			-800,55				-800,55							69
70	68	GWA unbehandelt	1,21 €			-1,21	-1,21										70
71	69	GWA behandelt	- €			0,00											71
72	70	Behandlung Kläranlage Direkteinleitung	- €			0,00				0,00							72
73	71	Niederschlagswasser	13.085,41 €			-13.085,41	-13.085,41										73
74	72	Notentsorgung	216,25 €			-216,25							-216,25				74
75	73	abzüglich anrechenbare Über-/ Unterdeckungen Cottbus 2020	- 1.095.287,10 €			-1.095.287,10	-16.458,39	-1.084.719,52	1.438,12	4.805,09	87,15						75
76	74							-439,55									76
77	75	nichtansatzfähige Kosten	- 1.782.325,03 €			-1.782.325,03								-1.782.325,03			77
78	76	ansatzfähige Kosten	20.341.657,45 €			20.341.657,45	3.009.875,00	17.272.986,82	12.185,47	44.922,84	1.687,32						78
79	77	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	17.181.756,00 €			17.181.756,00	3.009.875,00	14.113.085,37	12.185,47	44.922,84	1.687,32						79
80	78	Grundgebühren	3.159.901,45 €			3.159.901,45		3.159.901,45									80
81	79	Ergebnis	0,00 €			0,00	0,00										

BETRIEBSABRECHNUNGSBOGEN 2020																	Anlage 6			
Betrieb: 53801 (Amt 70)																				
Kostenarten	Gebühren- kalkulation	Haushalt	Vorperiode	Nachperiode	Betriebsfremd	53801001000	Wirtschaftsrechng.	53801091020 Niederschlagswasser	Einheitsentgelt SW Kanal ZASG/ASG berechnet 1030/1040/ 1050/1060	53801091070 Kleinkläranlagen	53801091071 Kleingärten	Grundwasser	53801094000 Notentsorgung	Unterzähler Ersteinbau und Wechsel	Unterzähler Ersteinbau und Wechsel mit Hauptzähler	nicht ansatzfähig Kosten	Abwasser- abgabe	Verwaltung	Anlage- vermögen	
	0010	0020	0100	0200	0300		0600	1020		1070	1071	1080/1090	4000	4001	4002	4010	5020	8010	8020	
4321040	Benutzungsgebühren	20.337.579,90	20.694.902,62		49.138,88		20.744.041,50	2.640.298,62	14.840.915,93 3.159.901,45	6.179,50	44.279,63	994,84	2.332,65	22.527,04	26.611,84					
4999	Zwischensumme Erlöse	20.337.579,90	20.694.902,62		49.138,88	0,00	20.744.041,50	2.640.298,62	18.000.817,38	6.179,50	44.279,63	994,84	2.332,65	22.527,04	26.611,84	0,00		0,00		0,00
5012400	Dienstbez. tarifl. Beschäftigte	758.198,49	625.667,39			0,00	625.667,39													34.327,80
5022000	Beitr. Versorgungsk. tarifl. Besch.		22.546,17			0,00	22.546,17													1.214,76
5032000	Beiträge gesetzl. SV Beschäft.		119.598,97			0,00	119.598,97													6.707,59
5041200	Beihilfen/UL beschä. tar. Beschä		0,00			0,00	0,00													0,00
5081000	Zuf. zu Rückst. nichtgen. Urlaub		7.640,98			0,00	7.640,98													0,00
5082000	Inanspruchn. Rückstellg. ng. Url.		-9.655,21			0,00	-9.655,21													-9.655,21
5231100	Mieten u. Pachten-Geb. u. Grundst	31.395,18	29.964,24			0,00	29.964,24													919,10
5232100	Leasing	892,72	442,75			0,00	442,75													36,83
5251100	Treib- u. Schmierstoffe Fahrz.	694,34	218,41			0,00	218,41													16,16
5251200	Unterh. u. Reparatur Fahrzeuge	396,77	12,23			0,00	12,23													1,11
5251300	Versicherungen und Steuern	396,77	330,24	-4,10		-4,10	326,14													30,73
5261200	Aufwendg. Aus- u. Fortbildg. US	4.959,58	2.215,80			0,00	2.215,80													50,40
5271116	sächl. Aufwand für Umlegungen	198,38	73,48			0,00	73,48													73,48
5281006	sonst. Verbrauchs- u. Betriebsmaterialien	99,19	190,23			0,00	190,23													5,52
5411200	Reisekosten	991,92	341,00			0,00	341,00													184,71
5431001	Bürobedarf	2.479,79	572,26			0,00	572,26													8,22
5431003	Druck u. Vervielfältigungskost.	5.951,50	10.949,13			0,00	10.949,13													0,56
5431004	Bücher und Zeitschriften	991,92	948,77		-173,93	-173,93	774,84													54,08
5431005	Post- und Fernmeldegebühren	5.951,50	660,12			0,00	660,12													3,83
5431006	Rundfunk- u. Fernsehgebühren	297,57	291,00			0,00	291,00													6,68
5431007	öffentliche Bekanntmachungen	1.785,45	1.376,50			0,00	1.376,50													1,376,50
5431008	Sachverständ. u. Gerichtskosten	19.838,32	17.525,20	-523,60		-523,60	17.001,60													17.001,60
5431900	sonstige Geschäftsausgaben	99,19	3.776,00			-0,18	3.775,82													3.215,19
5431990	Aufw. f. Erwerb WG unter 150 €	1.983,83	7.488,01			-0,05	7.487,96													150,06
5441001	Versicherung	793,53	485,67			0,00	485,67													40,73
5441006	sonstige Abgaben	357.304,74	597.481,13	-597.481,13		-266.608,31	330.872,82	132.954,12												197.918,70 €
5455001	Erstattg. an LWG - Stadt	15.089.002,46	16.901.414,65			1.372.911,21	1.391.487,02	14.757.306,77	1.922.008,24	11.407.843,95	2.288,59	3.454,16	101,29		22.340,05	26.359,28				1.372.911,21
5455001	Erstattg. an LWG - Gartenzähler	64.020,00					0,00													
5455002	Erstattg. an LWG - Groß Gaglow und Gallinchen	688.249,00					0,00	694.193,90		81,25	203,60									
5455003	Erstattg. an LWG - Neuinvestitionen	3.206.898,87			38.654,21	227.082,47	265.736,68	2.860.375,56	317.904,30	2.315.015,55	21,29	100,69	251,26							227.082,47
5455004	Erstattg. an LWG - Kiekebusch	218.442,90					0,00	246.762,12		246.243,14	366,23		152,75							
5457000	Erstattg. an priv. Unternehmen		487.707,44				0,00	0,00		0,00										
5457005	Erst. an ALBA - Stadt	404.959,80		-16.706,95			-16.706,95	407.533,05	362.027,61	5.013,64	38.525,29		1.966,50							
5457006	Erst. an ALBA - Groß Gaglow und Gallinchen	58.529,07		-2.036,16			-2.036,16	61.431,28	57.705,39	303,34	3.061,40		361,15							
5599000	Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	28,75				0,00	28,75												28,75
5811001	ILV-Fachbereiche	50.338,36	55.917,84				0,00	55.917,84												4.689,50
5811002	ILV-TUI	52.287,84	54.075,00				0,00	54.075,00												4.534,95
5520	Kalkulatorische Zinsen	5.992,64	11.232,34				0,00	11.232,34		11.055,70										
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		0,00										
5780	Abschr. a Betr.-u. Geschäftsausg.	0,00	0,00				0,00	0,00		0,00										
5799	Abschr. f. GwG Sammelpo. 150-1000	397,74	2.331,40				0,00	2.331,40		0,00										2.331,40
5315001	Abschreibung ARAP	1.025.319,80	1.031.556,01				0,00	1.031.556,01	71.966,19	959.589,83										
	Verzinsung ARAP	720.823,26	721.006,36				0,00	721.006,36	81.510,23	639.496,13										
6999	direkte Kosten	22.785.375,58	20.714.416,34	-616.751,94	387.928,91	1.599.993,45	1.371.170,42	22.085.586,54	2.526.343,07	16.700.892,43	8.074,33	45.345,14	352,55	2.480,40	22.340,05	26.359,28	1.656.036,22	197.918,70	896.936,30	2.508,04
7437	Erträge Auflösung RAP (jetzt SoPo) zur Stabilisierung Entgelte	51.656,95	73.780,27				0,00	73.780,27		73.780,27										
7438	Verzinsung Kanalanschlussbeitr	35.072,06	55.077,26				0,00	55.077,26		55.077,26										
7611	Ertrg. Auflösung, SOPO inv. Schluw. (EVB)	0,00	19.723,01			-19.723,01	0,00	0,00		0,00										
4311000	Allgemeine Verwaltungsgebühren	1.244,50	642,55				642,55	429,75		212,80										
8899	verbleibende Kosten	22.697.402,07	20.565.193,25	-616.751,94	387.928,91	1.619.716,46	21.956.086,46	2.526.343,07	16.571.605,15	7.861,53	45.345,14	352,55	2.480,40	22.340,05	26.359,28	1.656.036,22	197.918,70	896.936,30	2.508,04	
9010	Umlage Anlagevermögen							639,02	1.867,77	0,19	0,87	0,19								-2.508,04
9020	Umlage Verwaltung							228.529,30	667.960,59	69,05	309,44	67,92								
9030	Umlage Abwasserabgabe							197.786,52		20,45	91,63	20,11								-197.918,70
9040	Umlage Transport																			
9400	Gesamtkosten Endkostenstellen	22.697.402,07	20.565.193,25	-616.751,94	387.928,91	1.619.716,46	21.956.086,46	2.755.511,39	17.439.220,03	7.951,23	45.747,08	440,77	2.480,40	22.340,05	26.359,28	1.656.036,22	197.918,70	896.936,30	2.508,04	
9500	Nachberechnungen/Korrekturen 2018 (Summe)	142.699,23																		
	für Cottbus, Groß Gaglow und Gallinchen																			
	Erstattung Investitionsentgelt	0,00					0,00			0,00										
	Schmutzwasser	159.273,56					159.273,56	159.273,56		159.273,56										
	ASG (FM)	3.779,49					3.779,49	3.779,49		3.779,49										
	ASG (abgef. Menge)	-12,60					-12,60	-12,60		-12,60										
	ASG Kleingärten	-4.065,89					-4.065,89	0,00		-4.065,89										
	ZASG	-25,02					-25,02	-25,02		-25,02										
	Kleinkläranlagen	-505,15					-505,15	0,00		-505,15										