

Betriebsabrechnung Abwasserbeseitigung 2020



Kläranlage Siegen, Baustelle Nachklärbecken

mit
Erläuterungsbericht

Inhaltsverzeichnis

Seite

I. 24. Jahr Entsorgungsbetrieb der Stadt Siegen (ESi)	4
1. Betriebsbeschreibung, Organisation und Grundlagen des Betriebes	4
1.1 Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen	4
1.2 Betriebsbeschreibung	5
1.3 Aufbau und Struktur des Betriebes	6
1.4 Kaufmännisches Rechnungswesen	7
1.5 Betriebsgröße und technische Struktur	8
1.6 Besonderheiten	8
2. Jahresergebnis	11
2.1 Analyse des Jahresergebnisses	11
II. Kostenrechnung	12
1. Gebührenrelevante Kosten und Erträge	12
1.1 Betriebsabschluss – Abwasserbeseitigung	12
1.2 Erläuterung des Abrechnungssystems	15
1.2.1 Abrechnungsspezifische Ziele	15
1.2.2 Erläuterung der Kostenarten und Kostenstellenrechnung	15
1.2.3 Grundsätze der Kostenermittlung und -verteilung	15
2. Erläuterung der Abgrenzungsrechnung	16
2.1 Abstimmung des Jahresergebnisses mit der Wirtschaftsrechnung	16
2.2 Ausgliederung in der neutralen Rechnung	16

3. Kostenstrukturanalyse	17
3.1 Zeitvergleich der Kostenartenanteile	17
3.2 Fremdkapitalzinsen	19
4. Einnahmen	20
4.1 Abgrenzung der Einnahmen	20
4.2 Haupteinnahmen – Kanalbenutzungsgebühren	20
4.3 Entwicklung der Kanalbenutzungsgebühren	21
5. Ergebnis der Kostenrechnung	22
5.1 Ergebnisrechnung – Erfolgsplan	22
5.2 Jahresergebnis – Gewinn- und Verlustrechnung	22
5.3 Gebührenrechnung	22
5.4 Kostendeckung Nebenkostenstellen	23

III. Betriebsabrechnungsbogen	24/25
--------------------------------------	-------

I. 24. Jahr Entsorgungsbetrieb der Stadt Siegen (ESi)

1. Betriebsbeschreibung, Organisation und Grundlagen des Betriebes

1.1 Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

Der Rat der Stadt Siegen hat in seiner Sitzung am 18.12.1996 die Bildung einer eigenbetriebsähnlichen Einrichtung „Entsorgungsbetrieb der Stadt Siegen“ - ESi - (ehemals Amt für Stadtentwässerung/Wasserbau) zum 01.01.1997 beschlossen. Die Betriebssatzung gemäß §§ 7 und 114 GO in Verbindung mit der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO) wurde in der Ratssitzung am 12.02.1997 beschlossen und trat am 11.03.1997 in Kraft. Die Betriebssatzung wurde zuletzt durch Beschluss des Rates vom 19.06.2019 mit Wirkung ab 01.01.2020 geändert. Der Sitz des Betriebes ist Siegen. Die Abteilungen des ESi sind auf dem Gelände der Kläranlage Siegen im Goldammerweg 30 untergebracht, der Einsatzbereich Kläranlage Weidenau liegt in der Bismarckstraße 85 in Weidenau.

Betriebsleitung

Technischer Betriebsleiter

Stephan Roth

Dipl.-Ing.

Kaufmännischer Betriebsleiter

Christof Quandel

Bilanzbuchhalter / Steuerfachwirt

Betriebsausschuss

Bestehend aus 13 Mitgliedern, vom Rat gewählt am 04.11.2020

(Stand: 31.12.2020)

Vorsitzender:

Maik Harnacke (Stv.)

Stellv. Vorsitzender:

Torsten Schoew (Stv.)

CDU-Fraktion:

Ordentliche Mitglieder

Olaf Jagielski (s.B.)

Jürgen Stinner (Stv.)

Christa Schlenther (Stv.)

Maik Harnacke (Stv.)

Stellvertreter

Bernd-Dieter Ferger (s.B.)

Sonja-Melanie Koch (s.B.)

Ingo Janson (s.B.)

Rüdiger Heupel (Stv.)

SPD-Fraktion:

Ordentliche Mitglieder

Klaus Eckhardt (Stv.)

Verena Böcking (Stv.)

Karl-Wilhelm Kirchhöfer (s.B.)

Stellvertreter

Felix Hof (Stv.)

Harold Solms (s.B.)

Karl-Adolf Fries (s.B.)

Fraktion BÜNDNIS 90

/ DIE GRÜNEN:

Joachim Boller (Stv.)

Bernd Mäckeler (s.B.)

Ansgar Cziba (Stv.)

Eckard Wüst (s.B.)

UWG-Fraktion:

Franz Englert (Stv.)

Robert Grisse (Stv.)

FDP-Fraktion:

Torsten Schoew (Stv.)

Markus Nüchtern (Stv.)

DIE LINKE - Fraktion

Yilmaz Dil (Stv.)

Runu Frank Knips (s.B.)

AfD-Fraktion

Michael Schwarzer (Stv.)

Oswald Schulz (s.B.)

1.2 Betriebsbeschreibung

Aufgrund des § 53 LWG obliegt der Stadt Siegen die Abwasserbeseitigung. Zu diesem Zweck betreibt und unterhält die Stadt Siegen öffentliche Abwasseranlagen.

Für alle Aufgaben der öffentlichen Abwasserbeseitigung und -reinigung wurde das gesamte Vermögen zum 01.01.1997 auf den Eigenbetrieb zum Teilwert (Wiederbeschaffungs-Restbuchwert) übertragen.

Die hoheitliche Aufgabe der Abwasserbeseitigung wird seit dem 01.01.1997 vom ESi für die Stadt Siegen als eigenbetriebsähnliche Einrichtung ohne eigene Rechtspersönlichkeit in Form eines Sondervermögens durchgeführt.

Zielsetzung der Gründung des ESi war, neben der wirtschaftlichen und ökologischen Umsetzung des Abwasserbeseitigungskonzeptes, eine größere Kostentransparenz zu erzielen. Maßgeblich sind laut Betriebssatzung die Interessen der Gebührenzahlerinnen und -zahler zu berücksichtigen, und zwar ohne Gewinnerzielungsabsicht.

1.3 Aufbau und Struktur des Betriebes

Aufgaben des ESi im Einzelnen:

1. Abwasserableitung; Planung, Bau, Unterhaltung, Betrieb und Verwaltung von Anlagen zum Erfassen und Ableiten von Abwässern
2. Abwasserreinigung; Planung, Bau, Unterhaltung, Betrieb und Verwaltung von Anlagen zur Abwasserreinigung sowie Klärschlammverwertung
3. Mitwirkung bei der Bauleitplanung sowie sonstigen Planungen, soweit Belange der Stadtentwässerung berührt werden
4. Mitwirkung bei Baugenehmigungen
5. Technische und kaufmännische Betreuung des Abwasserverbandes Siegen-Kirchen
6. Technische Beratung von abwasserrelevanten Industrie- und Gewerbebetrieben bei Planung und Betrieb von Abwasserbehandlungsanlagen
7. Service und Beratung für die Bürginnen und Bürger der Stadt Siegen in allen Fragen der Abwasserbeseitigung

Zusätzlich zu der gesetzlichen Verpflichtung nach § 53 LWG (Landeswassergesetz) werden in Geschäftsbesorgung für die Stadt Siegen folgende Aufgaben wahrgenommen:

1. Wasserbau; Planung, Bau, Unterhaltung, Betrieb und Verwaltung von Anlagen des Wasserbaus und der Wasserwirtschaft
2. Reinigung der Regeneinlässe in den öffentlichen Straßen der Stadt Siegen

1.4 Kaufmännisches Rechnungswesen

Der Entsorgungsbetrieb erstellt nach den Maßgaben der Eigenbetriebsverordnung und des Handelsgesetzbuches einen Jahresabschluss mit Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung, Anhang und Lagebericht. Dem internen Rechnungswesen liegen die Werte des externen Rechnungswesens zugrunde. Das kaufmännische Rechnungswesen mit dem Prinzip der periodengerechten Abgrenzung der Aufwendungen und Erträge führt intern zu bestmöglicher Transparenz von Mittelherkunft und -verwendung. Die im Rahmen der Innenfinanzierung erwirtschafteten Abschreibungen können so zweckentsprechend für Investitionen im Rahmen des Abwasserbeseitigungskonzeptes verwendet werden.

Neben der autonomen Finanz- und Betriebsbuchhaltung lässt ESi den Gebühreneinzug für die Niederschlagswassergebühr und die Personalverwaltung als Dienstleistungen von der Stadtverwaltung Siegen erbringen. Die Kanalbenutzungsgebühren (Schmutzwasser) werden nach den Frischwasser-verbrauchsdaten durch die SVB (Siegener Versorgungsbetriebe GmbH) veranlagt und für den ESi von den Nutzern eingezogen.

Die kaufmännische und technische Verwaltung des Abwasserverbandes Siegen-Kirchen wird durch den ESi wahrgenommen.

Der Jahresabschluss wird von der Abteilung Finanz- und Rechnungswesen nach den üblichen internen Modalitäten erstellt. Die Ordnungsmäßigkeit der Buchführung ist gewährleistet und wird von der beauftragten Wirtschaftsprüfungsgesellschaft „8P Treuhand GmbH, Siegen“ testiert. Die Abschreibungen der Betriebsabrechnung entsprechen den Abschreibungen der Finanzbuchhaltung und werden nach handelsrechtlichen Grundsätzen ermittelt. Die Restbuchwerte des Anlagevermögens (nach Anschaffungs- und Herstellungskosten) abzüglich des Abzugskapitals (Zuschüsse) werden kalkulatorisch mit 2,0% verzinst.

1.5 Betriebsgröße und technische Struktur

Gesamt

Beschäftigte 2020

ESi Ø	81
beim Abwasserverband Siegen-Kirchen Ø	5

Alle Arbeitsplätze sind leistungsfähig und zeitgemäß ausgestattet. Der Betrieb verfügt über eine Netzwerkstruktur, über die auch die Anbindung an das Internet realisiert ist. Über die Südwestfalen-IT (SIT) werden verschiedene Onlineverfahren der Stadtverwaltung genutzt.

	<u>2020</u>	<u>2020 geplant</u>	<u>Differenz</u>	<u>in %</u>
<u>Gesamtinvestitionen</u>	17.456.983,69 €	19.428.000,00 €		
<u>Sonstige Investitionen</u>	992.670,67 €	1.210.000,00 €	- 217.329,33 €	-17,96%

Ableitung

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Differenz</u>	<u>in %</u>
Mischwasserkanäle	515,0 km	515,4 km	-0,4 km	-0,08%
Schmutzwasserkanäle - Trennsystem	38,5 km	38,5 km	0,0 km	0,00%
Regenwasserkanäle - Trennsystem	59,1 km	58,6 km	0,5 km	0,85%
Kanäle gesamt	612,6 km	612,5 km	0,1 km	0,02%

Regenüberläufe	49	49	0
Regenüberlaufbecken	19	19	0
Pumpwerke	14	14	0
Stauraumkanäle	12	12	0
Regenklärbecken	2	2	0
Regenrückhaltebecken	2	2	0
Schächte	ca. 20.400	ca. 20.400	0
Betriebshof	1	1	0
Wasserläufe	ca. 155 km	ca. 155 km	0 km

	<u>2020</u>	<u>2020 geplant</u>	<u>Differenz</u>	<u>in %</u>
Investitionen (Ableitung)	5.469.901,22 €	6.673.000,00 €	- 1.203.098,78 €	-18,03%

Reinigung

Kläranlage Siegen

Investitionen

davon für die Klärschlamm-trocknung

	2020	2020 geplant	Differenz	in %
	10.407.864,41 €	10.830.000,00 €	- 422.135,59 €	-3,90%
	2.027.658,33 €			

Bereits seit 1908 besteht an dieser Stelle eine Kläranlage. Die Kläranlage wurde zuletzt in den Jahren 1992 bis 1996 grundlegend saniert, dabei wurde die 3. Reinigungsstufe installiert. Die Kläranlage entspricht dem derzeit vorgeschriebenen Stand der Technik. Im Zuge der Überleitung der Kläranlage Weidenau wird die Kläranlage Siegen erweitert und teilsaniert.

Kläranlage Weidenau

Investitionen

	2020	2020 geplant	Differenz	in %
	127.472,73 €	50.000,00 €	77.472,73 €	

Die letzte grundlegende Sanierung der Kläranlage wurde in 1996 abgeschlossen, durch diese Sanierung und dem damit verbundenen Einbau der 3. Reinigungsstufe werden die bestehenden gesetzlichen Vorschriften erfüllt. Die Kläranlage Weidenau wurde durch Übernahme des Zweckverbandes Klärwerk Hüttental-Netphen zum 01.01.2004 in den ESi eingegliedert. An den Kosten der Kläranlage Weidenau ist die Stadt Netphen im Jahr 2018 mit 13 % beteiligt. In den nächsten Jahren wird die Überleitung der Abwässer zur Kläranlage Siegen realisiert, anschließend wird die Kläranlage Weidenau, nach einem Um- und Rückbau, zu einem Regenüberlaufbecken und Zwischenspeicher umgewidmet.

Kläranlage Büdenholz

des Abwasserverbandes Siegen-Kirchen

Mitglieder

Stadt Siegen (ESi) (Anteil an den ungedeckten Ausgaben)

Verbandsgemeinde Kirchen (Anteil an den ungedeckten Ausgaben)

	2020	2019
	63,6%	63,6%
	36,4%	36,4%

Investitionen (Anteil ESi)

	2020	2020 geplant	Differenz	in %
	459.074,66 €	665.000,00 €	- 205.925,34 €	-30,97%

Seit 01.01.2002 wird die gesamte Verwaltung durch ESi vorgenommen. Die letzte grundlegende Sanierung der Kläranlage wurde in 2001 abgeschlossen, durch diese Sanierung und dem damit verbundenen Einbau der 3. Reinigungsstufe, werden die bestehenden gesetzlichen Vorschriften erfüllt.

Kläranlage Kreuztal-Buschhütten der Stadt Kreuztal

Die Kläranlage wird von der Stadt Kreuztal betrieben. An die Kläranlage sind die Siegener Stadtteile Nieder- und Obersetzen angeschlossen. Diese Stadtteile werden ausschließlich im Trennsystem entwässert. Die Kostenverteilung ist basierend auf dem Einwohner-Anschlussverhältnis vertraglich geregelt. Die Vorauszahlungen auf das Benutzungsentgelt für die städtischen Anschlussnehmer betrugen 240.000,-- € im Jahr 2020. Die Endabrechnung steht noch aus. Für das Jahr 2019 hat die Endabrechnung eine Nachzahlung in Höhe von 5.862,00 € ergeben, die Gesamtkosten für das Jahr 2019 beliefen sich damit auf 245.862,00 €.

1.6 Besonderheiten

1. Durch die Corona-Pandemie, welche sich ab März 2020 auswirkte, wurden die Betriebsabläufe erschwert. Aus Coronaschutzgründen wurden verschiedene Maßnahmen ergriffen (Homeoffice, versetzte Schichten, Schichtbetrieb usw.), welche zu einem effektiven Schutz der Mitarbeiter und einer unterbrechungsfreien Fortführung des Betriebes geführt haben. Insgesamt ist festzustellen, dass die Auswirkungen der Pandemie auf den Betrieb verkraftbar erscheinen. Insbesondere für die EDV waren höhere Aufwendungen zu tätigen, die den Zugriff auf die EDV aus dem Homeoffice möglich gemacht haben bzw. verbessert haben.
2. Mitte des Jahres 2020 ist die Klärschlamm-trocknungsanlage in den Probetrieb genommen worden, zum Ende des Jahres wurde dann der "Echt"-Betrieb aufgenommen. Die Anlaufkosten sollen die GebührenzahlerInnen nicht belasten.

2. Jahresergebnis 2020

2.1 Analyse des Jahresergebnisses 2020

Das geplante Jahresergebnis war ein Gewinn von

882.643 €

Aufwand

Kosten lt. Erfolgsplanung

25.592.628 €

Kosten lt. Jahresergebnis

- 24.052.248 €

Minderaufwand (+) / Mehraufwand (-)

1.540.380 €

1.540.380 €

davon

Geplanter neutraler Aufwand

250.000 €

Neutraler Aufwand lt. Jahresergebnis

- 499.310 €

Neutraler Minderaufwand (+) / Mehraufwand (-)

- 249.310 €

Erlöse

Erträge lt. Erfolgsplanung

- 26.475.271 €

Erträge lt. Jahresergebnis

25.936.744 €

Mehrerträge (+) / Mindererträge (-)

- 538.527 €

davon

Geplante neutrale Erträge

- 502.000 €

Neutrale Erträge lt. Jahresergebnis

52.587 €

Neutrale Mehrerträge (+) / Mindererträge (-)

- 449.413 €

Gebührenausgleichsverbindlichkeit

- 410.687 €

Mehrerträge (+) / Mindererträge (-)

- 949.214 €

- 949.214 €

Erwirtschaftetes Jahresergebnis (Gewinn)

1.473.809 €

Zusammensetzung des Gesamtergebnisses lt. BAB

Neutrales Ergebnis

30.698 €

Eingliederung (Differenz kalkulatorische Zinsen zu IST-Zinsen)

1.675.703 €

Überdeckung Schmutzwasser

349.963 €

Überdeckung Niederschlagswasser

60.724 €

Verrechnung Unterdeckung aus Vorjahren

0 €

Nebenkostenstelle Entsorgung privater Kleinkläranlagen

- 72 €

Unterdeckung Nebenkostenstelle Hausanschlüsse

0 €

Jahresergebnis - Klärschlamm-trocknung

- 232.520 €

Verbindlichkeiten für Gebührenüberdeckungen

- 410.687 €

Gesamtergebnis

1.473.809 €

II. Kostenrechnung

1. Gebührenrelevante Kosten und Erträge

1.1 Betriebsabschluss – Abwasserbeseitigung – in €

a) Kosten- und Ertragsarten – Übersicht mit Vorjahresvergleich

Kosten	Wirtschaftsrechnung 2020 gebührenpflichtig		Wirtschaftsrechnung 2019 gebührenpflichtig		Differenz	
	Schmutz- wasser	Nieder- schlags- wasser	Schmutz- wasser	Nieder- schlags- wasser	Schmutz- wasser	Nieder- schlags- wasser
Spalten des BAB	19	20	19	20	19	20
Personalkosten	1.548.472	1.150.521	1.466.969	1.166.892	81.503	-16.371
Unterhaltungen	1.231.453	670.489	586.429	428.476	645.024	242.013
Betriebskosten	1.718.150	416.846	1.653.857	434.400	64.293	-17.554
Erfassung Kanalzustand/Planungsk. Zentralabwasserplan	424	868	9.855	20.145	-9.431	-19.277
Abwasserabgabe nach Landeswassergesetz	320.000	179	341.500	6.500	-21.500	-6.321
Geschäftsausgaben/Rechts- und Beratungskosten	92.963	50.455	150.868	73.469	-57.905	-23.014
Abschreibungen	4.140.969	4.387.552	3.737.683	4.267.326	403.286	120.226
Zinsen	1.560.230	2.007.932	1.202.963	1.749.183	357.267	258.749
Benutzungsgebühr für Kläranlage Kreuztal	240.000	0	240.000	0	0	0
Umlage Abwasserverband Siegen-Kirchen	687.021	240.133	658.633	230.210	28.388	9.923
Anteilskosten für Leistungen der Stadt Siegen	0	0	0	0	0	0
Neutrale Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
Aufgelöste Vorkostenstellen/innere Verrechnung	1.193.219	986.794	1.157.926	1.020.787	35.293	-33.993
Umgliederung Klärschlamm-trocknung	108.622	21.464	0	0	108.622	21.464
Umgliederung Stadt Netphen	-315.404	-58.678	-280.708	-51.333	-34.696	-7.345
Endsumme Kosten	12.526.119	9.874.555	10.925.975	9.346.055	1.600.144	528.500

Erträge	Wirtschaftsrechnung 2020		Wirtschaftsrechnung 2019		Differenz	
	Schmutz- wasser	Nieder- schlags- wasser	Schmutz- wasser	Nieder- schlags- wasser	Schmutz- wasser	Nieder- schlags- wasser
Spalten des BAB	19	20	19	20	19	20
Kanalbenutzungsgebühren (Schmutzwasser)	11.399.270	0	10.589.816	0	809.454	0
Kanalbenutzungsgebühren (Niederschlagswasser)	0	6.239.881	0	6.143.461	0	96.420
Erstattung Straßenentwässerungsanteil	0	3.177.413	0	3.094.477	0	82.936
Bestandsveränderung Gebührenaussgleich.	1.116.040	396.501	1.534.291	290.534	-418.251	105.967
Kostenanteil anderer Gemeinden	187.278	35.142	184.499	34.621	2.779	521
Verwaltungskostenbeiträge	111.432	58.434	113.451	59.492	-2.019	-1.058
Sonstige Erträge	32.487	22.483	29.934	20.631	2.553	1.852
Innerstädt. Einnahmen	29.575	5.425	28.809	5.285	766	140
Auflösung von Ertragszuschüssen	0	0	0	0	0	0
Aktiviert Eigenleistung	0	0	0	0	0	0
Neutrale Erträge	0	0	0	0	0	0
Endsumme Erträge	12.876.082	9.935.279	12.480.800	9.648.501	395.282	286.778

Kosten:	12.526.119	9.874.555	10.925.975	9.346.055	1.600.144	528.500
Erträge:	12.876.082	9.935.279	12.480.800	9.648.501	395.282	286.778
Über-/Unterdeckung:	+ 349.963	+ 60.724	+ 1.554.825	+ 302.446	- 1.204.862	- 241.722
Verrechnungen Vorjahre:	+ 0	+ 0	+ 0	+ 0	+ 0	+ 0
Über-/Unterdeckung nach Verrechnung:	+ 349.963	+ 60.724	+ 1.554.825	+ 302.446	- 1.204.862	- 241.722
Verbindlichkeiten für Überdeckungen:	+ 349.963	+ 60.724	+ 1.554.825	+ 302.446	- 1.204.862	- 241.722
Über-/Unterdeckung n. Verrechnung u. Verbindlichkeiten:	+ 0	+ 0	+ 0	+ 0	+ 0	+ 0

b) Analyse der Über- und Unterdeckung - Zeitvergleich der Kosten und Erträge

Der gebührenpflichtige Teil der Wirtschaftsrechnung weist im Bereich der Abwasserbeseitigung für das Jahr 2020 eine 102,8 %-ige Kostendeckung im Bereich Schmutzwasser und eine 100,6 %-ige Kostendeckung im Bereich Niederschlagswasser aus.
Aus Vorjahren waren keine Unterdeckungen zu verrechnen.

Wirtschaftsjahr		Kosten €	Erträge €	Unter-/Überdeckung €	%
2016	SW	10.345.363	11.889.285	+ 1.543.922	+14,92%
2016	NW	8.774.285	8.930.776	+ 156.491	+1,78%
2017	SW	10.929.909	11.796.017	+ 866.108	+7,92%
2017	NW	8.690.475	9.169.467	+ 478.992	+5,51%
2018	SW	11.040.783	11.943.171	+ 902.388	+8,17%
2018	NW	8.920.116	9.485.919	+ 565.803	+6,34%
2019	SW	10.925.975	12.480.800	+ 1.554.825	+14,23%
2019	NW	9.346.055	9.648.501	+ 302.446	+3,24%
2020	SW	12.526.119	12.876.082	+ 349.963	+2,79%
2020	NW	9.874.555	9.935.279	+ 60.724	+0,61%

Jahresergebnis 2020 der gebührenpflichtigen Kosten

	Schmutzwasser		Niederschlagswasser		Gesamt
	€	%	€	%	€
Kosten	12.526.119	55,92%	9.874.555	44,08%	22.400.674

1.2 Erläuterung des Abrechnungssystems

1.2.1 Abrechnungsspezifische Ziele

Ziele der Betriebsabrechnung sind:

- Vollständige Erfassung und verursachungsgerechte Zuordnung der Kosten/Erträge auf Kostenstellen
- Ermittlung der zur Kostendeckung notwendigen Gebühren
- Überprüfung der Wirtschaftlichkeit durch interne Kosten-/Leistungsvergleiche

1.2.2 Erläuterung der Kostenarten und Kostenstellenrechnung

Die einzelnen Kostenarten sind weiter nach Kostenartengruppen in Personal- und Betriebskosten, sowie Zinsen und Abschreibungen gegliedert.

Die Hauptkostenstellen 11 - 18 sind die Einrichtungen, die unmittelbar bei der Ableitung und Klärung mitwirken.

Die Nebenkostenstellen 21 - 26 sind aus organisatorischen bzw. fachtechnischen Gründen im Entsorgungsbetrieb eingegliedert. Die hier zugeordneten Kosten sind dem Gebührenzahler als gebührenrelevante Kosten nicht anzulasten.

Die Vorkostenstellen 27 - 33 geben Auskunft, in welchen spezifischen Bereichen entsprechende Kosten angefallen sind.

1.2.3 Grundsätze der Kostenermittlung und -verteilung

Die Kosten werden verursachungsgerecht auf die Kostenstellen 11 - 18 und 21 - 33 verteilt. Alle Rechnungen werden von den veranlassenden Sachbearbeitern kontiert, damit die korrekte Zuordnung auf die kostenverursachende Kostenstelle gewährleistet ist. Die Kosten der Hauptkostenstellen werden den Endkostenstellen 19 und 20 direkt zugeordnet.

Mit Hilfe von Verteilungsschlüsseln werden die Kosten von den Spalten 27 - 33 auf die Haupt- und Nebenkostenstellen in den Spalten 11 - 18 und 21 - 26 verteilt.

2. Erläuterung der Abgrenzungsrechnung

2.1 Abstimmung des Jahresergebnisses mit der Wirtschaftsrechnung – siehe Betriebsabrechnungsbogen

Erfolgsrechnung (GuV) und Betriebs- bzw. Wirtschaftsrechnung können voneinander abweichen. Nicht richtig gebuchte Ausgaben und Einnahmen sind korrekt zuzuordnen. Besondere Sachverhalte sind entsprechend ein- oder auszugliedern. Von den Zahlen der Gewinn- und Verlustrechnung sind folgende Posten zur Betriebsrechnung ein- und ausgegliedert worden:

Kosten (GuV) (Spalte 4)				24.052.248 €
Eingliederung	Zeile 5	3.150 €	(Sandwäsche Kläranl. Weid., Hausanschl.)	Ein-, Aus-, Umgliederungen (Spalte 5)
	Zeile 10	1.675.703 €	(Zusätzliche kalkulatorische Zinsen)	
Ausgliederung	Zeile 4	- €	(Hausanschlüsse)	
	Zeile 5	- 16.269 €	(Sachaufwand Personal Kraftstoffe)	
	Zeile 8	- 560 €	(Sachaufwand Personal Telefon, Bürobedarf)	
	Zeile 9	- 49.846 €	(Zuschüsse für Fahrzeuge)	
Betriebsrechnung (Spalte 6)				25.664.426 €

2.2 Ausgliederung in der neutralen Rechnung

Bei den zu neutralisierenden Ausgaben und Einnahmen kann es sich um betriebsfremde oder außerordentliche Kosten und Erlöse handeln. Betriebsfremde Kosten und Erlöse sind Aufwendungen und Leistungen, die nicht durch den eigentlichen Betriebszweck entstanden sind. Neutrale Aufwendungen sind periodisch abgegrenzte Kosten, die das aktuelle Wirtschaftsjahr nicht betreffen. Insbesondere sind hier Kosten und Erlöse neutralisiert worden, die nicht gebührenwirksam werden dürfen oder sollen.

Neutrale Rechnung (Spalte 7)

Neutrale Aufwendungen (Zeile 14)	-	499.310 €
Auflösung von Sonderposten für Investitionszuschüsse		477.421 €
Neutrale Erträge		52.587 €
Neutrales Ergebnis		30.698 €

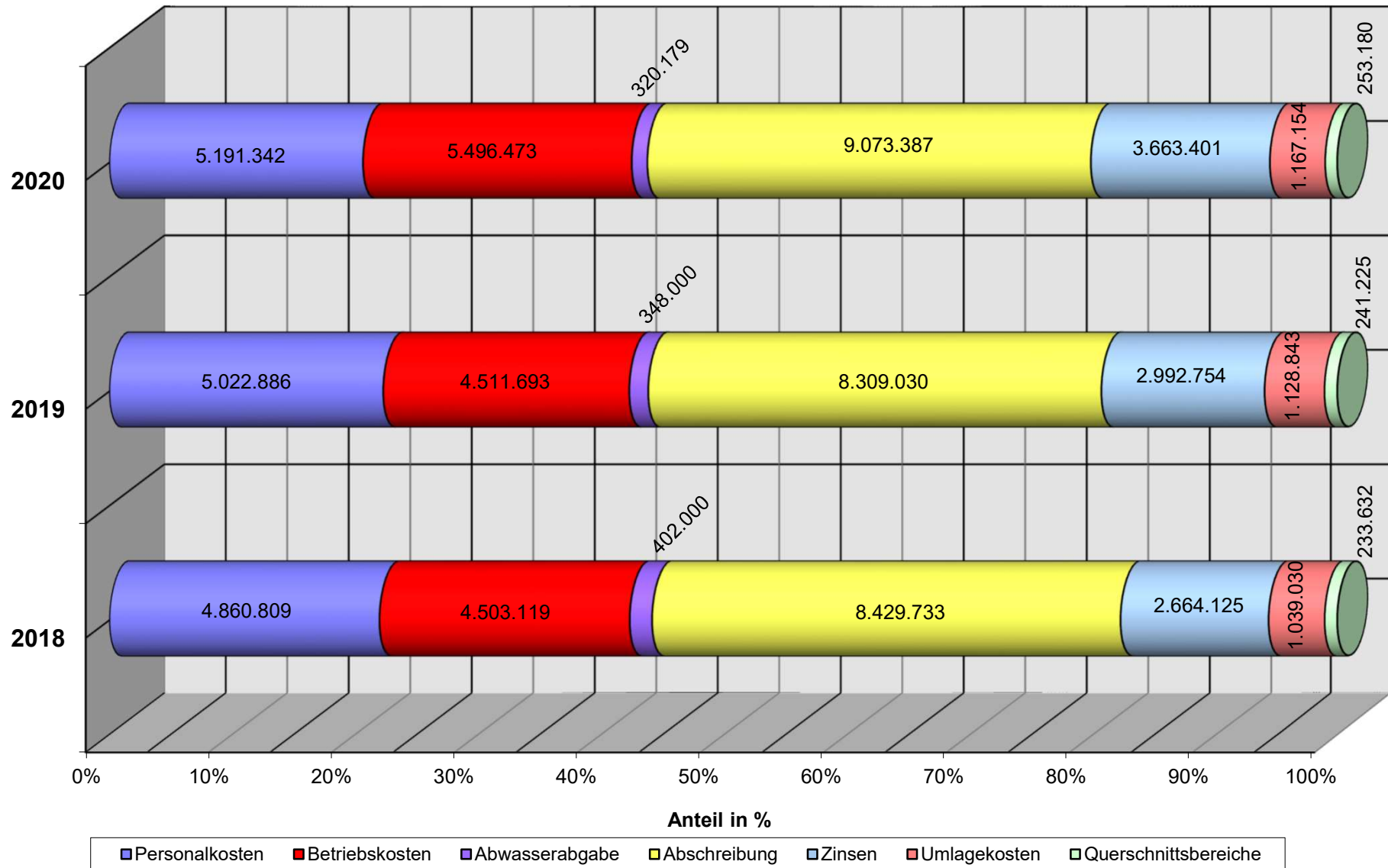
3. Kostenstrukturanalyse

3.1 Zeitvergleich der Kostenartenanteile

Jahr	Personalkosten		Betriebskosten		Abwasserabgabe		Abschreibungen		Zinsen		Umlagekosten		Anteilskosten Querschnitts- bereiche Stadt Siegen		Gesamt	
	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%
2016	4.478.075	21,0%	3.868.960	18,1%	402.000	1,9%	8.779.727	41,2%	2.579.000	12,1%	996.914	4,7%	222.906	1,0%	21.327.582	100%
2017	4.599.180	21,2%	4.548.565	21,0%	402.000	1,9%	8.597.367	39,6%	2.391.987	11,0%	936.493	4,3%	229.944	1,0%	21.705.536	100%
2018	4.860.809	22,0%	4.503.119	20,3%	402.000	1,8%	8.429.733	38,1%	2.664.125	12,0%	1.039.030	4,7%	233.632	1,1%	22.132.448	100%
2019	5.022.886	22,3%	4.511.693	20,0%	348.000	1,5%	8.309.030	36,8%	2.992.754	13,3%	1.128.843	5,0%	241.225	1,1%	22.554.431	100%
2020	5.191.342	20,6%	5.496.473	21,8%	320.179	1,3%	9.073.387	36,1%	3.663.401	14,6%	1.167.154	4,6%	253.180	1,0%	25.165.116	100%

Die aufgeführten Kostenartenanteile wurden an den Gesamtkosten der Wirtschaftsrechnung gemessen.

Kostenartenanteile 2018 bis 2020



3.2 Entwicklung der Fremdkapitalzinsen

3.663.401 €

(2.992.754 € Vorjahr)

Im Jahr 2018 wurde die kalkulatorische Verzinsung des Anlagevermögens eingeführt. Grundsätzlich werden die Restbuchwerte zum 31.12.2020 auf Basis der historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten reduziert um die nicht zu verzinsenden Anlagenteile und das Abzugskapital (fortgeschriebene Zuschüsse und Beiträge fremder Dritter) mit 2,0% verzinst. Die Differenz zwischen kalkulatorischen und tatsächlichen Zinsen beträgt 1.675.703 €. Dieser Betrag dient dem realen Substanzerhalt des Betriebes.

Verteilung des Zinsaufwandes 2020 (alle Werte in €)	hist. Ansch. RBW 31.12.2020	nicht zu verzinsen	Summe	Abzugskapital	zu verzinsen- des Kapital	Fremdkapitalzinsen	
Kanäle/Schächte	160.276.123		160.276.123	23.019.347	137.256.776	75,92%	2.781.118
Anlagen in Bau/Anzahlungen	11.860.636	11.860.636	0		0	0,00%	0
Baukostenzuschüsse	5.745.436		5.745.436	207.498	5.537.938	3,06%	112.211
Baukostenzuschüsse für AIB	3.110	3.110	0		0	0,00%	0
Kläranlage Siegen	28.075.635		28.075.635	1.416.402	26.659.233	14,75%	540.173
Verwaltungsgebäude/Dienstwohnung	980.417		980.417		980.417	0,54%	19.865
Technische Verwaltung	64.974		64.974		64.974	0,04%	1.317
Geräte/Werkzeuge	43.020		43.020		43.020	0,02%	872
Verwaltungseinrichtung	358.470		358.470		358.470	0,20%	7.263
Regeneinlassreinigung	0		0		0	0,00%	0
Kfz	1.430.676		1.430.676	181.843	1.248.833	0,69%	25.304
Klärschlamm-trocknung AIB/Anzahlungen	0	0	0		0	0,00%	0
Klärschlamm-trocknung	8.327.177		8.327.177		8.327.177	1,11%	40.618
Kläranlage Weidenau	3.040.403		3.040.403	347.213	2.693.190	3,68%	134.660
Summe	220.206.077	11.863.746	208.342.331	25.172.303	183.170.028	100,00%	3.663.401

4. Einnahmen

4.1 Abgrenzung der Einnahmen

Erträge und Einnahmen lt. GuV	25.936.744 €
-------------------------------	--------------

Umgliederungen (Spalte 5)

Sandwäsche Kläranlage Weidenau, Sonstiges	3.150 €	
Erstattung Sachaufwand Personal (Telefon, Büromaterial, Kraftstoffe, usw.)	-16.829 €	
Auflösung von Ertragszuschüssen (Fahrzeuge)	-49.846 €	
	<hr/>	
	-63.525 €	-63.525 €

Neutrale Rechnung (Spalte 7)

Auflösung von Sonderposten für Investitionszuschüsse	477.421 €	
Neutrale Erträge	52.587 €	
	<hr/>	
	530.008 €	-530.008 €

Vermögensveränderungsrechnung (Spalte 8)

Aktivierte Eigenleistung		<hr/>
		-994.000 €

Wirtschaftsrechnung (Spalte 9)	24.349.211 €
--------------------------------	--------------

4.2 Haupteinnahmen – Kanalbenutzungsgebühren (Schmutz- und Niederschlagswasser)

Seit dem 01. Januar 1996 wird die Abwassergebühr als Niederschlagswasser- und Schmutzwassergebühr (differenzierter Gebührenmaßstab) getrennt erhoben. Grundlage für die Berechnung des Niederschlagswassers (Regenwasser) ist die angeschlossene versiegelte Fläche (m²) der Grundstücke. Grundlage für die Berechnung des Schmutzwassers ist der Frischwasserbezug (m³).

4.3 Entwicklung der Kanalbenutzungsgebühren (Schmutz- und Niederschlagswasser) seit 1976

Einheitliche Gebühr bis 31.12.1995			Einheitliche Gebühr		(Ø pro Haushalt)
1976		bis 1982	von 0,82 €/m ³		(164,00 €)
1983	Gebührenerhöhung	ab 1983	auf 1,02 €/m ³		(204,00 €)
1984	Gebührenerhöhung	ab 1984	auf 1,07 €/m ³		(214,00 €)
1987	Gebührenerhöhung	ab 1987	auf 1,33 €/m ³		(266,00 €)
1988	Gebührenerhöhung	ab 1988	auf 1,43 €/m ³		(286,00 €)
1989	Gebührenerhöhung	ab 1989	auf 1,48 €/m ³		(296,00 €)
1990	Gebührenerhöhung	ab 1990	auf 1,71 €/m ³		(342,00 €)
1991	Gebührenerhöhung	ab 1991	auf 2,06 €/m ³		(412,00 €)
1992	Gebührenerhöhung	ab 1992	auf 2,36 €/m ³		(472,00 €)
1993	Gebührenerhöhung	ab 1993	auf 2,62 €/m ³		(524,00 €)
1994	Gebührenerhöhung	ab 1994	auf 2,91 €/m ³		(582,00 €)
Gebührentrennung ab 01.01.1996			Schmutzwasser	Regenwasser	(Ø pro Haushalt)
1996	Trennung	ab 01.01.1996	auf 1,76 €/m ³	auf 1,06 €/m ² und Jahr	(489,80 €)
1998	Änderung	ab 01.01.1998	auf 2,12 €/m ³	auf 0,95 €/m ² und Jahr	(547,50 €)
1999	Änderung	ab 01.01.1999	auf 2,02 €/m ³	auf 0,89 €/m ² und Jahr	(519,70 €)
2002	Änderung	ab 01.01.2002	weiter 2,02 €/m ³	auf 0,88 €/m ² und Jahr	(518,40 €)
2005	Änderung	ab 01.01.2005	weiter 2,02 €/m ³	auf 0,90 €/m ² und Jahr	(521,00 €)
2008	Änderung	ab 01.01.2008	auf 1,98 €/m ³	weiter 0,90 €/m ² und Jahr	(513,00 €)
2009	Änderung	ab 01.01.2009	weiter 1,98 €/m ³	auf 0,88 €/m ² und Jahr	(510,40 €)
2011	Änderung	ab 01.01.2011	weiter 1,98 €/m ³	auf 0,94 €/m ² und Jahr	(518,20 €)
2012	Änderung	ab 01.01.2012	auf 2,06 €/m ³	auf 1,02 €/m ² und Jahr	(544,60 €)
2013	Änderung	ab 01.01.2013	weiter 2,06 €/m ³	auf 0,96 €/m ² und Jahr	(536,80 €)
2014	Änderung	ab 01.01.2014	auf 2,12 €/m ³	auf 0,88 €/m ² und Jahr	(538,40 €)
2015	Änderung	ab 01.01.2015	weiter 2,12 €/m ³	auf 0,80 €/m ² und Jahr	(528,00 €)
2016	Änderung	ab 01.01.2016	auf 2,10 €/m ³	auf 0,76 €/m ² und Jahr	(518,80 €)
2018	Änderung	ab 01.01.2018	auf 2,00 €/m ³	auf 0,82 €/m ² und Jahr	(506,60 €)
2019	Änderung	ab 01.01.2019	auf 1,98 €/m ³	auf 0,82 €/m ² und Jahr	(502,60 €)
2020	Änderung	ab 01.01.2020	auf 2,06 €/m³	auf 0,84 €/m² und Jahr	(521,20 €)
2021	Änderung (nachrichtlich)	ab 01.01.2021	auf 2,10 €/m ³	auf 0,88 €/m ² und Jahr	(534,40 €)

(Pro Haushalt werden durchschnittlich 200 m³ Frischwasserverbrauch und 130 m² versiegelte Fläche angenommen)

5. Ergebnis der Kostenrechnung

5.1 Ergebnisrechnung – Wirtschaftsplan

Kosten	25.592.628 €
Erträge	26.475.271 €
Überdeckung	882.643 €
Kostendeckungsgrad	103,45%

5.2 Jahresergebnis – Gewinn- und Verlustrechnung

Kosten	24.052.248 €
Verbindlichkeiten für Überdeckungen	410.687 €
Erträge	25.936.744 €
Überdeckung	1.473.809 €
Kostendeckungsgrad	106,13%

5.3 Gebührenrechnung

		Schmutzwasser	Kosten- deckungsgrad	Niederschlags- wasser	Kosten- deckungsgrad
Gebührenpflichtige Ausgaben		12.526.119 €		9.874.555 €	
Gebührenpflichtige Einnahmen (netto)		11.760.042 €		9.538.778 €	
Auflösung Gebührenausgleichsverbindlichkeiten	2018	315.836 €		198.031 €	
	2017	259.832 €		143.698 €	
	2016	540.372 €		54.772 €	
Gebührenpflichtige Einnahmen		12.876.082 €		9.935.279 €	
Überdeckung/Unterdeckung		349.963 €	102,79%	60.724 €	100,61%
Verrechnungen aus Vorjahren (Unterdeckungen)	2018	0 €		0 €	
	2017	0 €		0 €	
	2016	0 €		0 €	
Überdeckung/Unterdeckung nach Verrechnungen		349.963 €	102,79%	60.724 €	100,61%
Verbindlichkeiten für Gebührenüberdeckungen		349.963 €		60.724 €	
Gesamtergebnis		0 €		0 €	

5.4 Kostendeckung Nebenkostenstellen

Neben der Hauptaufgabe der Abwasserbeseitigung obliegen dem ESi noch Nebenaufgaben, z. T. gegen Entgelt, die zu folgendem Ergebnis führten:

Nebenkostenstelle	Ausgaben	Einnahmen	Unterdeckung(-) / Überdeckung (+)	Kostendeckungsgrad
Entsorgung privater Kleinkläranlagen	17.391 €	17.319 €	-72 €	99,59%
Hausanschlüsse	276.676 €	276.676 €	0 €	100,00%
Gewässerunterhaltung	468.174 €	468.174 €	0 €	100,00%
Regeneinlassreinigung	393.297 €	393.297 €	0 €	100,00%
Klärschlamm Trocknung -	232.520 €	0 €	-232.520 €	0,00%
Stadt Netphen	382.384 €	382.384 €	0 €	100,00%

Über- (+) und Unterdeckungen (-) der Nebenkostenstellen Gewässerunterhaltung, der Regeneinlassreinigung und Stadt Netphen werden zwischen Stadt Siegen bzw. Stadt Netphen und ESi ausgeglichen und sind in der Bilanz als Verbindlichkeiten oder Forderungen enthalten.

Die Kosten der Klärschlamm Trocknung werden zunächst verursachungsgemäß auf die Hauptkostenstellen verteilt, die übrigen Kosten bleiben als Unterdeckung im Anlaufjahr der Klärschlamm Trocknung stehen.

III. Betriebs- abrechnungsbogen 2020

Entsorgungsbetrieb der Stadt Siegen

Betriebsabrechnungsbogen 2020		Plan-/Ist-Werte		Zahlen der Betriebsbuchhaltung					Hauptkostenstellen								Beseitigung und Klärung gesamt		Nebenkostenstellen								Vorkostenstellen							
Kosten- und Erlösarten	Zahlen des Erfolgsplanes	Zahlen der Gewinn- und Verlustrechnung	Abgrenzungsrechnung				Wirtschaftsrechnung	in %	Kläranlage Siegen		Kläranlage Weidenau		Verbände/andere Kläranlagen		Kanäle und Sonderbauwerke				Entsorgung privater Kläranlagen	Hausanschlüsse	Gewässerunterhaltung Stadt Siegen	Regenrinnsel- und Reinigung	Klärschlamm-trocknung	Stadt Netphen	Geräte, Werkzeuge, Transportmittel, Werkstatt	Neubau-planung und Bauleitung	Fuhrpark	Technische Verwaltung	Kaufmänn. Verwaltung	Verwaltungs-gebäude	Geschäfts-ausgaben, Querschnitts-bereiche			
			Ein-, Aus- und Umgliederung	Betriebsrechnung	Neutrale Rechnung	Vermögens-veränd.-rechnung			Schmutz-wasser	Nieder-schlags-wasser	Schmutz-wasser	Nieder-schlags-wasser	Schmutz-wasser	Nieder-schlags-wasser	Schmutz-wasser	Nieder-schlags-wasser	Schmutz-wasser	Nieder-schlags-wasser														21	22	23
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	1		
1																																2		
2	Kosten / Aufwendungen																															3		
3	Personalkosten	5.441.200	5.191.342	0	5.191.342	0	0	5.191.342	21,5%	610.627	120.663	480.483	94.946	0	0	457.362	934.912	1.548.472	1.150.521	0	0	354.432	219.821	16.664	8.302	59.160	902.857	7.200	367.105	553.208	3.600	0	4	
4	Unterhaltungen	2.259.400	1.959.041	0	1.959.041	0	0	1.959.041	8,1%	616.268	121.778	383.862	75.853	0	0	231.323	472.858	1.231.453	670.489	0	0	0	4.489	7.795	0	11.738	0	22.737	1.940	3.304	5.096	0	5	
5	Betriebskosten	2.989.400	2.858.779	-13.119	2.845.660	0	0	2.845.660	11,8%	1.082.007	213.810	594.265	117.430	0	0	41.878	85.606	1.718.150	416.846	16.229	276.676	269	33.496	74.309	0	499	0	270.168	2.610	6.628	29.780	0	6	
6	Erf. d. Kanalzustandes/Kosten Zentralabwasserpl.	5.000	1.292	0	1.292	0	0	1.292	0,0%	0	0	0	0	0	0	424	868	424	868	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7	
7	Abwasserabgabe nach Landeswassergesetz	391.000	320.179	0	320.179	0	0	320.179	1,3%	178.000	0	142.000	0	0	0	0	179	320.000	179	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8	
8	Geschäftsausgaben/Rechts- und Beratungskosten	704.200	691.040	-560	690.480	0	0	690.480	2,9%	70.216	13.875	5.371	1.061	0	0	17.376	35.519	92.963	50.455	0	0	2.232	0	2.642	0	431	0	450	32.921	507.377	1.009	0	9	
9	Abschreibungen	10.012.131	9.123.233	-49.846	9.073.387	0	0	9.073.387	37,5%	1.404.493	277.535	433.716	85.704	402.954	140.843	1.899.806	3.883.470	4.140.969	4.387.552	0	0	0	0	212.857	0	1.324	0	216.743	5.707	45.036	63.199	0	10	
10	Zinsen	1.993.953	1.987.698	1.675.703	3.663.401	0	0	3.663.401	15,2%	451.044	89.129	112.441	22.219	83.148	29.063	913.597	1.867.521	1.560.230	2.007.932	0	0	0	0	40.618	0	872	0	25.304	1.317	7.263	19.865	0	11	
11	Benutzungsgebühr für Kläranlage Kreuztal	240.000	240.000	0	240.000	0	0	240.000	1,0%	0	0	0	0	240.000	0	0	0	240.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12	
12	Umlage Abwasserverband SK	1.052.135	927.154	0	927.154	0	0	927.154	3,8%	0	0	0	0	687.021	240.133	0	0	687.021	240.133	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13	
13	Anteilstkosten für Leistungen der Stadt Siegen	254.209	253.180	0	253.180	0	0	253.180	1,0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	253.180	0	14	
14	Neutrale Aufwendungen	250.000	499.310	0	499.310	499.310	0	0	0,0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15	
15	Zwischensumme	25.592.628	24.052.248	1.612.178	25.664.426	499.310	0	25.165.116	104,1%	4.412.655	836.790	2.152.138	397.213	1.413.123	410.039	3.561.766	7.280.933	11.539.682	8.924.975	16.229	276.676	356.933	257.806	354.885	8.302	74.024	902.857	542.602	411.600	1.122.816	122.549	253.180	16	
16	Vorkosten:																																16	
17	Geschäftsausgaben/Querschnittsbereiche									29.851	5.899	23.466	4.637	0	0	22.666	45.338	75.983	55.874	0	0	17.318	10.735	810	0	2.886	44.104	354	17.925	27.014	177	-253.180	17	
18	Verwaltungsgebäude									14.541	2.873	11.375	2.248	0	0	10.987	21.977	36.903	27.098	0	0	8.394	5.204	393	0	1.399	21.379	172	8.689	13.095	-122.726	0	18	
19	Kaufmännische Verwaltung									294.079	58.112	107.591	21.261	0	0	182.716	365.487	584.386	444.860	814	0	18.025	13.025	4.477	0	3.024	46.401	2.326	45.587	-1.162.925	0		19	
20	Technische Verwaltung									138.177	27.305	44.760	8.845	0	0	76.014	152.050	258.951	188.200	339	0	7.499	5.419	1.863	0	1.258	19.304	968	-483.801	0			20	
21	Fuhrpark									31.664	6.257	7.482	1.479	0	0	93.010	186.048	132.156	193.784	0	0	59.014	101.088	0	0	4.481	55.899	-546.422	0				21	
22	Neubauplanung und Bauleitung					994.000	-994.000	-4,1%	20.469	4.045	4.919	972	0	0	21.530	44.009	46.918	49.026	0	0	0	0	0	0	0	-1.089.944	0						22	
23	Geräte, Werkzeuge, Transportmittel, Werkstatt								46.398	9.168	2.368	468	0	0	9.156	18.316	57.922	27.952	9	0	991	20	178	0	-87.072	0							23	
24	Zwischensumme	25.592.628	24.052.248	1.612.178	25.664.426	499.310	994.000	24.171.116	100,0%	4.987.834	950.449	2.354.099	437.123	1.413.123	410.039	3.977.845	8.114.158	12.732.901	9.911.769	17.391	276.676	468.174	393.297	362.606	8.302	0							24	
25	Umgliederung Klärschlamm-trocknung								30.546	6.036	78.076	15.428					108.622	21.464					-130.086										25	
26	Zurechnungen Kläranlage Weidenau										1	0																					26	
27	Abrechnungen Kläranlage Weidenau										-5.990	-1.183																					27	
28	Zwischensumme										2.426.186	451.368																					28	
29	Umgliederung Stadt Netphen										-315.404	-58.678					-315.404	-58.678						374.082									29	
30	Endsumme: Kosten und Aufwendungen	25.592.628	24.052.248	1.612.178	25.664.426	499.310	994.000	24.171.116	100,0%	5.018.380	956.485	2.038.695	378.445	1.413.123	410.039	3.977.845	8.114.158	12.526.119	9.874.555	17.391	276.676	468.174	393.297	232.520	382.384								30	
31																																		31
32	Erträge / Einnahmen																																	32
33	Kanalbenutzungsgebühren (Schmutzwasser)	10.775.860	11.399.270	0	11.399.270	0	0	11.399.270	46,9%								11.399.270	0	0	0	0	0	0	0	0								33	
34	Kanalbenutzungsgebühren (Regenwasser)	6.188.516	6.239.881	0	6.239.881	0	0	6.239.881	25,6%								0	6.239.881	0	0	0	0	0	0	0								34	
35	Erstattung Straßenentwässerungsanteil	3.177.413	3.177.413	0	3.177.413	0	0	3.177.413	13,0%								0	3.177.413	0	0	0	0	0	0	0								35	
36	Bestandsveränderung Gebührenaussgleich.	1.512.541	1.512.541	0	1.512.541	0	0	1.512.541	6,2%								1.116.040	396.501	0	0	0	0	0	0	0								36	
37	Kostenanteil anderer Gemeinden	567.541	604.804	0	604.804	0	0	604.804	2,5%								187.278	35.142	0	0	0	0	0	0	382.384								37	
38	Verwaltungskostenbeiträge	1.063.600	169.866	0	169.866	0	0	169.866	0,7%								111.432	58.434	0	0	0	0	0	0	0								38	
39	Sonstige Erträge	307.300	362.644	-13.679	348.965	0	0	348.965	1,4%								32.487	22.483	17.319	276.676	0	0	0	0	0								39	
40	Innerstädtische Einnahmen	915.000	896.471	0	896.471	0	0	896.471	3,7%								29.575	5.425	0	0	468.174	393.297	0	0	0								40	
41	Fiktive Erträge Aufl. v. Sonderpo. f. Investitionszusch.	488.000	527.267	-49.846	477.421	477.421	0	0	0,0%								0	0	0	0	0	0	0	0	0								41	
42	Aktiviert Eigenleistung	977.000	994.000	0	994.000	0	994.000	0	0,0%								0	0	0	0	0	0	0	0	0								42	
43	Neutrale Erträge	502.500	52.587	0	52.587	52.587	0	0	0,0%								0	0	0	0	0	0	0	0	0								43	
44	Endsumme: Erträge und Einnahmen	26.475.271	25.936.744	-63.525	25.873.219	530.008	994.000	24.349.211	100,0%								12.876.082	9.935.279	17.319	276.676	468.174	393.297	0	382.384									44	
45																																		45
46	Kosten / Aufwendungen	25.592.628	24.052.248	1.612.178		499.310	994.000										12.526.119	9.874.555	17.391	276.676	468.174	393.297	232.520	382.384									46	
47	Erträge / Einnahmen	26.475.271	25																															

Alle Beträge in €