

Anlage 4

20/Kostenrechnung

29.06.06

Ermittlung des Fremdkapitalzinssatzes für die kalkulatorische Verzinsung 2006

- Eigenbetrieb Abwasser

Die Berechnung erfolgt auf der Basis der in den letzten 5 Jahren aufgenommenen und umgeschuldeten Krediten.

1. Zinssätze mit variablen Zinsen

Entfällt, da ab 1997 nur noch festverzinsliche Darlehen vorhanden sind.

2. Zinssätze mit festen Zinsen

Jahr	Zinssatz	Kreditbetrag		Kreditbetrag x Zinssatz	
		Anfangsstand T€	Darlehens-Nr.	T€	
2000	2,6000	122	98/3	3,17	
	2,6000	54	98/4	1,40	
	2,6000	92	98/5	2,39	
	5,1500	128	99/1	6,59	
	5,7700	665	00/2	38,37	
	2,6000	75	00/1	1,95	
	2,2500	87	00/3	1,96	
2001	2,0500	111	01/1	2,28	
	2,0500	87	01/2	1,78	
	5,1500	767	01/3	39,50	
	1,7500	245	01/4a	4,29	
	4,4000	302	01/5	13,29	
2002	5,4450	1.500	02/1	81,68	
	4,6200	350	02/8	16,17	
	5,5900	1.240	83/1	69,32 (Zinsanpassung 07/02)	
2003	4,6200	300	02/8	13,86	
	1,7000	16	02/3	0,27	
	1,7000	229	02/7	3,89	
	4,5800	2.300	03/1	105,34	
	4,7000	1.000	03/10	47,00	
	4,6500	250	03/11b	11,63	
2004	1,2500	30	01/4b	0,38	
	1,7000	50	0,5000	0,85	
	0,4500	40	03/4a	0,18	
	1,4500	78	03/4b	1,13	
	1,9000	174	03/7	3,31	
	0,4500	43	03/8	0,19	
	4,7200	2.100	04/1	99,12	
	4,2000	150	04/6	6,30	
		12.585		577,59	

: 12.585,00

4,59%

3. Wichtung Zinsen variabel und fest

Entfällt, da keine Kredite mit variablen Zinsen mehr vorhanden sind.

4. Durchschnittlicher Zinssatz aller Darlehen des SAW

Der durchschnittliche Zinssatz aller Darlehen beträgt

5,15%

5. Festsetzung Kalkulatorischer Zinssatz 2005

Da der Kalk. Zinssatz seit dem Jahr 2003 und 2004 von 5,0 % bereits unter dem Durchschnittzinssatz von 5,5 % liegt und eine Deckung der Zinsen über die Gebühren nicht vollständig sichergestellt wird, entsteht eine Deckungslücke, die aus allg. Mitteln des SAW finanziert wird. Dieses führt zu einer Senkung des Eigenkapitals.

Für das Jahr 2006 wird vorgeschlagen, den Zinssatz von

5,0%

beizubehalten.

Auf keinen Fall sollte eine weitere Absenkung auf den Durchschnittzinssatz der letzten 5 Jahre erfolgen.

Frau Kling zur Prüfung
Herrn Stubenrauch z.K.

