

Kalkulation Wirtschaftsjahr 2016

Kosten	gesamt	SW-Kanal zentral	Klärwerk
Betriebsaufwand			
Personalkosten Klärwerk	268.200,00 €	67.050,00 €	201.150,00 €
56200/5.0 anteil. Berufgenossenschaft	2.300,00 €		2.300,00 €
Personalkosten Verwaltung	167.400,00 €	41.850,00 €	125.550,00 €
gesamt Personalkosten	437.900,00 €	108.900,00 €	329.000,00 €
Materialaufwand			
54000/5.0 Materialeinkauf	1.000,00 €		1.000,00 €
54010/5.0 Abgang, interne Abrechn. Hauptle	0,00 €	0,00 €	
54020/5.0 Materialabgang für Unterhaltungs-	0,00 €	0,00 €	0,00 €
54050/5.0 Treibstoffe, Öle, Kfz	5.000,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
54120/5.0 Mischmüll u. a.	9.000,00 €		9.000,00 €
54130/5.0 Stromkosten Kläranlage	50.000,00 €		50.000,00 €
54230/5.0 Stromkosten Pumpstationen	30.000,00 €	30.000,00 €	
54240/5.0 Kläranlagenreiniger	3.000,00 €		3.000,00 €
54111/5.0 IU Wasserbezug Kläranlage	1.200,00 €		1.200,00 €
54121/5.0 IU Mischmüll u. a.	1.000,00 €	500,00 €	500,00 €
54371/5.0 IU Materialbezug	0,00 €		0,00 €
Betrieb/Unterhaltung			
54040/5.0 Fremdarbeiten für Dritte	0,00 €		0,00 €
54110/5.0 Betriebskosten Kläranlage	7.000,00 €		7.000,00 €
54160/5.0 Unterh. Gebäude/Einfr. Kläranlag	5.000,00 €		5.000,00 €
54180/5.0 Unterh. Masch./Apparate Kläranl	55.000,00 €		55.000,00 €
54181/5.0 Unterh. mech. Reinigung	0,00 €		0,00 €
54220/5.0 Unterh. Pumpstationen	13.000,00 €	13.000,00 €	
54235/5.0 Labormaterial	8.000,00 €		8.000,00 €
54237/5.0 Beseitigung Klärschlamm LWK	60.000,00 €		60.000,00 €
54238/5.0 Beseitigung Fett/Rechengut	4.000,00 €		4.000,00 €
54250/5.0 Fernwirkanlagen Kläranlage/Pumj	4.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
54260/5.0 Fernwirkanlagen Leitsystem	0,00 €		0,00 €
54300/5.0 Kamerabefahrung	3.000,00 €	3.000,00 €	
54310/5.0 Unterh. Kanalnetz Reinigung/Spül	20.000,00 €	20.000,00 €	
54320/5.0 Unterh. Kanalnetz Rohrbrüche	0,00 €	0,00 €	
54340/5.0 Unterh. Kanalnetz Anschlussltg. ö	0,00 €	0,00 €	
54350/5.0 Unterh. LWL-Leitung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
54370/5.0 Unterh. Kanalnetz	20.000,00 €	20.000,00 €	
54450/5.0 Abwasseranalysen	5.000,00 €		5.000,00 €
54680/5.0 Sonstiger Aufwand	0,00 €		0,00 €
54161/5.0 IU Unterh. Gebäude/Einfr. Kläran	0,00 €		0,00 €
54179/5.0 IU Unterh. Masch./Apparate Klär	0,00 €		0,00 €
gesamt sächliche Kosten	304.200,00 €	91.000,00 €	213.200,00 €
Sonst. betriebliche Aufwendungen			
57600/5.0 AfA Umlaufvermögen	0,00 €		0,00 €
58200/5.0 Verluste Abgang Gegenstände A)	0,00 €		0,00 €
58400/5.0 übliche AfA Forderungen	0,00 €		0,00 €
58420/5.0 Erhöhung Pauschalwertberichtigu	0,00 €		0,00 €
58430/5.0 Einzelwertberichtigung Forderung	0,00 €		0,00 €
59020/5.0 Kfz.-Kosten	4.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
59040/5.0 Unterh./Rep. Geräte/Werkzeug	1.000,00 €		1.000,00 €
59100/5.0 Mitgliedsbeiträge	2.500,00 €		2.500,00 €
59200/5.0 Versicherungen Gebäude/Masch.	6.500,00 €		6.500,00 €
59210/5.0 Versicherungen Vermög./Manage	1.000,00 €		1.000,00 €
59220/5.0 Versicherungen KSA Haftpflicht	2.500,00 €	1.250,00 €	1.250,00 €
59300/5.0 Bürobedarf	200,00 €		200,00 €
59310/5.0 Bücher, Zeitungen, Fachzeitschri	150,00 €	75,00 €	75,00 €
59320/5.0 Leitungskataster	1.000,00 €	1.000,00 €	
59500/5.0 Werbung - Öffentlichkeitsarbeit	0,00 €		0,00 €
59510/5.0 Inserate / amtl. Bekanntmachunge	500,00 €	250,00 €	250,00 €
59600/5.0 Bewirtungskosten	0,00 €		0,00 €
59620/5.0 Geschenke	0,00 €		0,00 €
59630/5.0 Reisekosten	500,00 €		500,00 €
59700/5.0 periodenfremder Aufwand	0,00 €		0,00 €
59720/5.0 Wartungskosten Hard-/Software	1.500,00 €		1.500,00 €
59730/5.0 Prüfungskosten	3.000,00 €		3.000,00 €
59770/5.0 Steuer-, Rechts-, Beratungskoste	2.500,00 €		2.500,00 €
59920/5.0 Schulungskosten	8.000,00 €		8.000,00 €
59940/5.0 Schutzkleidung/Sicherheit	2.000,00 €		2.000,00 €
59945/5.0 Sicherheitstechn. Betreuung	3.000,00 €		3.000,00 €
59970/5.0 Abwasserabgabe	20.000,00 €		20.000,00 €
59990/5.0 Sonstiger Aufwand	0,00 €		0,00 €
59764/5.0 IU Hebedaten	15.000,00 €	7.500,00 €	7.500,00 €
59766/5.0 IU Kostenbeteiligung an Bürogeb	2.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
59052/5.0 Vorsteuerbericht. Bürogebäude	0,00 €		0,00 €
59768/5.0 IU Erstattung Gemeinkosten	4.500,00 €	2.250,00 €	2.250,00 €
68000/5.0 Grundsteuer	0,00 €		0,00 €
68100/5.0 Kfz.-Steuer	1.000,00 €	500,00 €	500,00 €

gesamt sonst. Betriebl. Aufwendungen	82.350,00 €	15.825,00 €	66.525,00 € inkl. IU	
Kalkulatorische Kosten				
Kalkulatorische Abschreibungen				
Nutzungsrechte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Grundstücke bebaut	75.474,43 €		75.474,43 €	
Masch./Apparate	90.282,58 €		90.282,58 €	
Klärbecken u. a. Bauwerke	81.053,29 €		81.053,29 €	
Pumpstationen	48.250,40 €	48.250,40 €		
Kanalnetz	119.638,83 €	119.638,83 €		
Hausanschlüsse	4.016,94 €	4.016,94 €		
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	12.491,76 €		12.491,76 €	
Fahrzeuge	8.477,00 €	4.238,50 €	4.238,50 €	
Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.427,59 €	713,80 €	713,80 €	
	<u>441.112,82 €</u>	<u>176.858,47 €</u>	<u>264.254,36 €</u>	
Kalkulatorische Verzinsung des Anlagevermöge	46.659,24 €	-88.555,03 €	135.214,28 €	5,5%
gesamt Kalkulatorische Kosten	<u>487.772,06 €</u>	<u>88.303,43 €</u>	<u>399.468,63 €</u>	

Gesamtkosten Schmutzwasserbeseitigung **1.312.222,06 €** **304.028,43 €** **1.008.193,63 €**

Sonst. betriebl. Erträge (von den Kosten abzuziehen)

43000/5.7	Regenwasser in Abwasser	2.800,00 €	2.800,00 €	
53000/5.0	Erträge Anlagenverkauf	0,00 €		0,00 €
53080/5.0	Erträge Installationsarbeiten	0,00 €	0,00 €	
53100/5.0	Genehmigungsgebühren Abnahm	800,00 €	800,00 €	
53105/5.0	sonst. Dienstleistungen Kläranlag	0,00 €		0,00 €
53106/5.0	Kontroll-/Wartungsgeb. KKA/ASG	0,00 €		0,00 €
53110/5.0	Erträge Zuschreibung Forderungen	0,00 €		0,00 €
53115/5.0	Stromeinspeisung PV-Anlage	8.000,00 €		
53410/5.0	Anderer betr. Erträge	0,00 €		0,00 €
53413/5.0	Erstattungen Altersteilzeitgesetz	6.200,00 €	1.550,00 €	4.650,00 €
53420/5.0	periodenfremde Erträge	0,00 €		0,00 €
53422/5.0	Auflösung Rückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
53430/5.0	Versicherungserstattungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
53490/5.0	Anderer Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
53491/5.0	Erlöse Abgang Gegenstände Anl	0,00 €	0,00 €	0,00 €
53495/5.0	Erstattung Stromsteuer	6.000,00 €		6.000,00 €
53090/5.0	IU Erträge Installationsarbeiten	0,00 €		0,00 €
62100/5.0	Zinsen Termingeld etc.	0,00 €		0,00 €
62110/5.0	Zinsen interne Darlehen	0,00 €		0,00 €
62150/5.0	Verzugs-/Stundungszinsen	0,00 €		0,00 €

Gesamterlöse **23.800,00 €** **5.150,00 €** **10.650,00 €**

Ansatzfähige Kosten Schmutzwasserbeseitigung **1.288.422,06 €** **298.878,43 €** **997.543,63 €**
abz. Anteil. Kosten dezentral **-87.783,84 €** **-87.783,84 €**
Ansatzfähige Kosten zentrale Schmutzwasserbes. **1.200.638,22 €** **298.878,43 €** **909.759,79 €**

Berechnungsdaten

(ohne Anlagen im Bau)	Anlagevermögen	Zuschüsse/Beiträge	Saldo
SW-Kanal	Restbuchw. 31.12.	Ursprungswerte	
Klärwerk	6.691.684,41 €	8.301.775,89 €	-1.610.091,49 €
	5.436.460,94 €	2.978.019,57 €	2.458.441,37 €
	<u>12.128.145,34 €</u>	<u>11.279.795,46 €</u>	

erwartete Abwassermenge zentral 470.000 m³

erwartete Abwassermenge KKA 2.500 m³

erwartete Abwassermenge ASG 250 m³

anteilige Schmutzfracht / Verschmutzungsgrad als Bemessungsgrundlage für die Verteilung Kosten Kläranlage auf zentral und dezentral

zentral	91,2%
dezentral KKA	8,7%
dezentral ASG	<u>0,1%</u>
	100,0%

Dezentrale Schmutzwasserbeseitigung Kalkulation 2016

	Dezentral gesamt	KKA	ASG
Abfuhrkosten	35.750,00 €	32.500,00 €	3.250,00 €
Personalkosten Verwaltung dezentral	32.400,00 €	32.031,82 €	368,18 €
anteil. Kosten Zentrale Einrichtungen	<u>87.783,84 €</u>	<u>86.786,30 €</u>	<u>997,54 €</u>
ansatzfähige Kosten Dezentral	155.933,84 €	151.318,11 €	4.615,73 €

Kalkulation der Gebühren

zentral	Kleinkläranlage (KKA)	abflusslose Sammelgrube (ASG)	
1.200.638,22 €	151.318,11 €	4.615,73 €	ansatzfähige Kosten (siehe oben)
-74.740,20 €	-91.615,56 €	-1.062,51 €	Ausgleich Über-/Unterdeckung Kalkulationszeitraum 2012/2013* (s. u.)
<u>1.125.898,02 €</u>	<u>59.702,55 €</u>	<u>3.553,22 €</u>	zu verteilen auf Abwassermenge
470.000	2.500	250	Abwassermenge in m ³
errechnete Gebühr	2,40 €	23,88 €	14,21 €

* In der obigen Kalkulation ist Unterdeckung positiv dargestellt und wird somit den Kosten hinzugerechnet, Überdeckung ist mit einem Minus versehen und verringert daher die Kosten um diesen Betrag.

Ergebnisse abgeschlossener Kalkulationszeitraum 2012/2013

	zentral	Kleinkläranlage (KKA)	abflusslose Sammelgrube (ASG)
Ergebnis 2012	40.618,94 €	25.962,35 €	1.827,44 €
Ergebnis 2013	34.121,26 €	65.653,21 €	-764,93 €
Ergebnis Kalkulationszeitraum 2012/13	<u>74.740,20 €</u>	<u>91.615,56 €</u>	<u>1.062,51 €</u>

Die Ergebnisse 2014 und 2015 fließen in den Kalkulationszeitraum 2018/2019 ein, nachdem das Ergebnis des Zeitraums 2014/2015 tatsächlich feststeht. Hintergrund: Über-/Unterdeckung des abgelaufenen Kalkulationszeitraumes ist bzw. soll innerhalb von 3 Jahren ausgeglichen werden. Zum Zeitpunkt der Kalkulation und Zeitpunkt des Beschlusses der Gebührenänderung läuft das letzte Jahr des "alten" Kalkulationszeitraumes in der Regel noch, so dass das Ergebnis dieses Kalkulationszeitraumes nicht festgestellt werden und somit nicht in die neue Kalkulation einfließen kann. Daher kann das Ergebnis eines abgelaufenen Kalkulationszeitraumes erst in der Kalkulation für den übernächsten Kalkulationszeitraum berücksichtigt werden.