

Kalkulation Wirtschaftsjahr 2016

Kosten	gesamt	SW-Kanal zentral	Klärwerk
Betriebsaufwand			
Personalkosten Klärwerk	127.700,00 €	31.925,00 €	95.775,00 €
56200/6.0 anteil. Berufenossenschaft	1.700,00 €		1.700,00 €
Personalkosten Verwaltung	128.100,00 €	32.025,00 €	96.075,00 €
gesamt Personalkosten	257.500,00 €	63.950,00 €	193.550,00 €
Materialaufwand			
54000/6.0 Materialeinkauf	0,00 €		0,00 €
54010/6.0 ohne	0,00 €	0,00 €	
54020/6.0 Materialabgang für Unterhaltung	0,00 €		0,00 €
54050/6.0 Treibstoffe, Öle, Kfz	5.000,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
54120/6.0 Mischmüll u. a.	2.000,00 €		2.000,00 €
54130/6.0 Stromkosten KA	100.000,00 €		100.000,00 €
54230/6.0 Stromkosten Pumpstationen	23.000,00 €	23.000,00 €	
54240/6.0 Kläranlagenreiniger	1.000,00 €		1.000,00 €
54111/6.0 IU Wasserbezug KA	0,00 €		0,00 €
54121/6.0 IU Mischmüll u. a.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
54371/6.0 IU Materialbezug	0,00 €		0,00 €
Betrieb/Unterhaltung			
54040/6.0 Fremdarbeiten für Dritte	0,00 €		0,00 €
54110/6.0 Betriebskosten KA	23.000,00 €		23.000,00 €
54160/6.0 Unterh. Gebäude/Einfr. KA	2.000,00 €		2.000,00 €
54180/6.0 Unterh. Masch./Apparate KA	14.000,00 €		14.000,00 €
54181/6.0 Unterh. mech. Reinigung	0,00 €		0,00 €
54220/6.0 Unterh. Pumpstationen	11.000,00 €	11.000,00 €	
54235/6.0 Labormaterial	4.000,00 €		4.000,00 €
54237/6.0 Beseitigung Klärschlamm LWK	30.000,00 €		30.000,00 €
54238/6.0 Beseitigung Fett/Rechengut	2.000,00 €		2.000,00 €
54250/6.0 Fernwirkanlagen KA/PSI.	1.000,00 €	500,00 €	500,00 €
54260/6.0 Kommunikation Fernw. Leitsyst	4.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
54300/6.0 Kamerabefahrung	2.000,00 €	2.000,00 €	
54310/6.0 Unterh. Kanalnetz Reinigung/Sp	20.000,00 €	20.000,00 €	
54320/6.0 Unterh. Kanalnetz Rohrbrüche	0,00 €		0,00 €
54340/6.0 Unterh. Kanalnetz Anschlussig.	0,00 €	0,00 €	
54350/6.0 Unterh. LWL-Leitung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
54370/6.0 Unterh. Kanalnetz	15.000,00 €	15.000,00 €	
54450/6.0 Abwasseranalysen	3.000,00 €		3.000,00 €
54680/6.0 Sonstiger Aufwand	0,00 €		0,00 €
54179/6.0 IU Unterh. Gebäude/Einfr. KA	0,00 €		0,00 €
54221/6.0 IU Unterh. Pumpstationen	0,00 €		0,00 €
gesamt sächliche Kosten	262.000,00 €	76.000,00 €	186.000,00 €
Sonst. betriebliche Aufwendungen			
57600/6.0 AfA Umlaufvermögen	0,00 €		0,00 €
58200/6.0 Verluste Abgang Gegenstände	0,00 €		0,00 €
58400/6.0 übliche AfA Forderungen	0,00 €		0,00 €
58420/6.0 Erhöhung Pauschalwertberichti	0,00 €		0,00 €
58430/6.0 Einzelwertberichtigung Forderu	0,00 €		0,00 €
59020/6.0 Kfz.-Kosten	2.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
59040/6.0 Unterh./Rep. Geräte/Werkzeug	1.000,00 €		1.000,00 €
59100/6.0 Mitgliedsbeiträge	0,00 €		0,00 €
59200/6.0 Versicherungen Gebäude/Masc	1.000,00 €		1.000,00 €
59210/6.0 Versicherungen Vermög./Manag	1.000,00 €		1.000,00 €
59220/6.0 Versicherungen KSA Haftpflicht	2.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
59300/6.0 Bürobedarf	200,00 €		200,00 €
59310/6.0 Bücher, Zeitungen, Fachzeitsch	0,00 €	0,00 €	0,00 €
59320/6.0 Leitungskataster	1.000,00 €	1.000,00 €	
59500/6.0 Werbung - Öffentlichkeitsarbeit	0,00 €		0,00 €
59510/6.0 Inserate / amtl. Bekanntmachun	500,00 €	250,00 €	250,00 €
59600/6.0 Bewirtungskosten	0,00 €		0,00 €
59620/6.0 Geschenke	0,00 €		0,00 €
59630/6.0 Reisekosten	500,00 €		500,00 €
59700/6.0 periodenfremder Aufwand	0,00 €		0,00 €
59720/6.0 Wartungskosten Hard-/Software	1.000,00 €		1.000,00 €
59730/6.0 Prüfungskosten	3.000,00 €		3.000,00 €
59760/6.0 Personalabrechnungskosten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
59770/6.0 Steuer-, Rechts-, Beratungskost	2.500,00 €		2.500,00 €
59920/6.0 Schulungskosten	1.000,00 €		1.000,00 €
59940/6.0 Schutzkleidung/Sicherheit	2.000,00 €		2.000,00 €
59945/6.0 Sicherheitstechn. Betreuung	2.000,00 €		2.000,00 €
59970/6.0 Abwasserabgabe	15.000,00 €		15.000,00 €
59990/6.0 Sonstiger Aufwand	0,00 €		0,00 €
59764/6.0 IU Hebedaten	11.000,00 €	5.500,00 €	5.500,00 €
59766/6.0 IU Kostenbeteiligung an Bürogr	2.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
59052/6.0 Vorsteuerbericht. Bürogebäude	0,00 €		0,00 €
59768/6.0 IU Erstattung Gemeinkosten	2.500,00 €	1.250,00 €	1.250,00 €
68000/6.0 Grundsteuer	0,00 €		0,00 €
68100/6.0 Kfz.-Steuer	2.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €

gesamt sonst. Betriebl. Aufwendungen 53.200,00 € 12.000,00 € 41.200,00 € inkl. IU

Kalkulatorische Kosten

Kalkulatorische Abschreibungen gem. Tabelle Entwicklung AV unter Berücksichtigung der für die Kalkulation nicht durchgeführten "SonderAfA" in 2006

AV Übernahme von SG

Grundstücke bebaut	17.612,76 €		17.612,76 €
Masch./Apparate	30.714,17 €		30.714,17 €
Klärbecken u. a. Bauwerke	37.039,49 €		37.039,49 €
Pumpstationen	30.081,50 €	30.081,50 €	
Kanalnetz	177.957,35 €	177.957,35 €	
Hausanschlüsse	22,47 €	22,47 €	

AV ab 2006

Nutzungsrechte	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Grundstücke bebaut	105,00 €		105,00 €
Masch./Apparate	4.555,00 €		4.555,00 €
Klärbecken u. a. Bauwerke	0,00 €		0,00 €
Pumpstationen	5.905,64 €	5.905,64 €	
Kanalnetz	3.946,12 €	3.946,12 €	
Hausanschlüsse	188,00 €	188,00 €	
Betriebs- u. Geschäftsausstattu	16.359,55 €		16.359,55 €
Fahrzeuge	5.587,00 €	2.793,50 €	2.793,50 €
Geringwertige Wirtschaftsgüter	396,00 €	198,00 €	198,00 €

Kalkulatorische Verzinsung des AV -24.264,19 € -48.806,73 € 24.542,54 € 5,5%

gesamt Kalkulatorische Kosten 306.205,86 € 172.285,85 € 133.920,01 €

Gesamtkosten Schmutzwasserbeseitigung 878.905,86 € 324.235,85 € 554.670,01 €

Sonst. betriebl. Erträge (von den Kosten abzuziehen)

43009/6.0 Sondervertragsk. NW in SWK	3.500,00 €	3.500,00 €	
43010/6.0 Sondervertragsk. KA Katemin	75.000,00 €		75.000,00 €
53000/6.0 Erträge Anlagenverkauf	0,00 €		0,00 €
53080/6.0 Erträge Installationsarbeiten	0,00 €	0,00 €	
53100/6.0 Genehmigungsgebühren Abnah	200,00 €	200,00 €	
53110/6.0 Erträge Zuschreibung Forderun	0,00 €		0,00 €
53120/6.0 Miete LWL-Kabel	4.600,00 €	2.300,00 €	2.300,00 €
53410/6.0 Andere betr. Erträge	0,00 €		0,00 €
53411/6.0 ohne	0,00 €		0,00 €
53413/6.0 Erstattungen ATG	0,00 €	0,00 €	0,00 €
53420/6.0 periodenfremde Erträge	0,00 €		0,00 €
53422/6.0 Auflösung Rückstellungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
53430/6.0 Versicherungserstattungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
53490/6.0 Andere Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
53491/6.0 Erlöse Abgang Gegenstände AV	0,00 €	0,00 €	0,00 €
53495/6.0 Stromsteuererstattung	6.000,00 €		6.000,00 €
53090/6.0 IU Erträge Installationsarbeiten	0,00 €		0,00 €
62100/6.0 Zinsen Termingeld etc.	0,00 €		0,00 €
62110/6.0 Zinsen interne Darlehen	0,00 €		0,00 €
62150/6.0 ohne	0,00 €		0,00 €

Gesamterlöse 89.300,00 € 6.000,00 € 83.300,00 €

Ansatzfähige Kosten Zwischensumme 789.605,86 € 318.235,85 € 471.370,01 €

abzügl. Einnahmen aus der Grundgebühr (für WE) -202.800,00 €

Ansatzfähige Kosten zentrale Schmutzwasserbes. 586.805,86 €

Berechnungsdaten

(ohne Anlagen im Bau)	Anlagevermögen	Zuschüsse/Beiträge	Saldo
SW-Kanal	Restbuchw. 31.12.	Ursprungswerte	
Klärwerk	9.201.349,95 €	10.088.745,06 €	-887.395,11 €
	1.659.302,78 €	1.213.074,70 €	446.228,08 €
	10.860.652,73 €	11.301.819,76 €	

erwartete Abwassermenge zentral 264.000 m³

Grundgebühr pro WE 3.900 WE x 52,00 € = 202.800,00 €

Restbuchwerte gemäß Tabelle Entwicklung AV unter Berücksichtigung der für die Kalkulation nicht durchgeführten "SonderAfA" in 2006

AV Übernahme von SG

Grundstücke bebaut	1.051.312,60 €		1.051.312,60 €
Masch./Apparate	137.602,89 €		137.602,89 €
Klärbecken u. a. Bauwerke	373.115,00 €		373.115,00 €
PSt.	293.280,39 €	293.280,39 €	
Kanalnetz	8.614.779,61 €	8.614.779,61 €	
Hausanschlüsse	808,77 €	808,77 €	

AV ab 2006

Nutzungsrechte	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Grundstücke bebaut	279,00 €		279,00 €
Masch./Apparate	31.872,00 €		31.872,00 €
Klärbecken u. a. Bauwerke	0,00 €		0,00 €
PSt.	21.588,52 €	21.588,52 €	
Kanalnetz	257.253,16 €	257.253,16 €	

Hausanschlüsse	11.193,00 €	11.193,00 €	
Betriebs- u. Geschäftsausstattu	62.674,79 €		62.674,79 €
Fahrzeuge	4.056,00 €	2.028,00 €	2.028,00 €
Geringwertige Wirtschaftsgüter	837,00 €	418,50 €	418,50 €
	<u>10.860.652,73 €</u>	<u>9.201.349,95 €</u>	<u>1.659.302,78 €</u>

Kalkulation der Gebühren

zentral

586.805,86 € ansatzfähige Kosten (siehe oben)
58.436,98 € Ausgleich Über-/Unterdeckung Kalkulationszeitraum 2012/2013* ! umgekehrte Vorzeichen
645.242,84 € zu verteilen auf Abwassermenge

264.000 Abwassermenge in m³

errechnete Gebühr 2,44 €

* 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

Ergebnis 2012	-5.702,60 €
Ergebnis 2013	<u>-52.734,38 €</u>
Ergebnis Kalkulations- zeitraum 2012/13	<u>-58.436,98 €</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.