

Aufwandsgleiche Kostenpositionen	1. Materialaufwand (vgl. Nr. 4.)	1. a) Aufwendungen für RHB (vgl. Nr. 4. a.)	1. b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (vgl. Nr. 4. b.)	2. Personalaufwand (vgl. Nr. 5.)	2. a) Löhne und Gehälter (vgl. Nr. 5. a.)	2. b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung (vgl. Nr. 5. b.)	3. Sonstige Aufwendungen	3. a) Sonstige betriebliche Aufwendungen (vgl. Nr. 7.)	3. b) Sonstige Steuern (vgl. 10.)	4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (vgl. Nr. 9)	Gemeinsame Kosten welche später durch Umlage den Kostenträgern zugeordnet werden									Summe allg. gemeinsame Kosten	Summe Bereich SW	Summe Bereich NW	Summe Bereich FKS	Summe Bereich AW (Gruben)
											900 - Abgrenzung sach-./periodenfremder Erträge/Aufwend.	Betriebsergebnis	901 - Allg. gemeinsame Kosten	902 - Kosten der techn. Leitung und Verwaltung	903 - Kosten der kaufm. Leitung und Verwaltung	904 - Personal-kosten	905 - Kosten Daten-verarbeitung	906 - Kosten der Lager/Werk-stätten	907 - Kosten für Fuhrpark					
	-1.440.436,34	0,00	-1.440.436,34	-33.044,72	0,00	-95.200,08	-59.977,46	-1.893,53	-20.085,09	-18.547,63	-15.109,73	0,00	-243.858,24	-1.046.704,88	-142.084,65	-2.487,12	-5.301,45							
Zwischensumme vor Umlage	-2.996.806,81	-123.924,07	-2.872.882,74	-87.132,88	-8.374,52	-122.579,05	-1.081.266,65	-1.893,53	-20.085,09	-23.614,76	-15.240,83	0,00	-1.360.187,31	-1.352.593,09	-152.214,08	-2.586,81	-5.301,45							
Umlage der Kosten aus 901 (Spalte F) - Allgemeine gemeinsame Kosten	anzuw. d. Verteilungsschl. / prozentuale Verteilung			4																				
	monetäre Verteilung	0,00	-0,00	87.132,88									87.132,88	-57.333,44	-29.337,64	-130,70	-331,10							
Umlage der Kosten aus 902 (Spalte G) - Kosten der technischen Leitung und Verwaltung	anzuw. d. Verteilungsschl. / prozentuale Verteilung					1b																		
	monetäre Verteilung	0,00	0,00	8.374,52									8.374,52	-5.773,81	-2.389,84	-61,22	-149,65							
Umlage der Kosten aus 903 (Spalte H) - Kosten der kaufm. Leitung und Verwaltung	anzuw. d. Verteilungsschl. / prozentuale Verteilung					4																		
	monetäre Verteilung	-0,00	0,00	122.579,05									122.579,05	-80.657,01	-41.272,37	-183,87	-465,80							
Umlage der Kosten aus 904 (Spalte I) - Personalkosten (1. Kosten der Arbeiter / 2. Kosten der Angestellten) III	anzuw. d. Verteilungsschl. / prozentuale Verteilung							3																
	1. monetäre Verteilung	0,00	-0,00	540.633,33						0,51%			537.876,10	-530.090,98	-7.785,12	0,00	0,00							
	2. anzuwendender Verteilungsschl. / prozentuale Verteilung					1b																		
	2. monetäre Verteilung	0,00	-0,00	540.633,33									540.633,33	-372.739,65	-154.280,53	-3.952,03	-9.661,12							
Umlage der Kosten aus 905 (Spalte J) - Kosten der Datenverarbeitung	anzuw. d. Verteilungsschl. / prozentuale Verteilung									1b														
	monetäre Verteilung	0,00	-0,00							1.893,53			1.893,53	-1.305,49	-540,36	-13,84	-33,84							
Umlage der Kosten aus 906 (Spalte K) - Kosten der Lager/Werkstätten	anzuw. d. Verteilungsschl. / prozentuale Verteilung								3															
	monetäre Verteilung	-0,00	0,00								0,51%		19.982,66	-19.693,43	-289,23	0,00	0,00							
Umlage der Kosten aus 907 (Spalte L) - Kosten für Fuhrpark	anzuw. d. Verteilungsschl. / prozentuale Verteilung											3a												
	monetäre Verteilung	-0,00	0,00										28.474,42	-26.090,54	-383,88	0,00	0,00							
Umlage der Kosten aus 908 (Spalte M) - Kosten für Labor	anzuw. d. Verteilungsschl. / prozentuale Verteilung																							
	monetäre Verteilung	-0,00	0,00										15.240,83	-15.240,83	0,00	0,00	0,00							
Zwischensumme nach Umlage der gemeinsamen allgemeinen Kosten				0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-2.461.518,27	-388.493,05	-6.928,47	-15.942,96							
Kalkulatorische Kostenpositionen	Kalkulatorische Abschreibungen *siehe Nebenrechnungen			-2.891.971,81		-2.891.971,81								-2.390.381,49	-501.484,40	-29,98	-75,94							
	Kalkulatorische Verzinsung (Umlage entsprechend AJA) *siehe Nebenrechnungen			-85.343,92		-85.343,92								-70.541,67	-14.799,12	-0,88	-2,24							
Zwischensumme nach Kalkulatorischen Kostenpositionen				-2.996.806,81		-3.101.239,80								-4.922.441,43	-904.776,57	-6.959,33	-16.021,14							
Umlage der Klärkosten						-2.647,76										-2.250,90	-396,86							
Summe der Kosten				-2.996.806,81		-3.103.887,56								-4.922.441,43	-904.776,57	-9.210,23	-16.418,00							
Erlöse (siehe Nebenrechnung)	Betriebserträge																							
	Umsatzerlöse	6.258.961,01	922.234,50	5.336.726,51										4.822.129,56	484.044,00	8.272,95	22.280,00							
	Umsatzerlöse aus Umlage Klärkosten	0,00	2.647,76	2.647,76										2.647,76										
	Pauschale Straßenoberflächenentwässerung	295.492,53	-6.099,66	301.592,19										0,00	301.592,19	0,00	0,00							
	Sonstige Erlöse	176.086,91	152.105,64	23.981,27										21.869,37	1.944,50	107,40	260,00							
	Aktivierter Eigenleistungen Ergebnis	54.687,88	0,00	54.687,88										38.320,44	16.367,44	0,00	0,00							
	Sonstige betriebliche Erträge Ergebnis	27.782,40	22,64	27.759,76										15.737,13	11.974,50	13,62	34,51							
Summe der Erlöse				6.813.010,73		1.065.615,36								4.900.504,26	815.922,63	8.393,97	22.574,51							
Ergebnis				3.816.203,92		-2.038.272,20								-21.937,18	-88.853,94	-816,26	6.156,51							
Vorjahresergebnis														31.023,43	180.310,82	-13.117,24	-38.053,89							
Saldenvortrag														9.086,26	91.456,88	-13.933,50	-31.897,37							
	Kostenträger/Mengen													1.890.463	12.183	165	279							
	Gebühren-Satz													2,50	39,60	50,00	80,00							
	Kosten je Einheit													-2,60	-74,24	-55,66	-59,95							
	Erlös je Einheit													2,59	66,94	50,73	81,06							
	Ergebnis je Einheit													-0,01	-7,29	-4,93	22,11							
	Gebührenbedarf nur GJ-1													-2,65	-101,46	-56,40	-60,01							
	Gebührenbedarf GJ einschließlich GJ-1													-2,66	-118,38	22,88	76,63							
	Anteil Kosten													84,103%	15,459%	0,157%	0,281%							
	Anteil Sonstige Erlöse													85,265%	14,196%	0,146%	0,393%							

Abwasserbehandlungsbetrieb Neustadt a. Rbge.

Ermittlung der Kalkulationsdaten

1	BAB ABN - Zusammenfassung in €	Gesamtbetrag lt. Fibu	Abgrenzung	Grundlage Gebührenrechnung	SW-Bereich	NW-Bereich	Bereich Fäkalschlamm	Abwasser aus Gruben
2	cbm bzw. GE				1.890.463	12.188	165	279
3	Kosten//cbm bzw. /GE				-2,60	-74,24	-55,66	-58,95
4	Erlöse/cbm bzw. /GE				2,59	66,94	50,73	81,06
5	Ergebnis /cbm bzw. /GE				-0,01	-7,30	-4,93	22,11
6								
7	Materialaufwand	-659.206,25	0,00	-659.206,25	-601.283,72	-11.050,08	0,00	0,00
8	Fremdleistungen	-781.230,09	0,00	-781.230,09	-445.421,16	-131.034,57	-2.487,12	-5.301,45
9	Personalkosten	-1.161.227,69	-121.051,14	-1.040.176,55	-14,26	0,00	0,00	0,00
10	Sonstige betriebliche Aufw.	-392.269,85	0,00	-392.269,85	-305.873,95	-10.129,43	-99,69	0,00
11	Kalkulatorische Abschreibungen	0,00	-2.891.971,81	-2.891.971,81	-2.390.381,49	-501.484,40	-29,98	-75,94
12	Kalkulatorische Zinsen	0,00	-85.343,92	-85.343,92	-70.541,67	-14.799,12	-0,88	-2,24
12	Umlagen	0,00	0,00	0,00	-1.108.925,18	-236.278,97	-4.341,66	-10.641,51
13	Umlage Klärkosten	0,00	-2.647,76	-2.647,76	0,00	0,00	-2.250,90	-396,86
14	Gesamtkosten	-2.993.933,88	-3.101.014,63	-5.852.846,23	-4.922.441,43	-904.776,57	-9.210,23	-16.418,00
15	Aufteilung			100,00%	84,103379%	15,458745%	0,157363%	0,280513%
16								
17	Umsatzerlöse	6.258.961,01	922.234,50	5.336.726,51	4.822.129,56	484.044,00	8.272,95	22.280,00
18	Umsatzerlös aus Umlage Klärkosten	0,00	2.647,76	2.647,76	2.647,76	0,00	0,00	0,00
19	Pauschale Straßenoberflächenentwässerung	295.492,53	-6.099,66	301.592,19	0,00	301.592,19	0,00	0,00
20	Sonstige Erlöse; Aktivierte EL; andere Erträge	258.557,19	152.128,28	106.428,91	75.726,94	30.286,44	121,02	294,51
21	Gesamterlöse	6.813.010,73	1.070.910,88	5.747.395,37	4.900.504,26	815.922,63	8.393,97	22.574,51
22	Aufteilung sonstige Erlöse			100,00%	85,264784%	14,196389%	0,146048%	0,392778%

- 7 -

Kostermittlung 2014	in Euro	Planzahl 2014	abweichende Verteilung in % für SW	abweichende Verteilung in % für NW	abweichende Verteilung in % für Fäkal	abweichende Verteilung in % für Gruben
Materialaufwand Wiplan		-579.705,00				
Fremdleistungen Wiplan		-931.237,00				
Personalkosten Wiplan (exkl. Leistungen für Stadt)		-1.118.838,53				
Sonstige betriebliche Aufw. Wiplan		-438.539,06				
Kalkulatorische Abschreibungen Anlabu		-2.940.000,00				
Kalkulatorische Zinsen Anlabu		-90.156,07				
Umlage Klärkosten		-3.426,84				
Gesamtkosten		-6.101.902,50	-5.131.906,18	-943.277,56	-9.602,13	-17.116,63

Kostermittlung 2015 (WiPI)	in Euro	Planzahl 2015	abweichende Verteilung in % für SW	abweichende Verteilung in % für NW	abweichende Verteilung in % für Fäkal	abweichende Verteilung in % für Gruben
Materialaufwand Wiplan		-512.275,53				
Fremdleistungen Wiplan		-945.205,06				
Personalkosten Wiplan (exkl. Leistungen für Stadt)		-1.248.822,32				
Sonstige betriebliche Aufw. Wiplan		-445.117,15				
Kalkulatorische Abschreibungen Anlabu		-2.930.000,00				
Kalkulatorische Zinsen Anlabu		-108.793,60				
Umlage Klärkosten		-3.498,09				
Gesamtkosten		-6.193.711,75	-5.209.120,85	-957.470,12	-9.746,60	-17.374,16

Anlage 2

Gebührenkalkulation für den SW-Bereich						
	Kalkulation 2013		Voraussichtliches Ergebnis 2014		Kalkulation 2015	
	Ist BAB	Veränderung zum Ist 2013	Soll Wirtschaftsplan	Veränderung zum GJ 2014	Soll Wirtschaftsplan	
Abwassermenge in cbm	1.890.463	-0,024491%	1.890.000	0,000000%	1.890.000	
SW-Gebührenerlös	4.822.129,56	-0,838417%	4.781.700,00	0,000000%	4.781.700,00	
SW-Gebührensatz/cbm lt. Satzung	2,50	0,000000%	2,50	0,000000%	2,50	
durchschnittlicher Verschmutzungszuschlag/cbm	0,05	-40,000000%	0,03	0,000000%	0,03	
durchschnittlicher SW-Gebührenerlös/cbm	2,55	-0,784314%	2,53	0,000000%	2,53	
Kosten						
Aufw.-Mat./Roh.-Hilfs.-Betr.Stoffe/bez.Waren	-601.283,72					
Fremdleistungen	-445.421,16					
Personalkosten	-14,26					
Sonstige betriebl. Aufwendungen	-305.873,95					
Kalkulatorische Abschreibungen	-2.390.381,49					
Kalkulatorische Zinsen	-70.541,67					
Umlagen	-1.108.925,18					
Summe Kosten	-4.922.441,43	4,255302%	-5.131.906,18	1,504600%	-5.209.120,85	
Kosten/cbm	-2,60		-2,72		-2,76	
Sonstige Erlöse						
Umlage aus Klärkosten	2.647,76	29,424117%	3.426,84	2,079175%	3.498,09	
Sonstige Erlöse; Aktiv. EL; andere Erträge	75.726,94	34,059724%	101.519,32	4,850072%	106.443,08	
Summe sonstige Erlöse	78.374,70	33,903117%	104.946,16	4,759593%	109.941,17	
Ergebnisvortrag Vorjahr	31.023,43		9.086,26		-236.173,76	
Gebührenbedarf	-4.813.043,30	4,255737%	-5.017.873,76	6,326976%	-5.335.353,44	
Gebührenbedarf / cbm	-2,55	4,281277%	-2,65	6,326976%	-2,82	
Kalkulierte Umsatzerlöse (SW-Gebühren)	4.822.129,56	-0,838417%	4.781.700,00	0,000000%	4.781.700,00	
Kalkulierte Umsatzerlöse (SW-Gebühren)/cbm	2,55	-0,784314%	2,53	0,000000%	2,53	
Ergebnis (Überschuss + / Defizit -)	9.086,26		-236.173,76		-553.653,44	
Ergebnis (Überschuss + / Defizit -)/cbm	0,00		-0,12		-0,29	
Gebührenbedarf (ohne Saldovortrag)	-2,56		-2,66		-2,70	

Gebührenkalkulation für den NW-Bereich						
	Kalkulation 2013		Voraussichtliches Ergebnis 2014		Kalkulation 2015	
	Ist BAB	Veränderung zum Ist 2013	Soll Wirtschaftsplan	Veränderung zum GJ 2014	Soll Wirtschaftsplan	
Gebühreneinheit in GE	12.188	0,098457%	12.200	0,819672%	12.300	
NW-Gebührenerlös	484.044,00	-0,190892%	483.120,00	0,819672%	487.080,00	
NW-Gebührensatz/GE lt. Satzung	39,60	0,000000%	39,60	0,000000%	39,60	
durchschnittlicher SW-Gebührenerlös/cbm	39,71	-0,277008%	39,60	0,000000%	39,60	
Kosten						
Aufw.-Mat./Roh.-Hilfs.-Betr.Stoffe/bez.Waren	-11.050,08					
Fremdleistungen	-131.034,57					
Personalkosten	0,00					
Sonstige betriebl. Aufwendungen	-10.129,43					
Kalkulatorische Abschreibungen	-501.484,40					
Kalkulatorische Zinsen	-14.799,12					
Umlagen	-236.278,97					
Summe Kosten	-904.776,57	4,255304%	-943.277,56	1,504601%	-957.470,12	
Kosten/GE	-74,24		-77,32		-77,84	
Sonstige Erlöse						
Pauschale Straßenoberflächenentwässerung	301.592,19	4,255302%	314.425,85	1,504603%	319.156,71	
Sonstige Erlöse; Aktiv. EL; andere Erträge	30.286,44	34,059735%	40.601,92	4,850066%	42.571,14	
Summe sonstige Erlöse	331.878,63	6,975183%	355.027,77	1,887199%	361.727,85	
Ergebnisvortrag Vorjahr	180.310,82		91.456,88		-13.672,91	
Gebührenbedarf	-392.587,12	26,543354%	-496.792,91	22,669862%	-609.415,18	
Gebührenbedarf / GE	-32,21	26,420366%	-40,72	21,684676%	-49,55	
Kalkulierte Umsatzerlöse (NW-Gebühren)	484.044,00	-0,190892%	483.120,00	0,819672%	487.080,00	
Kalkulierte Umsatzerlöse (NW-Gebühren)/GE	39,71	-0,277008%	39,60	0,000000%	39,60	
Ergebnis (Überschuss + / Defizit -)	91.456,88		-13.672,91		-122.335,18	
Ergebnis (Überschuss + / Defizit -)/GE	7,50		-1,12		-9,95	
Gebührenbedarf (ohne Saldovortrag)	-47,01		-48,22		-48,43	

Gebührenkalkulation für Fäkalschlamm					
	Kalkulation 2013	Voraussichtliches Ergebnis 2014		Kalkulation 2015	
	Ist BAB	Veränderung zum Ist 2013	Soll Wirtschaftsplan	Veränderung zum GJ 2014	Soll Wirtschaftsplan
Abwassermenge in cbm	165,46	26,919660%	210,00	0,000000%	210,00
Fäkal-Gebührenerlös	8.272,95	26,919660%	10.500,00	0,000000%	10.500,00
Fäkal-Gebührensatz/cbm lt. Satzung	50,00	0,000000%	50,00	0,000000%	50,00
Kosten					
Aufw.-Mat./Roh.-Hilfs.-Betr.Stoffe/bez.Waren	0,00				
Fremdleistungen	-2.487,12				
Personalkosten	0,00				
Sonstige betriebl. Aufwendungen	-99,69				
Kalkulatorische Abschreibungen	-29,98				
Kalkulatorische Zinsen	-0,88				
Umlagen	-4.341,66				
Umlagen Klärkosten	-2.250,90				
Summe Kosten	-9.210,23	4,255051%	-9.602,13	1,504562%	-9.746,60
Kosten/cbm	-55,66		-45,72		-46,41
Sonstige Erlöse					
Sonstige Erlöse; Aktiv. EL; andere Erträge	121,02	34,056714%	162,24	4,850838%	170,11
Summe sonstige Erlöse	121,02	34,056714%	162,24	4,850838%	170,11
Ergebnisvortrag Vorjahr	-13.117,24		-13.933,50		-12.873,39
Gebührenbedarf	-22.206,45	5,254961%	-23.373,39	-3,951118%	-22.449,88
Gebührenbedarf / cbm	-134,21	-17,070263%	-111,30	-3,953279%	-106,90
Kalkulierte Umsatzerlöse (SW-Gebühren)	8.272,95	26,919660%	10.500,00	0,000000%	10.500,00
Kalkulierte Umsatzerlöse (SW-Gebühren)/cbm	50,00	0,000000%	50,00	0,000000%	50,00
Ergebnis (Überschuss + / Defizit -)	-13.933,50		-12.873,39		-11.949,88
Ergebnis (Überschuss + / Defizit -)/cbm	-84,21		-61,30		-56,90
Gebührenbedarf (ohne Saldo vortrag)	-54,93		-44,95		-45,60

Gebührenkalkulation für Abwasser aus Gruben						
	Kalkulation 2013		Voraussichtliches Ergebnis 2014		Kalkulation 2015	
	Ist BAB	Veränderung zum Ist 2013	Soll Wirtschaftsplan	Veränderung zum GJ 2014	Soll Wirtschaftsplan	
Abwassermenge in cbm	278,50	43,626571%	400,00	12,500000%	450,00	
AW-Gruben-Gebührenerlös	22.280,00	43,626571%	32.000,00	12,500000%	36.000,00	
AW-Gruben-Gebührensatz/cbm lt. Satzung	80,00	0,000000%	80,00	0,000000%	80,00	
Kosten						
Aufw.-Mat./Roh.-Hilfs.-Betr.Stoffe/bez.Waren	0,00					
Fremdleistungen	-5.301,45					
Personalkosten	0,00					
Sonstige betriebl. Aufwendungen	0,00					
Kalkulatorische Abschreibungen	-75,94					
Kalkulatorische Zinsen	-2,24					
Umlagen	-10.641,51					
Umlagen Klärkosten	-396,86					
Summe Kosten	-16.418,00	4,255269%	-17.116,63	1,504560%	-17.374,16	
Kosten/cbm	-58,95		-42,79		-38,61	
Sonstige Erlöse						
Sonstige Erlöse; Aktiv. EL; andere Erträge	294,51	34,058769%	394,82	4,850312%	413,97	
Summe sonstige Erlöse	294,51	34,058769%	394,82	4,850312%	413,97	
Ergebnisvortrag Vorjahr	-38.053,89		-31.897,37		-16.619,18	
Gebührenbedarf	-54.177,37	-10,259246%	-48.619,18	-30,933900%	-33.579,37	
Gebührenbedarf / cbm	-194,53	-37,516064%	-121,55	-38,609626%	-74,62	
Kalkulierte Umsatzerlöse (SW-Gebühren)	22.280,00	43,626571%	32.000,00	12,500000%	36.000,00	
Kalkulierte Umsatzerlöse (SW-Gebühren)/cbm	80,00	0,000000%	80,00	0,000000%	80,00	
Ergebnis (Überschuss + / Defizit -)	-31.897,37		-16.619,18		2.420,63	
Ergebnis (Überschuss + / Defizit -)/cbm	-114,53		-41,55		5,38	
Gebührenbedarf (ohne Saldovortrag)	-57,89		-41,80		-37,69	