

		Gemeinsame Kosten welche später durch Umlage den Kostenträgern zugeordnet werden																
		Gesamtbetrag	000 - 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 Datenver-arbeitung	906 - Kosten der Lager/Werk-stätten	907 - Kosten für Fuhrpark	908 - Kosten für Labor	909 - Finanz-erträge	Summe allg. gemeinsame Kosten	Summe Bereich SW	Summe Bereich NW	Summe Bereich FKS	Summe Bereich AW (Gruben)
Aufwandsgleiche Kostenpositionen	1. Materialaufwand (vgl. Nr. 4.)	-2.108.155,04	0,00	-2.108.155,04	-73.838,70	-1.898,94	-94.000,04	-74.068,91	-7.096,84	-17.307,82	-19.251,65	-20.578,40	0,00	-308.041,30	-1.605.710,98	-186.606,00	-2.593,21	-5.203,55
	1. a) Aufwendungen für RHB (vgl. Nr. 4. a.)	-730.453,17	0,00	-730.453,17	-364,76	-1.336,36	0,00	0,00	0,00	-16.506,91	-15.035,82	-20.384,68	0,00	-53.628,53	-661.360,99	-15.463,65	0,00	0,00
	1. b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (vgl. Nr. 4. b.)	-1.377.701,87	0,00	-1.377.701,87	-73.473,94	-562,58	-94.000,04	-74.068,91	-7.096,84	-800,91	-4.215,83	-193,72	0,00	-254.412,77	-944.349,99	-171.142,35	-2.593,21	-5.203,55
	2. Personalaufwand (vgl. Nr. 5.)	-1.590.408,13	-133.628,47	-1.456.779,66	0,00	0,00	0,00	-1.456.779,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.456.779,66	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. a) Löhne und Gehälter (vgl. Nr. 5. a.)	-1.233.845,97	-103.669,58	-1.130.176,39	0,00	0,00	0,00	-1.130.176,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.130.176,39	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung (vgl. Nr. 5. b.)	-356.562,16	-29.958,89	-326.603,27	0,00	0,00	0,00	-326.603,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-326.603,27	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Sonstige Aufwendungen	-417.185,29	0,00	-417.185,29	-60.607,55	-8.682,82	0,00	-4.790,65	0,00	0,00	-8.817,93	-134,60	0,00	-83.033,55	-316.896,57	-17.255,17	0,00	0,00
	3. a) Sonstige betriebliche Aufwendungen (vgl. Nr. 7.)	-415.857,22	0,00	-415.857,22	-60.607,55	-8.682,82	0,00	-4.790,65	0,00	0,00	-7.539,45	-134,60	0,00	-81.755,07	-316.846,98	-17.255,17	0,00	0,00
	3. b) Sonstige Steuern (vgl. 10.)	-1.328,07	0,00	-1.328,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.278,48	0,00	0,00	-1.278,48	-49,59	0,00	0,00	0,00
	4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (vgl. Nr. 9.)	0,00	0,00	0,00										0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme vor Umlage		-4.115.748,46	-133.628,47	-3.982.119,99	-134.446,25	-10.581,76	-94.000,04	-1.535.639,22	-7.096,84	-17.307,82	-28.069,58	-20.713,00	0,00	-1.847.854,51	-1.922.607,55	-203.861,17	-2.593,21	-5.203,55
Umlage der Kosten aus 901 (Spalte F) - Allgemeine gemeinsame Kosten					4										66,08%	33,40%	0,16%	0,36%
			0,00	-0,00	134.446,25								134.446,25	-88.842,08	-44.905,05	-215,11	-484,01	
Umlage der Kosten aus 902 (Spalte G) - Kosten der technischen Leitung und Verwaltung						1b									67,30%	31,87%	0,25%	0,59%
			-0,00	0,00		10.581,76							10.581,76	-7.121,00	-3.371,98	-26,77	-62,01	
Umlage der Kosten aus 903 (Spalte H) - Kosten der kaufm. Leitung und Verwaltung							4								66,08%	33,40%	0,16%	0,36%
			0,00	-0,00			94.000,04						94.000,04	-62.115,23	-31.396,01	-150,40	-338,40	
Umlage der Kosten aus 904 (Spalte I) - Personalkosten (1. Kosten der Arbeiter / 2. Kosten der Angestellten) !!!								3			0,39%				98,95%	0,66%	0,00%	0,00%
			-0,00	0,00			739.381,85				-2.883,59		736.498,26	-731.618,34	-4.879,92	0,00	0,00	
								1b							67,30%	31,87%	0,25%	0,59%
			0,00	-0,00			796.257,37						796.257,37	-535.841,40	-253.735,37	-2.014,53	-4.666,07	
Umlage der Kosten aus 905 (Spalte J) - Kosten der Datenverarbeitung									1b						67,30%	31,87%	0,25%	0,59%
			0,01	-0,01					7.096,84				7.096,84	-4.775,82	-2.261,48	-17,96	-41,59	
Umlage der Kosten aus 906 (Spalte K) - Kosten der Lager/Werkstätten										3	0,39%				98,95%	0,66%	0,00%	0,00%
			0,00	-0,00						17.307,82	-67,50		17.240,32	-17.126,09	-114,23	0,00	0,00	
Umlage der Kosten aus 907 (Spalte L) - Kosten für Fuhrpark											3a				99,34%	0,66%	0,00%	0,00%
			-0,00	0,00							31.020,67		31.020,67	-30.815,93	-204,74	0,00	0,00	
Umlage der Kosten aus 908 (Spalte M) - Kosten für Labor												SW			100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
			-0,00	0,00								20.713,00	20.713,00	-20.713,00	0,00	0,00	0,00	
Zwischensumme nach Umlage der gemeinsamen allgemeinen Kosten		-4.115.748,46	-133.628,46	-3.982.120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.421.576,44	-544.729,95	-5.017,98	-10.795,63	
Kalkulatorische Kostenpositionen																		
			-2.742.375,92	-2.742.375,92											-2.233.690,47	-508.507,29	-54,82	-123,34
			0,00	0,00										0,00	0,00	0,00	0,00	
Zwischensumme nach Kalkulatorischen Kostenpositionen		-4.115.748,46	-2.876.004,38	-6.724.495,92										-5.655.266,91	-1.053.237,24	-5.072,80	-10.918,97	
Umlage der Klärkosten																		
			-2.580,51	-2.580,51														
Summe der Kosten		-4.115.748,46	-2.878.584,89	-6.727.076,43										-5.655.266,91	-1.053.237,24	-7.227,95	-11.344,33	
Erlöse (siehe Nebenrechnung)																		
			6.761.721,09	794.396,21	5.967.324,88									5.334.930,73	610.948,95	9.505,20	11.940,00	
			0,00	2.580,51	2.580,51									2.580,51				
			335.476,59	-15.602,49	351.079,08									0,00	351.079,08	0,00	0,00	
			148.375,28	133.628,47	14.746,81									11.906,99	2.839,24	0,18	0,40	
			105.624,83	0,00	105.624,83									42.130,69	63.494,14	0,00	0,00	
			33.767,88	15,44	33.752,44									13.302,59	20.441,03	2,71	6,11	
Summe der Erlöse		7.384.965,67	909.857,12	6.475.108,55										5.404.851,51	1.048.802,44	9.508,09	11.946,51	
Ergebnis		3.269.217,21	-1.968.727,77	-251.967,88										-250.415,40	-4.434,80	2.280,14	602,18	
Vorjahresergebnis														505.149,74	-85.050,19	-8.106,86	5.853,73	
Saldenvortrag														254.734,34	-89.484,99	-5.826,71	6.455,91	
Kostenträger/Mengen														2.094.620	13.054	158	299	
Gebühren-Satz														2,50	46,80	60,00	40,00	
Kosten je Einheit														-2,70	-80,68	-45,63	-38,00	
Erlös je Einheit														2,58	80,34	60,02	40,02	
Ergebnis je Einheit														-0,12	-0,34	14,39	2,02	
Gebührenbedarf nur GJ-1														-2,73	-114,22	-45,64	-38,03	
Gebührenbedarf GJ einschließlich GJ-1														-2,97	-107,71	5,53	-57,64	
Anteil Kosten														84,067%	15,657%	0,107%	0,169%	
Anteil Sonstige Erlöse														83,471%	16,197%	0,147%	0,184%	

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				2.094.620	13.054	158	299
3	Kosten/cbm bzw. /GE				-2,70	-80,68	-45,63	-38,00
4	Erlöse/cbm bzw. /GE				2,58	80,34	60,02	40,02
5	Ergebnis /cbm bzw. /GE				-0,12	-0,34	14,39	2,02
6								
7	Materialaufwand	-730.453,17	0,00	-730.453,17	-661.360,99	-15.463,65	0,00	0,00
8	Fremdleistungen	-1.377.701,87	0,00	-1.377.701,87	-944.349,99	-171.142,35	-2.593,21	-5.203,55
9	Personalkosten	-1.590.408,13	-133.628,47	-1.456.779,66	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Sonstige betriebliche Aufw.	-417.185,29	0,00	-417.185,29	-316.896,57	-17.255,17	0,00	0,00
11	Kalkulatorische Abschreibungen	0,00	-2.742.375,92	-2.742.375,92	-2.233.690,47	-508.507,29	-54,82	-123,34
12	Kalkulatorische Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Umlagen (Salden allg. KST aus Mat., Pers., sBA)	0,00	0,01	-0,01	-1.498.968,89	-340.868,78	-2.424,77	-5.592,08
13	Umlage Klärkosten	0,00	-2.580,51	-2.580,51	0,00	0,00	-2.155,15	-425,36
14	Gesamtkosten	-4.115.748,46	-2.878.584,89	-6.727.076,43	-5.655.266,91	-1.053.237,24	-7.227,95	-11.344,33
15	Aufteilung			100,00%	84,067231%	15,656686%	0,107446%	0,168637%
16								
17	Umsatzerlöse	6.761.721,09	794.396,21	5.967.324,88	5.334.930,73	610.948,95	9.505,20	11.940,00
18	Umsatzerlös aus Umlage Klärkosten	0,00	2.580,51	2.580,51	2.580,51	0,00	0,00	0,00
19	Pauschale Straßenoberflächenentwässerung	335.476,59	-15.602,49	351.079,08	0,00	351.079,08	0,00	0,00
20	Sonstige Erlöse; Aktivierte EL; andere Erträge	287.767,99	133.643,91	154.124,08	67.340,27	86.774,41	2,89	6,51
21	Gesamterlöse	7.384.965,67	915.018,14	6.475.108,55	5.404.851,51	1.048.802,44	9.508,09	11.946,51
22	Aufteilung sonstige Erlöse			100,00%	83,471211%	16,197449%	0,146841%	0,184499%

Kostermittlung 2021		in Euro	Planzahl 2021	abweichende Verteilung in % für SW	abweichende Verteilung in % für NW	abweichende Verteilung in % für Fäkal	abweichende Verteilung in % für Gruben
	Materialaufwand Wiplan		-673.023,00	97,71%	2,29%	0,00%	0,00%
	Fremdleistungen Wiplan		-1.265.968,00	83,84%	15,46%	0,23%	0,47%
	Personalkosten Wiplan (exkl. Leistungen für Stadt)		-1.424.301,00				
	Sonstige betriebliche Aufw. Wiplan		-408.047,00	94,83%	5,17%	0,00%	0,00%
	Kalkulatorische Abschreibungen Anlabu		-2.801.000,00				
	Kalkulatorische Zinsen Anlabu		0,00				
	Umlage Klärkosten		-2.093,80				
	Gesamtkosten		-6.574.432,80	-5.659.821,06	-894.026,92	-7.506,87	-13.077,94

Kostermittlung 2022 (WiPI)		in Euro	Planzahl 2022	abweichende Verteilung in % für SW	abweichende Verteilung in % für NW	abweichende Verteilung in % für Fäkal	abweichende Verteilung in % für Gruben
	Materialaufwand Wiplan		-691.840,00				
	Fremdleistungen Wiplan		-1.424.180,00				
	Personalkosten Wiplan (exkl. Leistungen für Stadt)		-1.587.553,00				
	Sonstige betriebliche Aufw. Wiplan		-414.227,00				
	Kalkulatorische Abschreibungen Anlabu		-2.848.000,00				
	Kalkulatorische Zinsen Anlabu		0,00				
	Umlage Klärkosten		-2.093,80				
	Gesamtkosten		-6.967.893,80	-5.857.715,38	-1.090.941,26	-7.486,71	-11.750,44

Anlage 2

Gebührenkalkulation für den SW-Bereich					
	Kalkulation 2020	Voraussichtliches Ergebnis 2021		Kalkulation 2022	
	Ist BAB	Veränderung zum Ist 2020	Soll Wirtschaftsplan	Veränderung zum GJ 2021	Soll Wirtschaftsplan
Abwassermenge in cbm	2.094.620	-0,220565%	2.090.000	0,000000%	2.090.000
SW-Gebührenerlös	5.334.930,73	-0,101796%	5.329.500,00	0,000000%	5.329.500,00
SW-Gebührensatz/cbm lt. Satzung	2,50	0,000000%	2,50	0,000000%	2,50
durchschnittlicher Verschmutzungszuschlag/cbm	0,05	0,000000%	0,05	0,000000%	0,05
durchschnittlicher SW-Gebührenerlös/cbm	2,55	0,000000%	2,55	0,000000%	2,55
Kosten					
Aufw.-Mat./Roh.-Hilfs.-Betr.Stoffe/bez.Waren	-661.360,99				
Fremdleistungen	-944.349,99				
Personalkosten	0,00				
Sonstige betriebl. Aufwendungen	-316.896,57				
Kalkulatorische Abschreibungen	-2.233.690,47				
Kalkulatorische Zinsen	0,00				
Umlagen	-1.498.968,89				
Summe Kosten	-5.655.266,91	0,080529%	-5.659.821,06	3,496477%	-5.857.715,38
Kosten/cbm	-2,70		-2,71		-2,80
Sonstige Erlöse					
Umlage aus Klärkosten	2.580,51	-18,861000%	2.093,80	0,000000%	2.093,80
Sonstige Erlöse; Aktiv. EL; andere Erträge	67.340,27	27,965732%	86.172,47	21,334656%	104.557,07
Summe sonstige Erlöse	69.920,78	26,237536%	88.266,27	20,828568%	106.650,87
Ergebnisvortrag Vorjahr	505.149,74		254.734,34		12.679,55
Gebührenbedarf	-5.080.196,39	4,657774%	-5.316.820,45	7,928884%	-5.738.384,96
Gebührenbedarf / cbm	-2,43	4,889123%	-2,54	7,928884%	-2,75
Kalkulierte Umsatzerlöse (SW-Gebühren)	5.334.930,73	-0,101796%	5.329.500,00	0,000000%	5.329.500,00
Kalkulierte Umsatzerlöse (SW-Gebühren)/cbm	2,55	0,000000%	2,55	0,000000%	2,55
Ergebnis (Überschuss + / Defizit -)	254.734,34		12.679,55		-408.884,96
Ergebnis (Überschuss + / Defizit -)/cbm	0,12		0,01		-0,20
Gebührenbedarf (ohne Saldoortrag)	-2,67		-2,67		-2,75

Gebührenkalkulation für den NW-Bereich					
	Kalkulation 2020	Voraussichtliches Ergebnis 2021		Kalkulation 2022	
	Ist BAB	Veränderung zum Ist 2020	Soll Wirtschaftsplan	Veränderung zum GJ 2021	Soll Wirtschaftsplan
Gebühreneinheit in GE	13.054	0,965221%	13.180	0,986343%	13.310
NW-Gebührenerlös	610.948,95	3,550387%	632.640,00	0,986343%	638.880,00
NW-Gebührensatz/GE lt. Satzung	46,80	2,564103%	48,00	0,000000%	48,00
durchschnittlicher SW-Gebührenerlös/cbm	46,80	2,564103%	48,00	0,000000%	48,00
Kosten					
Aufw.-Mat./Roh.-Hilfs.-Betr.Stoffe/bez.Waren	-15.463,65				
Fremdleistungen	-171.142,35				
Personalkosten	0,00				
Sonstige betriebl. Aufwendungen	-17.255,17				
Kalkulatorische Abschreibungen	-508.507,29				
Kalkulatorische Zinsen	0,00				
Umlagen	-340.868,78				
Summe Kosten	-1.053.237,24	-15,116283%	-894.026,92	22,025549%	-1.090.941,26
<i>Kosten/GE (Vergleichswert: NW-Erlöse zzgl. pauschale Oberflächenentwässerungen)</i>	<i>-80,68</i>		<i>-67,83</i>		<i>-81,96</i>
Sonstige Erlöse					
Pauschale Straßenoberflächenentwässerung	351.079,08	-15,116284%	298.008,97	22,025552%	363.647,09
Sonstige Erlöse; Aktiv. EL; andere Erträge	86.774,41	27,965727%	111.041,50	21,334663%	134.731,83
Summe sonstige Erlöse	437.853,49	-6,578232%	409.050,47	21,838002%	498.378,92
Ergebnisvortrag Vorjahr	-85.050,19		-89.484,99		58.178,56
Gebührenbedarf	-700.433,94	-17,984922%	-574.461,44	-6,976562%	-534.383,78
Gebührenbedarf / GE	-53,66	-18,766306%	-43,59	-7,891718%	-40,15
Kalkulierte Umsatzerlöse (NW-Gebühren)	610.948,95	3,550387%	632.640,00	0,986343%	638.880,00
Kalkulierte Umsatzerlöse (NW-Gebühren)/GE	46,80	2,564103%	48,00	0,000000%	48,00
Ergebnis (Überschuss + / Defizit -)	-89.484,99		58.178,56		104.496,22
Ergebnis (Überschuss + / Defizit -)/GE	-6,85		4,41		7,85
Gebührenbedarf (ohne Saldoortrag)	-47,14		-36,80		-44,52

Gebührenkalkulation für Fäkalschlamm						
	Kalkulation 2020		Voraussichtliches Ergebnis 2021		Kalkulation 2022	
	Ist BAB	Veränderung zum Ist 2020	Soll Wirtschaftsplan	Veränderung zum GJ 2021	Soll Wirtschaftsplan	
Abwassermenge in cbm	158,42	-21,095821%	125,00	0,000000%	125,00	
Fäkal-Gebührenerlös	9.505,20	-21,095821%	7.500,00	0,000000%	7.500,00	
Fäkal-Gebührensatz/cbm lt. Satzung	60,00	0,000000%	60,00	0,000000%	60,00	
Kosten						
Aufw.-Mat./Roh.-Hilfs.-Betr.Stoffe/bez.Waren	0,00					
Fremdleistungen	-2.593,21					
Personalkosten	0,00					
Sonstige betriebl. Aufwendungen	0,00					
Kalkulatorische Abschreibungen	-54,82					
Kalkulatorische Zinsen	0,00					
Umlagen	-2.424,77					
Umlagen Klärkosten	-2.155,15					
Summe Kosten	-7.227,95	3,858909%	-7.506,87	-0,268554%	-7.486,71	
Kosten/cbm	-45,63		-60,05		-59,89	
Sonstige Erlöse						
Sonstige Erlöse; Aktiv. EL; andere Erträge	2,89	27,922865%	3,70	21,351351%	4,49	
Summe sonstige Erlöse	2,89	27,922865%	3,70	21,351351%	4,49	
Ergebnisvortrag Vorjahr	-8.106,86		-5.826,71		-5.829,88	
Gebührenbedarf	-15.331,91	-13,057926%	-13.329,88	-0,133385%	-13.312,10	
Gebührenbedarf / cbm	-96,78	10,188055%	-106,64	-0,131283%	-106,50	
Kalkulierte Umsatzerlöse (SW-Gebühren)	9.505,20	-21,095821%	7.500,00	0,000000%	7.500,00	
Kalkulierte Umsatzerlöse (SW-Gebühren)/cbm	60,00	0,000000%	60,00	0,000000%	60,00	
Ergebnis (Überschuss + / Defizit -)	-5.826,71		-5.829,88		-5.812,10	
Ergebnis (Überschuss + / Defizit -)/cbm	-36,78		-46,64		-46,50	
Gebührenbedarf (ohne Saldovortrag)	-45,61		-60,03		-59,86	

Gebührenkalkulation für Abwasser aus Gruben					
	Kalkulation 2020	Voraussichtliches Ergebnis 2021		Kalkulation 2022	
	Ist BAB	Veränderung zum Ist 2020	Soll Wirtschaftsplan	Veränderung zum GJ 2021	Soll Wirtschaftsplan
Abwassermenge in cbm	298,50	-7,537688%	276,00	0,000000%	276,00
AW-Gruben-Gebührenerlös	11.940,00	-7,537688%	11.040,00	0,000000%	11.040,00
AW-Gruben-Gebührensatz/cbm lt. Satzung	40,00	0,000000%	40,00	0,000000%	40,00
Kosten					
Aufw.-Mat./Roh.-Hilfs.-Betr.Stoffe/bez.Waren	0,00				
Fremdleistungen	-5.203,55				
Personalkosten	0,00				
Sonstige betriebl. Aufwendungen	0,00				
Kalkulatorische Abschreibungen	-123,34				
Kalkulatorische Zinsen	0,00				
Umlagen	-5.592,08				
Umlagen Klärkosten	-425,36				
Summe Kosten	-11.344,33	15,281731%	-13.077,94	-10,150681%	-11.750,44
Kosten/cbm	-38,00		-47,38		-42,57
Sonstige Erlöse					
Sonstige Erlöse; Aktiv. EL; andere Erträge	6,51	27,999695%	8,33	21,248499%	10,10
Summe sonstige Erlöse	6,51	27,999695%	8,33	21,248499%	10,10
Ergebnisvortrag Vorjahr	5.853,73		6.455,91		4.426,30
Gebührenbedarf	-5.484,09	20,597951%	-6.613,70	10,589233%	-7.314,04
Gebührenbedarf / cbm	-18,37	30,430049%	-23,96	10,601002%	-26,50
Kalkulierte Umsatzerlöse (SW-Gebühren)	11.940,00	-7,537688%	11.040,00	0,000000%	11.040,00
Kalkulierte Umsatzerlöse (SW-Gebühren)/cbm	40,00	0,000000%	40,00	0,000000%	40,00
Ergebnis (Überschuss + / Defizit -)	6.455,91		4.426,30		3.725,96
Ergebnis (Überschuss + / Defizit -)/cbm	21,63		16,04		13,50
Gebührenbedarf (ohne Saldovortrag)	-37,98		-47,35		-42,54