

# Stadtentwässerung Norden



## Ergebnis Kostenrechnung Abwasserbeseitigung 2006

sowie

## Gebührenkalkulation Stadtentwässerung 2008

<u>INHALTSANGABE</u>		<u>Seite</u>
<b>1.</b>	<b>Allgemeine Angaben</b>	<b>2</b>
<b>2.</b>	<b>Kostenrechnungsergebnis Abwasserbeseitigung 2006</b>	<b>2</b>
2.1.	Schmutzwasserbeseitigung	2
2.2.	Niederschlagswasserbeseitigung	3
<b>3.</b>	<b>Gebührenkalkulation Stadtentwässerung 2008</b>	<b>3</b>
3.1.	Allgemeine Angaben	3
3.2.	Kalkulation der Schmutzwassergebühr	5
3.3.	Kalkulation der Niederschlagswassergebühr	5
<b>4.</b>	<b>Zusammenfassung und Gebührenempfehlung</b>	<b>6</b>

## 1. Allgemeine Angaben

Vom 01.01.97 bis zum 31.12.06 wurde die Abwasserbeseitigung als kommunale Einrichtung mit selbständiger Wirtschaftsführung und kaufm. Rechnungswesen („Doppik“) betrieben. Durch Ratsbeschluss vom 11.12.2006 wurde mit Wirkung zum 01.01.2007 der Eigenbetrieb „Stadtentwässerung Norden“ gegründet, der das Anlagevermögen der Abwasserbeseitigung zum Restbuchwert der Bilanz 2006 übernommen hat.

Die dafür notwendige Aufnahme eines Kredites bedingt eine Verschiebung von Eigen- zu Fremdkapital. Die Aufnahme des zinsgünstigen Kredites hat dazu geführt, dass die in den Gebühren berücksichtigte Verzinsung sinkt (siehe 3.1).

Die betriebswirtschaftliche Situation der Stadtentwässerung wird jedes Jahr analysiert. Die in den Vorjahren erstellten Gebührenkalkulationen werden durch Betriebsabrechnungen geprüft. Vorjahresergebnisse werden in der neuen Kalkulation verrechnet.

## 2. Kostenrechnungsergebnis Abwasserbeseitigung 2006

Eine detaillierte Aufstellung der einzelnen Kosten- und Erlösarten ist dem anliegenden Betriebsabrechnungsbogen zu entnehmen. Die Umlage der Gemeinkosten ist am Anteil an den direkten Stellenkosten angelehnt. Die Umlage der Kosten des Spülwagens erfolgt anteilig nach dessen Einsatz im Schmutz- bzw. Regenwasserkanal.

### 2.1. Schmutzwasserbeseitigung

Anders als in vielen anderen Kommunen wird für die Schmutzwasserbeseitigung keine Grundgebühr erhoben. Dadurch besteht für den Bürger der Vorteil, dass sich das Einsparen von Frischwasser nicht nur für den variablen Gebührenanteil, sondern für die gesamte Gebühr auswirkt.

Die Abrechnung für den Bereich Schmutzwasser ergab folgendes Ergebnis:

<b>SCHMUTZWASSER</b>	<b>Ergebnis 2006</b>	<b>Kalk. 2006</b>	<b>Abweichung</b>	<b>In %</b>
Gebühreneinnahmen	3.160.200,28	3.276.026,00	-115.825,72	- 3,54%
Auflös. Kanalbaubeiträge	75.226,55	73.200,00	2.026,55	2,77 %
Sonstige Erträge	62.995,10	132.200,00	-69.204,90	-52,35%
<b>ERTRÄGE GESAMT</b>	<b>3.298.421,93</b>	<b>3.481.426,00</b>	<b>-183.004,07</b>	<b>-5,26%</b>
Personalkosten	-377.319,62	- 323.500,00	53.819,62	16,64%
Instandhaltung	-330.913,21	-400.500,00	-69.586,79	-17,37%
Sonstige Sachkosten	-776.858,83	-765.100,00	11.758,83	1,54%
Abschreibungen	-853.549,68	- 915.000,00	-61.450,32	-6,72%
Zinsen	-682.705,53	- 667.500,00	15.205,53	2,28%
Umlage Gemeinkosten	-237.236,66	- 279.990,00	-42.753,34	-15,27%
Umlage Spülwagen	-115.775,09	-117.836,00	-2.060,91	-1,75%
<b>KOSTEN GESAMT</b>	<b>-3.374.358,62</b>	<b>-3.469.426,00</b>	<b>-95.067,38</b>	<b>-2,74%</b>
Ergebnisverrechnung	-12.000,00	-12.000,00	0,00	0,00%
<b>GESAMTERGEBNIS</b>	<b>-87.936,69</b>	<b>0,00</b>	<b>-87.936,69</b>	<b>-</b>

Die Schmutzwasserbeseitigung schloss 2006 mit einer Unterdeckung in Höhe von 87.936,69 € ab. Ursache hierfür ist der durch einen niedrigen Frischwasserverbrauch zu verzeichnende Rückgang der Gebühreneinnahmen. Zudem wurde keine Rückstellung gebildet, deren Auflösungserträge für 2006 kalkuliert wurden (sonstige Erträge). Der Rückgang der Erträge konnte teilweise durch Einsparungen kompensiert werden.

## 2.2. Niederschlagswasserbeseitigung

Die Abrechnung für den Bereich Niederschlagswassergebühr ergab folgendes Ergebnis:

<b>REGENWASSER</b>	<b>Ergebnis 2006</b>	<b>Kalk. 2006</b>	<b>Abweichung</b>	<b>In %</b>
Gebühreneinnahmen Private	607.364,05	595.533,10	11.830,95	1,99%
Gebühreneinnahmen Stadt	351.302,50	356.290,90	-4.988,40	-1,40%
Auflös. Kanalbaubeiträge	39.997,90	38.650,00	1.347,90	3,49%
Sonstige Erträge	12.027,00	40.000,00	-27.973,00	-69,93%
<b>ERTRÄGE GESAMT</b>	<b>1.010.691,45</b>	<b>1.030.474,00</b>	<b>-19.782,55</b>	<b>-1,92%</b>
Instandhaltung	-135.245,73	-175.000,00	-39.754,27	-22,72%
Sonstige Sachkosten	-91.802,27	-56.500,00	35.302,27	62,48%
Abschreibungen	-393.916,71	-430.000,00	-36.083,29	-8,39%
Zinsen	-270.600,59	-236.300,00	34.300,59	14,52%
Umlage Gemeinkosten	-70.005,86	-60.010,00	9.995,86	16,66%
Umlage Spülwagen	-42.150,28	-60.164,00	-18.013,72	-29,94%
<b>KOSTEN GESAMT</b>	<b>-1.003.721,44</b>	<b>-1.017.974,00</b>	<b>-14.252,56</b>	<b>-1,40%</b>
Ergebnisverrechnung	-12.500,00	-12.500,00	0,00	0,00%
<b>GESAMTERGEBNIS</b>	<b>-5.529,99</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.529,99</b>	<b>-</b>

Die Niederschlagswasserbeseitigung schloss 2006 mit einer geringfügigen Unterdeckung in Höhe von 5.529,99 € ab. Der Rückgang der Erträge (sonstige Erträge wg. einer nicht erzielten, aber eingeplanten Rückstellungsauflösung für geplante, aber nicht umgesetzte Instandhaltungsmaßnahmen, s.o.) konnte bis zur verbliebenen Unterdeckung durch Kosteneinsparungen kompensiert werden.

## 3. Gebührenkalkulation Stadtentwässerung 2008

### 3.1. Allgemeine Angaben

#### Kalkulationsgrundlagen

Die Kostenrechnung 2006 sowie Angaben der Betriebsleitung und der Betriebsbereichsleiter der SEN bilden die Grundlage für die Kalkulation der Gebühren für 2008. Die nachstehende Aufstellung zeigt die sich nach den Berechnungen und Kalkulationen ergebenden Beträge der Kostenartengruppen. Zum Vergleich ist das Ergebnis der Betriebsabrechnung 2006 sowie die Gebührenkalkulation für 2007 mit aufgeführt.

#### Personalkosten

In den angegebenen Kostenpositionen sind Personalkosten nur für die Mitarbeiter des Klärwerkes aufgeführt. Die Personalkosten des Leiters bzw. die der Mitarbeiter der SEN mit allgemeinen Verwaltungsaufgaben sind in der Umlage für Gemeinkosten und die für die Spülwagenfahrer in der Umlage für den Spülwagen enthalten.

Im Bereich Verwaltung sind Personalkosten für eine neue Stelle berücksichtigt, um die Aufgaben der Kanalsanierung durchführen zu können. Dementsprechend fällt die Umlage für Verwaltung höher aus.

#### Instandhaltungskosten

Neben Instandhaltungskosten für das Kanalnetz (Programm zur nachhaltigen Sanierung der Kanäle) entfallen solche Kosten auch für das Klärwerk und die insgesamt 50 Pumpstationen. Die Instandhaltung ist die größte variable Kostenart, weshalb eine gezielte Ergebnissteuerung oftmals zu Gunsten bzw. zu Lasten dieser Position geht. Dies gilt insbesondere für die Niederschlagswasserbeseitigung, da dort nur sehr wenig sonstige Kostenarten anfallen.

#### Sonstige Sachkosten

Diese Position enthält alle weiteren Kosten, die für die Unterhaltung und den laufenden Betrieb des Kanalnetzes, der Pumpstationen und des Klärwerkes erforderlich sind.

#### Abschreibungen

Seit 1997 (Gründung der kommunalen Einrichtung Abwasserbeseitigung) werden die Abschreibungen sowohl im Jahresabschluss als auch in der Gebührenkalkulation auf Basis der Anschaffungs- und Herstellungskosten abgeschrieben. Die Höhe der Abschreibungen bleibt ohne Einfluss durch den Verkauf an den Eigenbetrieb, da hierfür der Restbuchwert des Anlagevermögens maßgeblich war und die vorherigen Buchwerte weitergeführt wurden.

#### Verzinsung

Für 2007 wurde noch mit einem Zinssatz von 5% kalkuliert. Dies entsprach dem zuvor verwendeten Eigenkapitalzinssatz, der sich aus dem durchschnittlichen Zinssatz bestehender Darlehen und dem aktuellen Zinssatz des Kreditmarktes zusammensetzt. Durch die Niedrigzinsphase zum Zeitpunkt der Kreditaufnahme für die Übernahme der Abwasseranlagen konnte für die gesamte Laufzeit ein Zinssatz von 4,216% erzielt werden. Bei einem Kredit über 17.830.000,00 € bedeutet dies eine Ersparnis von jährlich rund 140.000 €. Zudem kann der Eigenkapitalzinssatz (für das Anlagevermögen, das die SEN seit dem 01.01.2007 mit Eigenmitteln finanziert hat) auf 4,5% gesenkt werden.

#### Umlagen

Das Ergebnis der Kostenstelle „Allgemeine Verwaltung“ enthält neben Personalkosten für das eigene Verwaltungspersonal auch die Erstattung der SEN an die verschiedenen städtischen Fachdienste für in Anspruch genommene Leistungen. Das Ergebnis der Kostenstelle „Spülwagen“ wird als Umlage entsprechend dem kalkulierten Einsatz auf die Kostenstellen „Schmutzwasserkanal“, „Pumpstationen“ und „Regenwasserkanal“ verteilt. Diese Umlage enthält neben Fahrzeug- und anteiligen Gebäudekosten (z.B. Warmhalle für den Spülwagen) auch Personalkosten für die Fahrer.

#### Verrechnung Vorjahresergebnisse

Aus der Verrechnung des Ergebnisses aus 2006 und dem der Vorjahre verblieb ein Gewinn von 31.173,10 € für die Schmutz- und 18.069,62 € für die Niederschlagswasserbeseitigung. Diese Gewinne werden vollständig in der Kalkulation für 2008 verwendet.

#### Kalkulierter Frischwasserverbrauch / befestigte Fläche

Entsprechend der Tendenz wurde für die Schmutzwassergebühr nur noch ein Wasserverbrauch von 1,31 Mio. m<sup>3</sup> kalkuliert (2007: 1,34 Mio. m<sup>3</sup>). Die befestigte Fläche wurde für die Niederschlagswassergebühr mit 2,28 Mio. m<sup>2</sup> kalkuliert (2007: 2,25 Mio. m<sup>2</sup>).

**3.2. Kalkulation der Schmutzwassergebühr**

Kostenartengruppe	Gebührenkalkulation 2008	Gebührenkalkulation 2007	Betriebsabrechnung 2006
Direkte Personalkosten	-320.540,00	-323.500,00	-377.319,62
Instandhaltung	-372.000,00	-400.500,00	-330.913,21
Sonstige Sachkosten	-715.000,00	-738.600,00	-776.858,83
Abschreibungen	-877.800,00	-921.500,00	-853.549,68
Zinsen	-652.600,00	-733.500,00	-682.705,53
Gemeinkostenumlage	-337.624,96	-288.720,00	-237.236,66
Umlage Spülwagen	-96.612,00	-104.455,00	-115.775,09
<b>Gesamtkosten</b>	<b>-3.372.176,96</b>	<b>-3.510.775,00</b>	<b>-3.374.358,62</b>

<b>Gesamtkosten 2008</b> .....	<b>3.372.176,96 €</b>
./. Ertrag aus der Auflösung der Kanalbaubeiträge.....	75.500,00 €
./. Ertrag aus der Fäkalschlammannahme.....	40.000,00 €
./. Sonstige Einnahmen.....	18.400,00 €
./. Teilverrechnung Vorjahresergebnisse (Gewinnverrechnung)..	31.173,10 €
<b>=&gt; Umlagefähige Kosten</b> .....	<b>3.202.103,86 €</b>

Die umlagefähigen Kosten sind durch den voraussichtlichen Wasserverbrauch von 1.310.000 m<sup>3</sup> zu teilen:

**=> Schmutzwassergebühr 2008: 2,44 € (unverändert)**

**3.3. Kalkulation der Niederschlagswassergebühr**

Kostenartengruppe	Gebührenkalkulation 2008	Gebührenkalkulation 2007	Betriebsabrechnung 2006
Direkte Personalkosten	0,00	0,00	0,00
Instandhaltung	163.500,00	-175.000,00	-135.245,73
Sonstige Sachkosten	61.100,00	-55.500,00	-91.802,27
Abschreibungen	401.000,00	-419.800,00	-393.916,71
Zinsen	262.200,00	-294.700,00	-270.600,59
Gemeinkostenumlage	102.025,04	-72.180,00	-70.005,86
Umlage Spülwagen	64.408,00	-56.245,00	-42.150,28
<b>Gesamtkosten</b>	<b>1.054.233,04</b>	<b>-1.073.425,00</b>	<b>-1.003.721,44</b>

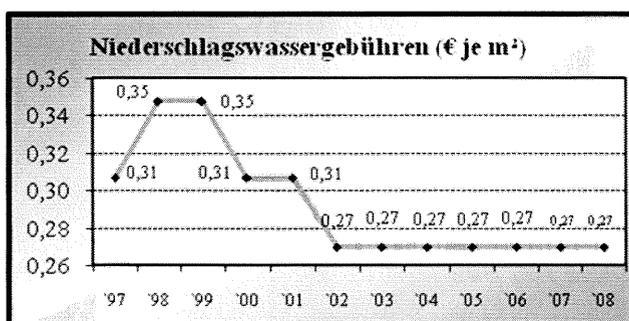
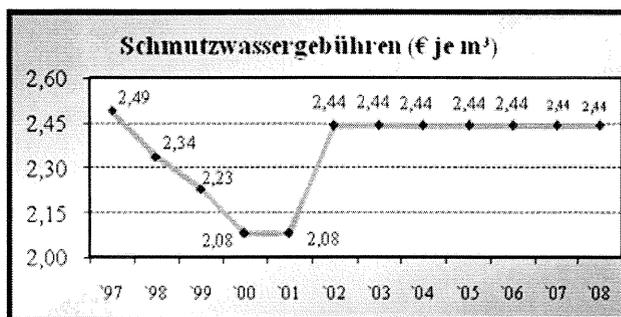
<b>Gesamtkosten 2008</b> .....	<b>1.054.233,04 €</b>
./. 35 % Eigenanteil der Stadt Norden.....	368.981,56 €
./. Ertrag aus der Auflösung der Kanalbaubeiträge.....	40.500,00 €
./. Teilverrechnung Vorjahresergebnisse (Gewinnverrechnung) .....	18.069,62 €
<b>=&gt;Umlagefähige Kosten</b> .....	<b>626.681,85 €</b>

Die umlagefähigen Kosten sind durch die voraussichtliche bebaute und befestigte Fläche von 2.280.000 m<sup>2</sup> zu teilen:

**=> Niederschlagswassergebühr 2008: 0,27 € (unverändert)**

#### 4. Zusammenfassung und Gebührenempfehlung

Die Kreditaufnahme für die Übertragung der Abwasserbeseitigung auf die SEN ist ohne Einfluss auf die Gebühren geblieben, so dass das aktuelle Gebührenniveau trotz hoher Investitionen und einer sehr guten Abwasserqualität mittlerweile das siebte Jahr Bestand hat. Hierzu hat die Nutzung von Einsparungspotentialen wie zuletzt für die thermische Klärschlammverwertung ebenso beigetragen wie die Nutzung von Controllinginstrumenten, mit denen die Aufwands- und Ertragslage unterjährig laufend überwacht wird.



Die Kanalsanierung soll zukünftig in weiter verstärkten Umfang erfolgen. Mit der Berücksichtigung der Kosten einer weiteren Personalstelle wird bereits eine Weiche gestellt, um den zukünftigen Erfordernissen nachkommen zu können. Inwieweit die Ertrags- und Kostenentwicklung (u.a. Energiemanagement) auch mehr finanzielle Mittel für die Kanalsanierung zulassen, wird sich in den nächsten Jahren zeigen.

Zur Gebührenstabilität sollen weitere Kostensenkungen voraussichtlich ab 2009 durch das Energiemanagement-Konzept beitragen. Die SEN wird einen Teil ihres Energiebedarfs durch Blockheizkraftwerke selbst produzieren können, was angesichts der enormen Kostenentwicklung noch an Bedeutung gewinnen wird. Die dabei anfallende Wärme kann für die Trocknung des Klärschlammes verwendet werden, was zu einer Volumen- und Gewichtsreduzierung führt und somit Transport- und Verwertungskosten sparen kann. Die dadurch frei gewordenen Mittel können für die Kanalsanierung eingesetzt werden.

Falls sich die Tendenz sinkender Wasserverbräuche jedoch weiter verfestigen sollte, kann von einer weiteren Gebührenkonstanz in 2009 trotz der genannten Nutzung von weiteren Einsparpotentialen nicht ausgegangen werden. Für die Niederschlagswassergebühr muss zukünftig mit einer Gebührenerhöhung gerechnet werden, da in Folge des novellierten Nds. Wassergesetzes eine erhöhte Beitragszahlung an den Entwässerungsverband zu erwarten ist.

Für 2008 wird vorgeschlagen, das aktuelle Gebührenniveau in beiden Bereichen beizubehalten.

Norden, den 05. November 2007

Mennenga

Anlagen: BAB Kostenrechnung 2006  
BAB Gebührenkalkulation 2008

Kostentr./Beschreibung	STADTENTWÄSSERUNG ABRECHNUNG 2006		Umlage-Kostenstellen		Schmutzwasser				Regenwasser
	Kostenstelle: Bezeichnung:	700110 Verwaltung	980603 Spülwagen	700101 SW-Kanal	700103 Klärwerk	700104 Pumpstat.	SUMME	700102 RW-Kanal	
	Anteil Spülwageneinsatz (fester Schlüssel):	-	100,0%	55,4%	29,1%	39,2%	6,1%	73,3%	26,7%
	Anteil an Umlage Verwaltung (Gesamtkosten):	100,0%	3,6%	29,1%	39,2%	6,1%	74,4%	22,0%	
<b>ABWASSERBESEITIGUNG GESAMT:</b>									
<b>UMSATZERLÖSE</b>									
8001	Gebühren Bürger	3.767.564,33			3.160.200,28			3.160.200,28	607.364,05
8002	RWG Stadt (35% der Kosten)	351.302,50						0,00	351.302,50
8005	Vergütung Stadtwerke	2.147,60				2.147,60		2.147,60	
8006	Fernwärme Baubetriebshof	3.555,15				3.555,15		3.555,15	
8007	Fäkalschlammanahme	38.895,98				38.895,98		38.895,98	
8090	Sonst. betriebl. Erträge	41.889,64	17.952,62		176,90	11.693,12	40,00	11.910,02	12.027,00
<b>SONSTIGE ERTRÄGE</b>									
2650	Sonstige Zinsen	62.984,15	62.984,15					0,00	
2740	Auflösung Kanalbaubeiträge	115.224,45			75.226,55			75.226,55	39.997,90
2791	Erträge Rückstellungsauflösung	6.486,35				6.486,35		6.486,35	
3730	Erhaltene Skonti	0,00						0,00	
<b>SUMME ERTRÄGE</b>		<b>4.390.050,15</b>	<b>80.936,77</b>	<b>0,00</b>	<b>3.235.603,73</b>	<b>62.778,20</b>	<b>40,00</b>	<b>3.298.421,93</b>	<b>1.010.691,45</b>
<b>MATERIALAUFWAND</b>									
3001	Wasser, Energie Kläranlage	169.604,80				169.604,80		169.604,80	
3002	Wasser, Energie Pumpstationen	58.133,05					58.133,05	58.133,05	
3003	Konditionierungsmittel	19.809,90				19.809,90		19.809,90	
3004	Fällungsmittel	61.677,77				61.677,77		61.677,77	
3009	Sonstiger Materialaufwand	14.947,87			14.947,87			14.947,87	
3101	Deponiekosten	48.442,47				46.906,47		46.906,47	1.536,00
3102	Klärschlamm Entsorgung	199.634,35				199.634,35		199.634,35	
3960	Bestandsveränderungen	7.075,36				7.075,36		7.075,36	
<b>PERSONALKOSTEN</b>									
4105	PK Angestellte	167.936,84	167.936,84					0,00	
4110	PK Arbeiter	377.319,62				377.319,62		377.319,62	
4130	Sonstige PK	0,00						0,00	
<b>RAUMKOSTEN</b>									
4210	Mieten/Pachten	16.633,74			7.099,20	9.534,54		16.633,74	
4250	Reinigung	3.000,00				3.000,00		3.000,00	
<b>VERSICHERUNGEN, BEITRÄGE</b>									
4360	Versicherungen	9.772,33	4.324,41			5.447,92		5.447,92	
4380	Beiträge	83.808,75	551,26		12.179,26	71.007,03	71,20	83.257,49	
4381	Beitrag Entwässerungsverband	48.385,42						0,00	48.385,42
4382	Abwasserabgabe	0,00						0,00	
4383	Indirekteinleiter	0,00						0,00	
<b>FAHRZEUGKOSTEN</b>									
4500	KFZ - TÜV, ASU, Steuer	212,15		212,15				0,00	
4520	KFZ - Versicherungen	0,00						0,00	
4530	KFZ - Brennstoffe, Öle	16.351,53	1.001,61	15.349,92				0,00	
4540	KFZ - Reparatur, Ersatzteile	26.163,00	1.051,43	25.111,57				0,00	
4580	KFZ - Leasing	3.835,30	3.835,30					0,00	
<b>REISE-, VERÖFFENTLICHUNGSKOSTEN</b>									
4610	Öff. Bekanntmachungen	583,08	90,13		28,39	266,40	198,16	492,95	
4660	Reisekosten	2.089,30	1.884,30			205,00		205,00	
4685	Kilometergeld-Erstattung	1.400,80	1.400,80					0,00	
<b>INSTANDHALTUNG</b>									
4800	Grundstücke und Gebäude	396,35	225,85	170,50				0,00	
4801	Software	0,00						0,00	
4802	Klärwerk	103.432,81				103.432,81		103.432,81	
4803	Pumpstationen	45.596,23					45.596,23	45.596,23	
4804	Laboreinrichtung	0,00						0,00	
4805	Beweglichen Sachen	0,00						0,00	
4806	Schmutzwasserkanal	181.884,17			181.884,17			181.884,17	
4807	Regenwasserkanal	135.245,73						0,00	135.245,73
4808	Grabenreinigung	0,00						0,00	
<b>VERSCH. BETRIEBL. KOSTEN</b>									
2310	Anlagenabgang (Buchverlust)	76.736,68			34.994,97			34.994,97	41.741,71
2350	Grundstücksaufwendungen	0,00						0,00	
4900	Sonst. betr. Aufwendungen	4.645,93	866,30		175,99	3.464,50		3.640,49	139,14
4910	Porto	8.283,30						0,00	
4920	Telefon	9.816,41	14,50			1.320,97	8.480,94	9.801,91	
4930	Bürobedarf	510,76	510,76					0,00	
4940	Zeitschriften, Bücher	842,95	639,99			202,96		202,96	
4950	Rechts-, Beratungskosten	21.740,35	9.235,55		153,12	8.855,44	3.496,24	12.504,80	
4954	EDV-Kosten	25.269,18	25.269,18					0,00	
4955	Dienstlsg. der Verwaltung	163.320,96	163.320,96					0,00	
4956	Personalkst.-Erstattungen	80.366,63		63.819,99		26,14	16.520,50	16.546,64	
4957	Sich.-Beauftr./Betriebsarzt	0,00						0,00	
4970	Kontoführungsgebühren	211,01	211,01					0,00	
4980	Betriebsbedarf	8.482,91				8.482,91		8.482,91	
4981	Kosten f. Arbeitsbekleidung	4.151,31		293,83		3.857,48		3.857,48	
4985	Werkzeuge, Kleingeräte	0,00						0,00	
<b>KALKULATORISCHE KOSTEN</b>									
4830	Abschreibungen Sachanlagen	1.288.651,13	6.000,74	35.184,00	454.446,90	319.256,65	79.846,13	853.549,68	393.916,71
4992	Kalk. Verzinsung	962.614,60	3.022,61	6.285,87	476.070,68	169.333,53	37.301,32	682.705,53	270.600,59
<b>SUMME DIREKTE KOSTEN</b>		<b>-4.459.016,83</b>	<b>-399.676,83</b>	<b>-146.427,83</b>	<b>-1.181.980,55</b>	<b>-1.589.722,55</b>	<b>-249.643,77</b>	<b>-3.021.346,87</b>	<b>-891.565,30</b>
<b>Zwischenergebnis</b>		<b>-68.966,68</b>	<b>-318.740,06</b>	<b>-146.427,83</b>	<b>2.053.623,18</b>	<b>-1.526.944,35</b>	<b>-249.603,77</b>	<b>277.075,06</b>	<b>119.126,15</b>
Gemeinkostenumlage				-11.497,54	-92.809,31	-124.825,28	-19.602,07	-237.236,66	-70.005,86
Ergebnis Spülwagen/Umlage				-157.925,37	-87.459,07	0,00	-28.316,02	-115.775,09	-42.150,28
<b>Gesamtkosten:</b>					<b>-1.362.248,93</b>	<b>-1.714.547,83</b>	<b>-297.561,86</b>	<b>-3.374.358,62</b>	<b>-1.003.721,44</b>
<b>Ergebnis ohne Verrechnung Vorjahre:</b>					<b>1.873.354,80</b>	<b>-1.651.769,63</b>	<b>-297.521,86</b>	<b>-75.936,69</b>	<b>6.970,01</b>
<b>VERRECHN. VORJAHRESENERGEBNISSE:</b>								<b>-12.000,00</b>	<b>-12.500,00</b>
<b>ERGEBNIS 2006:</b>								<b>-87.936,69</b>	<b>-5.529,99</b>

Kostenart/Bezeichnung	STADTENTWÄSSERUNG NORDEN KALKULATION 2008		Umlage-Kostenstellen		Schmutzwasser				Regenwasser
	Kostenstelle:	Fahrzeuge	700110	700101	700103	700104	Summe	700102	
	Bezeichnung:	Spülg., sonst.	Gemeinkosten	SW-Kanal	Klärwerk	Pumpstat.	Schmutzwasser	RW-Kanal	
	Anteil Spülgageneinsatz: Anteil an Umlage Verwaltung:	100,0% -	- 100,0%	40,0% 29,7%	40,4%	20,0% 6,7%	60,0% 76,8%	40,0% 23,2%	
<b>ABWASSERBESEITIGUNG GESAMT:</b>									
<b>UMSATZERLÖSE</b>									
8002 RWG Stadt (35% der Kosten)	368.981,56						0,00	368.981,56	
8003 Sonstige abgerechnete Leistungen	2.000,00	2.000,00							
8004 Indirekteinleiter	1.600,00			1.600,00			1.600,00		
8005 Vergütung Stadtwerke	2.100,00				2.100,00		2.100,00		
8006 Fernwärme Baubetriebshof	3.700,00				3.700,00		3.700,00		
8007 Fäkalschlammannahme	40.000,00				40.000,00		40.000,00		
8090 Sonst. betriebl. Erträge	20.000,00		10.000,00		10.000,00		10.000,00		
8990 Aktivierte Eigenleistungen (Planung)	20.000,00		20.000,00						
<b>SONSTIGE ERTRÄGE</b>									
2501 Erstattung Personalrat	5.000,00					5.000,00			
2650 Sonstige Zinsen	0,00						0,00		
2740 Auflösung Kanalbaubeiträge	116.000,00			75.500,00			75.500,00	40.500,00	
3730 Erhaltene Skonti	1.000,00				1.000,00		1.000,00		
<b>SUMME ERTRÄGE</b>	<b>580.381,56</b>	<b>2.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>77.100,00</b>	<b>61.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>138.900,00</b>	<b>409.481,56</b>	
<b>MATERIALAUFWAND</b>									
3001 Wasser, Energie Kläranlage	195.000,00					195.000,00	195.000,00		
3002 Wasser, Energie Pumpstationen	65.000,00					65.000,00	65.000,00		
3003 Konditionierungsmittel	63.000,00					63.000,00	63.000,00		
3004 Fällungsmittel	60.000,00					60.000,00	60.000,00		
3009 Sonstiger Materialaufwand	17.000,00					17.000,00	17.000,00		
3101 Deponiekosten	10.000,00					10.000,00	10.000,00		
3102 Klärschlammensorgung	155.000,00					155.000,00	155.000,00		
<b>PERSONALKOSTEN</b>									
4105 Gehälter	483.130,00	71.800,00	166.100,00			245.230,00	245.230,00		
4130 Sozialversicherungen	145.290,00	21.180,00	48.800,00			75.310,00	75.310,00		
<b>RAUMKOSTEN</b>									
4210 Mieten/Pachten	15.500,00					8.500,00	7.000,00	15.500,00	
4250 Reinigung	4.000,00					4.000,00		4.000,00	
<b>VERSICHERUNGEN, BEITRÄGE</b>									
4360 Versicherungen	14.800,00			1.100,00		10.700,00	1.900,00	13.700,00	1.100,00
4380 Beiträge	10.000,00					10.000,00		10.000,00	
4381 Beitrag Entwässerungsverband	50.000,00							0,00	50.000,00
4382 Abwasserabgabe	47.800,00					47.800,00		47.800,00	
4383 Indirekteinleiter	1.000,00					1.000,00		1.000,00	
<b>FAHRZEUGKOSTEN</b>									
4500 KFZ - TÜV und ASU	4.000,00	4.000,00						0,00	
4510 KFZ - Steuern	1.000,00	850,00	150,00						
4520 KFZ - Versicherungen	2.500,00	2.250,00	250,00					0,00	
4530 KFZ - Brennstoffe, Öle	25.000,00	23.000,00	2.000,00					0,00	
4540 KFZ - Reparatur, Ersatzteile	20.000,00	19.000,00	1.000,00					0,00	
4580 KFZ - Leasing	10.640,00	8.040,00	2.600,00					0,00	
<b>REISE-, VERÖFFENTLICHUNGSKOSTEN</b>									
4610 Öff. Bekanntmachungen	500,00		500,00					0,00	
4660 Reisekosten	3.000,00		3.000,00					0,00	
4685 Kilometergeld-Erstattung	100,00		100,00					0,00	
<b>INSTANDHALTUNG</b>									
4800 Grundstücke und Gebäude	30.000,00				20.000,00	10.000,00	30.000,00		
4801 Software	500,00		500,00				0,00		
4802 Klärwerk	75.000,00				75.000,00		75.000,00		
4803 Pumpstationen	45.000,00					45.000,00	45.000,00		
4804 Laboreinrichtung	10.000,00				10.000,00		10.000,00		
4805 Bewegliche Sachen	2.000,00				2.000,00		2.000,00		
4806 Schmutzwasserkanal	210.000,00			210.000,00			210.000,00		
4807 Regenwasserkanal	163.000,00						0,00	163.000,00	
4808 Grabenreinigung	500,00						0,00	500,00	
<b>VERSCH. BETRIEBL. KOSTEN</b>									
2310 Anlagenabgang	45.000,00			15.000,00	18.000,00	2.000,00	35.000,00	10.000,00	
2350 Grundstücksaufwendungen	0,00								
4900 Sonst. betr. Aufwendungen	1.000,00					1.000,00	1.000,00		
4910 Porto	8.300,00		8.300,00				0,00		
4920 Telefon	10.000,00		1.000,00			1.000,00	8.000,00	9.000,00	
4930 Bürobedarf	800,00		800,00				0,00		
4940 Zeitschriften, Bücher	1.000,00		1.000,00				0,00		
4950 Rechts-, Beratungskosten	20.000,00		20.000,00				0,00		
4954 EDV-Kosten	11.100,00		11.100,00				0,00		
4955 Dienstlsg. der Verwaltung	164.100,00		164.100,00				0,00		
4956 Personalkst.-Erstattungen	0,00						0,00		
4957 Sich.-Beauftr./Betriebsarzt	0,00						0,00		
4970 Kontoführungsgebühren	250,00		250,00				0,00		
4980 Betriebsbedarf	5.000,00				5.000,00		5.000,00		
4981 Kosten f. Arbeitsbekleidung	5.000,00				5.000,00		5.000,00		
4985 Werkzeuge, Kleingeräte	3.000,00				3.000,00		3.000,00		
<b>KALKULATORISCHE KOSTEN</b>									
4830 Abschreibungen Sachanlagen	1.320.000,00	6.000,00	35.200,00	460.000,00	335.800,00	82.000,00	877.800,00	401.000,00	
4992 Verzinsung (kalk. und FK-Zinsen)	924.600,00	6.900,00	2.900,00	449.800,00	166.000,00	36.800,00	652.600,00	262.200,00	
<b>SUMME DIREKTE KOSTEN</b>	<b>-4.458.410,00</b>	<b>-163.020,00</b>	<b>-469.650,00</b>	<b>-1.135.900,00</b>	<b>-1.544.340,00</b>	<b>-257.700,00</b>	<b>-2.937.940,00</b>	<b>-887.800,00</b>	
<b>Zwischenergebnis</b>	<b>-3.878.028,44</b>	<b>-161.020,00</b>	<b>-439.650,00</b>	<b>-1.058.800,00</b>	<b>-1.482.540,00</b>	<b>-257.700,00</b>	<b>-2.799.040,00</b>	<b>-478.318,44</b>	
Umlage Spülwagen									
Gemeinkostenumlage									
<b>Gesamtkosten:</b>									
<b>Ergebnis ohne Verrechnung Vorjahre:</b>									
				-64.408,00	0,00	-32.204,00	-96.612,00	-64.408,00	
				-130.536,43	-177.473,92	-29.614,61	-337.624,96	-102.025,04	
				<b>-1.330.844,43</b>	<b>-1.721.813,92</b>	<b>-319.518,61</b>	<b>-3.372.176,96</b>	<b>-1.054.233,04</b>	
				<b>-1.253.744,43</b>	<b>-1.660.013,92</b>	<b>-319.518,61</b>	<b>-3.233.276,96</b>	<b>-644.751,47</b>	
				<b>VERRECHN. VORJAHREERGEBNISSE:</b>			31.173,10	18.069,62	
				<b>GEBÜHRENBEDARF:</b>			-3.202.103,86	-626.681,85	

Kalkulierter Wasserverbrauch: 1.310.000,00 m³

=> Schmutzwassergebühr

2,44

Kalkulierte versiegelte Oberfläche: 2.280.000,00 m²

=> Regenwassergebühr

0,27