

Sachkonten	Kläranlage, Regenüberlaufbecken, Pumpwerke und Hauptsammler; KoSt. 53805001-53805004	Planansatz 2015	2015			
			RE gesamt (Euro)	RE Schmutzwasser (Euro)	RE Regenwasser (Euro)	RE Straßenentwässerung (Euro)
	Aufwendungen					
	Kläranlage; KoSt. 53805001					
4012/4041	Personalkosten	129.371,54	123.992,46	118.536,79	3.967,76	1.487,91
42110000	Unterhaltung Grundst. baul. Anlagen	0,00	4.536,17	4.336,58	145,16	54,43
42120000	Unterhaltung unbewegliches Vermögen	294.700,00	145.446,80	139.047,14	4.654,30	1.745,36
42410000	Aufw. Energie	183.300,00	203.214,70	194.273,25	6.502,87	2.438,58
42420000	Aufw. Wasserversorgung	6.000,00	6.073,53	5.806,29	194,35	72,88
42430000	Aufw. Abfallbeseitigung	123.500,00	89.028,76	85.111,49	2.848,92	1.068,35
42450000	Aufw. Gebäudereinigung	6.500,00	3.601,51	3.443,04	115,25	43,22
42460000	Aufw. gebäudebezog. Versicherungen	3.900,00	3.683,54	3.521,46	117,87	44,20
42610000	Dienst- und Schutzkleidung	735,00	968,57	925,95	30,99	11,62
42620000	Aus-, Fortbildung, Umschulung	0,00	34,52	33,00	1,10	0,41
42710000	Besondere Verw.- u. Betriebsaufwendungen	57.200,00	50.233,28	48.023,02	1.607,46	602,80
42730000	Aufwendungen f. bezog. Leistungen u. Waren	2.000,00	88,64	84,74	2,84	1,06
42810010	Aufwendungen f. Verbrauch Vorräte Lager	700,00	721,93	690,17	23,10	8,66
43110000	Zuweisungen Land; Abwasserabgabe RNK	142.000,00	142.050,51	135.800,29	4.545,62	1.704,61
43130000	Zuweisungen an Zweckverbände	26.500,00	31.478,83	30.093,76	1.007,32	377,75
44290000	sonstige Aufwendungen für Inanspruchnahme Rechte Dritter	490,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44310000	Geschäftsaufwendungen	2.940,00	102,98	98,45	3,30	1,24
44550000	Kostenerstattungen an verb. Unternehmen	21.000,00	21.093,80	20.165,67	675,00	253,13
48110000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.000,00	90,00	86,04	2,88	1,08
51111000	Aufw. Schaden unbewegl. Vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe ordentliche Aufwendungen	1.006.836,54	826.440,53	790.077,15	26.446,10	9.917,29
92111000	I.V. Steuerung	4.627,32	4.937,68	4.720,42	158,01	59,25
92111100	I.V. Gemeindegremien	2.869,62	3.059,55	2.924,93	97,91	36,71
92111200	I.V. Controlling	1.356,47	1.376,58	1.316,01	44,05	16,52
92111401	I.V. Zentr. Funktionen	8.939,38	7.648,41	7.311,88	244,75	91,78
92111403	I.V. Personalrat	322,00	406,93	389,03	13,02	4,88
92112001-3	I.V. EDV, Organisation, Telekommunikation	18.717,62	13.981,90	13.366,70	447,42	167,78
92112102	I.V. Versorgungsaufwand	9.290,02	9.843,45	9.410,34	314,99	118,12
92112103	I.V. Ausbildung	803,64	341,11	326,10	10,92	4,09
92112201	I.V. Finanzwesen	12.194,80	10.881,32	10.402,54	348,20	130,58
92112301-2	I.V. Rechtsabteilung u. Versicherungen	8.452,49	7.228,10	6.910,06	231,30	86,74
92112400	I.V. Gebäudemanagement	15.345,73	11.843,07	11.321,97	378,98	142,12
92112504-6	I.V. Fahrzeuge	5.376,83	2.960,39	2.830,13	94,73	35,52
92112601	I.V. Zentraler Einkauf; Registratur	3.163,48	3.049,41	2.915,24	97,58	36,59
92122101	I.V. Personalwesen	5.273,43	5.126,43	4.900,87	164,05	61,52
	Summe Innere Leistungsverrechnungen	96.732,83	82.684,33	79.046,22	2.645,90	992,21
	Zwischensumme Kläranlage	1.103.569,37	909.124,86	869.123,37	29.092,00	10.909,50
	Regenüberlaufb., Hauptsammler, Pumpwerke (RÜB, HS, PW) KoSt. 53805002-53805004					
4012/4041	Personalkosten	128.686,41	123.613,09	59.577,87	45.564,81	18.470,41
4212/42220000	Unterhaltung unbewegliches Vermögen u. GWG bis 1.000 €	54.740,00	81.072,33	39.074,48	29.883,93	12.113,92
42410000	Aufw. Energie	68.400,00	70.587,48	34.021,09	26.019,13	10.547,26
42420000	Aufw. Wasserversorgung	0,00	562,88	271,29	207,48	84,11
42460000	Aufw. gebäudebezog. Versicherungen	1.340,00	1.223,99	589,93	451,17	182,89
42610000	Dienst- und Schutzkleidung	765,00	499,56	240,77	184,14	74,64
42620000	Aus-, Fortbildung, Umschulung	0,00	33,61	16,20	12,39	5,02
42730000	Aufwendungen f. bezog. Leistungen u. Waren	24.980,00	93.253,78	44.945,58	34.374,11	13.934,09
42810000	Aufwendungen f. d. Verbrauch Vorräte Lager	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44290000	Sons. Aufw. f.d. Inanspruchn. v. Rechten u. Diensten	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44310000	Geschäftsaufwendungen	0,00	4,89	2,36	1,80	0,73
48110000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.600,00	240,00	115,67	88,47	35,86
	Summe ordentliche Aufwendungen	285.111,41	371.091,61	178.855,24	136.787,43	55.448,94
92111000	I.V. Steuerung	4.563,97	4.870,03	2.347,21	1.795,13	727,69
92111100	I.V. Gemeindegremien	2.830,29	3.017,62	1.454,40	1.112,32	450,90
92111200	I.V. Controlling	1.337,98	1.357,69	654,37	500,46	202,87
92111401	I.V. Zentr. Funktionen	8.816,71	7.543,65	3.635,82	2.780,65	1.127,18
92111403	I.V. Personalrat	317,54	401,33	193,43	147,93	59,97
92112001-3	I.V. EDV, Organisation, Telekommunikation	18.461,25	13.790,38	6.646,56	5.083,25	2.060,57
92112102	I.V. Versorgungsaufwand	9.162,80	9.708,63	4.679,27	3.578,68	1.450,67
92112103	I.V. Ausbildung	792,69	336,49	162,18	124,03	50,28
92112201	I.V. Finanzwesen	12.027,75	10.732,27	5.172,64	3.956,00	1.603,63
92112301-2	I.V. Rechtsabteilung u. Versicherungen	8.336,76	7.129,06	3.436,00	2.627,83	1.065,23
92112400	I.V. Gebäudemanagement	15.135,52	11.680,85	5.629,83	4.305,66	1.745,37
92112504-6	I.V. Fahrzeuge	5.303,15	2.926,62	1.410,54	1.078,78	437,30
92112601	I.V. Zentraler Einkauf; Registratur	3.120,15	3.007,65	1.449,60	1.108,64	449,41
92122101	I.V. Personalwesen	5.201,20	5.056,17	2.436,93	1.863,75	755,50
	Summe Innere Leistungsverrechnungen	95.407,76	81.558,44	39.308,77	30.063,11	12.186,56
	Zwischensumme RÜB, HS, PW/HW	380.519,17	452.650,05	218.164,00	166.850,55	67.635,50
	Summe laufende Betriebskosten insgesamt	1.484.088,54	1.361.774,91	1.087.287,37	195.942,54	78.545,00
	Kläranlage; KoSt. 53805001					
47000000	Abschreibung für unbewegliches Vermögen	533.400,00	588.378,21	500.121,48	58.837,82	29.418,91
47000000	Abschreibung für bewegliche Sachen	0,00	4.605,64	3.914,79	460,56	230,28
97100000	Kalkulatorischer Zins	81.576,00	146.363,55	124.409,02	14.636,35	7.318,18
	Zwischensumme Kläranlage	614.976,00	739.347,40	628.445,29	73.934,74	36.967,37
	RÜB, HS, PW; KoSt. 53805002-53805004					
47000000	Abschreibung für unbewegliches Vermögen	274.700,00	310.978,61	139.940,37	93.293,58	77.744,65
47000000	Abschreibung für bewegliche Sachen	0,00	1.058,73	476,43	317,62	264,68
97100000	Kalkulatorischer Zins	170.470,00	114.755,47	51.639,96	34.426,64	28.688,87
	Zwischensumme RÜB, HS, PW/HW	445.170,00	426.792,81	192.056,76	128.037,84	106.698,20
	Summe kalkulatorische Kosten	1.060.146,00	1.166.140,21	820.502,05	201.972,58	143.665,57
	Gesamtsumme	2.544.234,54	2.527.915,12	1.907.789,42	397.915,13	222.210,57

	Verhältnis Ausgaben (als Maßstab für das Verhältnis der Einnahmen) Kläranlage		100%	90,85%	6,25%	2,90%
	Verhältnis Ausgaben (als Maßstab für das Verhältnis der Einnahmen) RÜB, HS, PW		100%	46,65%	33,53%	19,82%
	Erlöse					
	Kläranlage; KoSt. 53805001					
34210000	Erträge aus Verkauf u. sonst. priv. Leistungsentgelte	0,00	3.628,58	3.296,41	226,78	105,39
34820000	Erstattungen angeschl. Gemeinden	490.000,00	334.854,45	304.201,37	20.927,84	9.725,24
35640000	Verrechnung Abwasserabgabe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31600000	Bil. Auflösung von Zuweisungen und Zuschüssen	398.000,00	259.577,24	235.815,15	16.223,14	7.538,95
	RÜB, HS, PW; KoSt. 53805002-53805004					
34820000	Erstattung angeschl. Gemeinden	0,00	178.641,37	83.328,21	59.900,73	35.412,43
35640000	Verrechnung Abwasserabgabe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31600000	Bil. Auflösung von Zuweisungen und Zuschüssen	0,00	138.481,76	64.595,55	46.434,70	27.451,51
	Gesamtsumme	888.000,00	911.554,82	687.940,28	143.486,40	80.128,13
	Gebührenfähige Kosten	1.656.234,54	1.616.360,30	1.219.849,14	254.428,72	142.082,44

VEDEWA-Verteilschlüssel Kläranlage

	Schmutzwasser	Regenwasser	Straßenentwässerung
laufende Betriebskosten Kläranlage	95,60%	3,20%	1,20%
laufende Betriebskosten RÜB, HS, PW (wie Kanäle)	48,20%	36,86%	14,94%
kalkulatorische Kosten	85,00%	10,00%	5,00%
kalkulatorische Kosten RÜB, HS, PW (wie Kanäle)	45,00%	30,00%	25,00%

Verteilungsschlüssel Einnahmen excl. Auflösung Zuweisungen/Zuschüsse		Verteilungsschlüssel Zuweisungen/Zuschüsse gemäß Restbuchwerte	
2015	%	2015	%
Kläranlage	65,21%	Kläranlage	55,84%
PW, HS, RÜB	34,79%	PW, HS, RÜB	44,16%

	Jahresanfang	Jahresende	Mittelwert	Zuführung	AHK
Restbuchwerte					
Unbewegliches Vermögen - Kläranlage	7.456.488,19 €	6.868.109,98 €	7.162.299,09 €	588.378,21 €	56,12%
Bewegliche Sachen - Kläranlage	20.295,06 €	18.101,36 €	19.198,21 €	4.605,64 €	77,44%
Unbewegliches Vermögen - RÜB, HS, PW	5.829.160,66 €	5.518.182,05 €	5.673.671,36 €	310.978,61 €	43,88%
Bewegliche Sachen - RÜB, HS, PW	5.911,27 €	4.852,54 €	5.381,91 €	1.058,73 €	22,56%
AiB				-	
Insgesamt	13.311.855,18 €	12.409.245,93 €	12.860.550,56 €	905.021,19 €	
Restwerte Zuschüsse					
Kläranlage	2.407.263,59 €	2.195.505,72 €	2.301.384,66 €	211.757,87 €	
PW, HS, RÜB	1.937.598,88 €	1.770.142,97 €	1.853.870,92 €	167.455,91 €	
	4.344.862,47 €	3.965.648,69 €	4.155.255,58 €	379.213,78 €	
	Kläranlage 55,84%		PW, HS, RÜB 44,16%		
kalkulatorische Zinsen					
Kläranlage	3,00%				
Mittelwert Restbuchwerte Unbewegliches Vermögen	7.162.299,09 €				
Mittelwert Restbuchwerte Bewegliche Sachen	19.198,21 €				
Mittelwert Restwerte Zuschüsse	2.301.384,66 €				
Gesamt	4.880.112,64 €	146.403,38 €			
Rundungsdifferenz zum RE SAP-Buchung		-39,83 €			
RÜB, HS, PW					
Mittelwert Restbuchwerte Unbewegliches Vermögen	5.673.671,36 €				
Mittelwert Restbuchwerte Bewegliche Sachen	5.381,91 €				
Mittelwert Restwerte Zuschüsse	1.853.870,92 €				
Gesamt	3.825.182,34 €	114.755,47 €		261.119,02 €	

**Verweis insbes. auf folgende Position die für Überdeckung in 2015 mit verantwortlich waren:
Kostenstelle 53805001 bis 53805004 Kläranlage, RÜB., HS., PW.**

Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens, Sachkonto 42120000

Ansatz 2015	349.440,00 €
SOLL-Ergebnis 2015	226.519,13 €
Weniger-Ausgaben	122.920,87 €

Begründung: Die Weniger-Ausgaben i.H.v. rd. 123 T€ sind primär auf geringere Wartungs- und Reparaturarbeiten zurückzuführen.

Abschreibungen, Sachkonto 47000000

Ansatz 2015	808.100,00
SOLL-Ergebnis 2015	905.021,19
Mehr-Aufwendungen	96.921,19

Begründung: Zum Zeitpunkt der Planaufstellung Ende 2014 konnte noch nicht abgeschätzt werden, wie sich die Bewertung des gesamten Anlagevermögens nach der Erstellung der Eröffnungsbilanz auf die Abschreibungen in diesem Bereich auswirken werden.