

Sachkonten	Kanalisation; KoSt. 53805005	Planansatz 2017	2017			
			RE gesamt (Euro)	RE Schmutzwasser (Euro)	RE Regenwasser (Euro)	RE Straßen- entwässerung (Euro)
Aufwendungen						
4012/4041	Personalkosten	127.340,60	128.389,09	61.879,76	47.325,28	19.184,05
42120000	Unterhaltung unbewegliches Vermögen	142.800,00	168.744,47	81.329,87	62.200,61	25.214,00
42310000	Mieten und Pachten	20,00		0,00	0,00	0,00
42430000	Aufw. Abfallbeseitigung	13.260,00		0,00	0,00	0,00
42440000	Aufw. Abwasserbeseitigung	1.500,00		0,00	0,00	0,00
42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	1.500,00	684,01	329,67	252,13	102,21
42710000	Besondere Verw. - u. Betriebsaufwendungen	210.700,00	172.447,82	83.114,77	63.565,69	25.767,35
42730000	Aufwendungen f. bezog. Leistungen u. Waren	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42790000	Son. Aufw. Sachleistungen	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43110000	Zuweisungen Land		0,00	0,00	0,00	0,00
44290000	sonst. Aufw. Inanspruchn. v. Rechten u. Diensten			0,00	0,00	0,00
44317000	Geschäftsaufwendungen/Dienstreisen		3,52	1,70	1,30	0,53
44410000	Betriebliche Steueraufwendungen			0,00	0,00	0,00
44550000	Kostenerstattungen an wirtschaft. Unternehmen	21.500,00	22.300,10	10.747,99	8.220,00	3.332,11
48110000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			0,00	0,00	0,00
68790000	Verr. Gutschrift aus Bauleistungen			0,00	0,00	0,00
	Summe ordentliche Aufwendungen		492.569,01	237.403,77	181.565,01	73.600,24
92111000	I.V. Steuerung	4.520,75	4.496,47	2.167,17	1.657,44	671,87
92111100	I.V. Gemeindegremien	3.141,05	2.463,54	1.187,35	908,08	368,11
92111200	I.V. Controlling	1.413,94	1.240,04	597,66	457,09	185,29
92111401	I.V. Zentr. Funktionen	5.355,47	4.483,00	2.160,67	1.652,47	669,86
92111403	I.V. Personalrat	339,43	357,59	172,35	131,81	53,43
92112001-3	I.V. EDV, Organisation, Telekommunikation	17.065,86	14.251,77	6.868,93	5.253,32	2.129,52
92112102	I.V. Versorgungsaufwand	9.779,77	9.324,88	4.494,32	3.437,23	1.393,33
92112103	I.V. Ausbildung	1.004,17	986,06	475,25	363,47	147,34
92112201	I.V. Finanzwesen	10.385,51	8.091,17	3.899,71	2.982,47	1.208,99
92112301-2	I.V. Rechtsabteilung u. Versicherungen	8.755,33	8.743,55	4.214,13	3.222,94	1.306,47
92112400	I.V. Gebäudemanagement	11.603,08	14.407,59	6.944,03	5.310,76	2.152,80
92112504-6	I.V. Fahrzeuge	5.501,07	2.086,55	1.005,66	769,12	311,77
92112601	I.V. Zentraler Einkauf; Registratur	4.329,82	3.472,83	1.673,80	1.280,11	518,91
92122101	I.V. Personalwesen	4.865,30	4.766,13	2.297,13	1.756,83	712,16
	Summe Innere Leistungsverrechnungen	88.060,55	79.171,17	38.158,17	29.183,15	11.829,85
	Summe laufende Betriebskosten	607.081,15	571.740,18	275.561,94	210.748,15	85.430,08
47000000	Abschreibungen					
	Mischwasserkanäle	483.600,00	577.042,72	259.669,22	173.112,82	144.260,68
	Schmutzwasserkanäle		3.560,90	3.560,90	0,00	0,00
	Regenwasserkanäle		13.581,01	0,00	6.790,51	6.790,51
	Bewegliche Sachen		651,61	293,22	195,48	162,90
9710/9810	kalkulatorischer Zins (ohne Beiträge)					
	Mischwasserkanäle	341.600,00	342.511,47	154.130,16	102.753,44	85.627,87
	Schmutzwasserkanäle		4.879,49	4.879,49	0,00	0,00
	Regenwasserkanäle		13.821,84	0,00	6.910,92	6.910,92
	Bewegliche Sachen		42,64	19,19	12,79	10,66
	Summe kalkulatorische Kosten	825.200,00	956.091,68	422.552,19	289.775,96	243.763,53
	Gesamtsumme Kosten	1.432.281,15	1.527.831,86	698.114,13	500.524,11	329.193,62
34880000	Erlöse					
	Erstattungen aus übrigen Bereichen		228,00	109,89	84,04	34,07
	Zuweisungen u. Zuschüsse von sonst. öff. Ber.		0,00	0,00	0,00	0,00
31600000	Auflösung Beiträge	213.300,00	188.542,11	113.125,27	75.416,84	0,00
	Auflösung Beiträge Mischwasserkanäle		963,56	963,56	0,00	0,00
	Auflösung Beiträge Regenwasserkanäle		12.261,56	0,00	12.261,56	0,00
	Auflösung Staatszuschüsse		39.828,88	17.923,00	11.948,66	9.957,22
	Auflösung Staatszuschüsse Mischwasserkanäle		7.068,96	7.068,96	0,00	0,00
	Auflösung Staatszuschüsse Regenwasserkanäle		7.197,89	0,00	3.598,95	3.598,95
	Verzinsung Beiträge	115.500,00	84.430,66	50.658,40	33.772,26	0,00
	Verzinsung Beiträge Mischwasserkanäle		320,44	320,44	0,00	0,00
	Verzinsung Beiträge Schmutzwasserkanäle		2.490,30	0,00	2.490,30	0,00
	Verzinsung Beiträge Regenwasserkanäle					
	Gesamtsumme Erlöse	328.800,00	343.332,36	190.169,51	139.572,62	13.590,23
	Gebührenfähige Kosten	1.103.481,15	1.184.499,49	507.944,62	360.951,49	315.603,39

VEDEWA-Verteilschlüssel Kanalisation

	Schmutzwasser	Regenwasser	Straßen- entwässerung
laufende Betriebskosten	48,20%	36,86%	14,94%
Kanalbeiträge (Mischwasserkanäle)	60,00%	40,00%	0,00%
Kanalbeiträge (Schmutzwasserkanäle)	100,00%	0,00%	0,00%
Kanalbeiträge (Regenwasserkanäle)	0,00%	100,00%	0,00%
kalkulatorische Kosten (Mischwasserkanäle)	45,00%	30,00%	25,00%
kalkulatorische Kosten (Schmutzwasserkanäle)	100,00%	0,00%	0,00%
kalkulatorische Kosten (Regenwasserkanäle)	0,00%	50,00%	50,00%

	Jahresanfang	Jahresende	Mittelwert	Zuführung
Restbuchwerte				
Mischwasserkanäle	12.601.243,47 €	12.026.972,62 €	12.314.108,05 €	577.042,72 €
Schmutzwasserkanäle	170.329,52 €	166.768,62 €	168.549,07 €	3.560,90 €
Regenwasserkanäle	502.580,06 €	488.999,05 €	495.789,56 €	13.581,01 €
Bewegliches Vermögen AiB	1.747,12 €	1.095,51 €	1.421,32 €	651,61 €
	13.275.900,17 €	12.683.835,80 €	12.979.867,99 €	594.836,24 €
Restwerte Zuschüsse				
Mischwasserkanäle	919.800,64 €	874.317,15 €	897.058,90 €	39.828,88 €
Schmutzwasserkanäle	7.200,06 €	4.599,00 €	5.899,53 €	7.068,96 €
Regenwasserkanäle	38.067,29 €	32.056,11 €	35.061,70 €	7.197,89 €
	965.067,99 €	910.972,26 €	938.020,13 €	54.095,73 €
Restwerte Beiträge				
Mischwasserkanäle	2.908.855,41 €	2.719.855,41 €	2.814.355,41 €	188.542,11 €
Verzinsung		84.430,66 €		
Schmutzwasserkanäle	11.494,11 €	9.868,56 €	10.681,34 €	963,56 €
Verzinsung		320,44 €		
Regenwasserkanäle	88.010,00 €	78.010,00 €	83.010,00 €	12.261,56 €
Verzinsung		2.490,30 €		
	3.008.359,52 €	2.807.733,97 €	2.908.046,75 €	201.767,23 €
	3.973.427,51 €	3.718.706,23 €	3.846.066,87 €	
		87.241,40 €	Einnahmeverzinsung Beiträge	
kalkulatorische Zinsen	3,00%			
Mischwasserkanäle				
Mittelwert Restbuchwerte	12.314.108,05 €			
Mittelwert Restwerte Zuschüsse/Beiträge	3.711.414,31 €			
Gesamt	8.602.693,74 €	342.511,47 € brutto		
Rundungsdifferenz zu RE SAP-Buchung		44,73 €	274.058,76 €	Voraussichtliches Netto-Ergebnis Jahresrechnung
Schmutzwasserkanäle				
Mittelwert Restbuchwerte	168.549,07 €			
Mittelwert Restwerte Zuschüsse/Beiträge	16.580,87 €			
Gesamt	151.968,21 €	4.879,49 € brutto		
Regenwasserkanäle				
Mittelwert Restbuchwerte	495.789,56 €			
Mittelwert Restwerte Zuschüsse/Beiträge	118.071,70 €			
Gesamt	377.717,86 €	13.821,84 € brutto		
Bewegliches Vermögen				
Mittelwert Restbuchwerte	1.421,32 €			
Mittelwert Restwerte Zuschüsse	0,00 €			
Gesamt	1.421,32 €	42,64 € brutto		
		361.300,17 €		

Verweis insbes. auf folgende Positionen die für Überdeckung in 2017 mit verantwortlich waren:

kalkulatorische Verzinsung, Sachkonto 97110000 + 98110000

Ansatz 2017	341.600,00
SOLL-Ergebnis 2017	389.432,30

Weniger-Aufwendungen **47.832,30**

Begründung: Zum Zeitpunkt der Planaufstellung Ende 2016 konnte noch nicht abgeschätzt werden, wie sich die Bewertung des gesamten Anlagevermögens nach der Erstellung der Eröffnungsbilanz auf die kalkulatorischen Zinsen in diesem Bereich auswirken werden.