

Kostenträgerrechnung und Kalkulation der Gebühren	Schmutzw. Stadt	RW Stadt
in Euro	zent. Entsorgung	Grundstücke
	11 gesamt	11 gesamt
geklärte Mengen m <sup>3</sup>	3.437.706	
Beiflußmengen m <sup>3</sup>	715.706	
abgesetzte Mengen m <sup>3</sup> SW	2.722.000	
abges. gewichtete Menge m <sup>3</sup> SW		
abgesetzte Mengen m <sup>3</sup> RW		1.182.934
Kosten pro m <sup>3</sup> abgesetzte Menge	2,32	1,20
<b>A. ERMITTLUNG DER SELBSTKOSTEN</b>		
<b>Kosten der Klärung</b>		
Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0
Instandhaltung und bezogene Leistungen	2.641.971	0
Personalaufwand	0	0
kalkulatorische Abschreibungen	0	0
Auflösung Fördermittel	0	0
kalkulatorische Zinsen	0	0
sonst. betrieblicher Aufwand	0	0
Summe	2.641.971 1)	0
<b>Kosten des Netzes/Transport</b>		
Hilfs- und Betriebsstoffe	23.620	0
Instandhaltung und bezogene Leistungen	593.900	305.987
Personalaufwand	0	0
kalkulatorische Abschreibungen	573.501	368.271
Auflösung BKZ und HA-Erlöse	-82.136	-71.050
Auflösung Fördermittel	-22.566	-24.653
kalkulatorische Zinsen	488.780	401.130
sonst. betrieblicher Aufwand	9.645	1.575
Summe	1.584.745 2)	981.259
<b>Kosten Betriebsbereich zentral</b>		
Hilfs- und Betriebsstoffe	1.320	454
Instandhaltung und bezogene Leistungen	9.765	3.360
Personalaufwand	-43.453	-14.952
kalkulatorische Abschreibungen	4.515	1.554
kalkulatorische Zinsen	15.267	209
sonst. betrieblicher Aufwand	89.103	25.215
Steuern	18.577	0
Nebenerträge	0	0
Summe	95.094	15.840
<b>Verwaltungskosten neu.sw</b>		
Hilfs- und Betriebsstoffe	2.275	259
Instandhaltung und bezogene Leistungen	18.796	2.144
Personalaufwand	755.486	86.155
kalkulatorische Abschreibungen	2.562	292
kalkulatorische Zinsen	29.820	3.401
sonst. betrieblicher Aufwand	288.192	32.865
Steuern	59.478	6.783
Summe	1.156.608	131.899
<b>Klärschlamm Entsorgung</b>		
Summe	190.551 1)	0
<b>Summe Kosten / Nebenerträge neu.sw</b>	<b>5.668.969</b>	<b>1.128.998</b>
kalkulator. Unternehmerwagnis	5%	283.448
<b>Netto-Selbstkosten neu.sw</b>	<b>5.952.418</b>	<b>1.185.448</b>
Umsatzsteuer	19%	1.130.959
<b>Selbstkostenfestpreis neu.sw</b>	<b>7.083.377</b>	<b>1.410.683</b>
Abwasserabgabe SW	175.923 1)	0
Abwasserabgabe RW	0	0
Verwaltungskostenumlage Stadt	142.424	61.770
<b>Summe Verwaltungskosten Stadt</b>	<b>318.347</b>	<b>61.770</b>
Einzelwagnis	14.292	4.918
<b>Gesamtkosten des Jahres</b>	<b>7.416.016</b>	<b>1.477.371</b>
Ausgleich Einnahmeüberschuß Vorjahre	-1.108.455	-53.015
Ausgleich Ausgabenüberschuß Vorjahre	0	0
<b>Gesamtkosten der Abwasserbeseitigung</b>	<b>6.307.562</b>	<b>1.424.356</b>

Kostenträgerrechnung und Kalkulation der Gebühren in Euro	Schmutzw. Stadt zent. Entsorgung 11 gesamt	RW Stadt Grundstücke 11 gesamt
geklärte Mengen m <sup>3</sup>	3.437.706	
Beiflußmengen m <sup>3</sup>	715.706	
abgesetzte Mengen m <sup>3</sup> SW	2.722.000	
abges. gewichtete Menge m <sup>3</sup> SW		
abgesetzte Mengen m <sup>3</sup> RW		1.182.934
Kosten pro m <sup>3</sup> abgesetzte Menge	2,32	1,20
<b>B: Kosten und Erlöse Haushalt (Gebührenvorkalkulation)</b>		
ansatzfähige Kosten (brutto) = Gebührenbedarf	6.307.562	1.424.356
Bemessungseinheiten in m <sup>3</sup> - vorkalkulatorisch	2.722.000	1.182.934
Gebührensatz		
- vorkalkulatorisch (inkl. USt)	2,32	1,20
- Arbeitspreis lt. Satzung (inkl. USt)	2,50	1,20
- Mischsatz inkl. Starkverschmutzerzuschlag	2,50	
vorkalkulatorische Gebühreneinnahmen ( Mischsatz inkl. Starkverschmutzerzu- schlag bzw. Gebührensatz lt. Satzung x vorkalkulatorische Menge Bemessungseinheiten)	6.805.000	1.424.356
vorkalkulatorischer Gebührenbedarf 2011	6.307.562	1.424.356
Einnahmenüberschuß 2011	497.438	0
Ausgabenüberschuß 2011	0	0
Einnahmenüberschuß Vorjahre nach Ausgleich	799.665	106.030
Ausgabenüberschuß Vorjahre nach Ausgleich	0	0
Einnahmenüberschuß ( inkl. Vorjahre )	1.297.103	106.030
Ausgabenüberschuß ( inkl. Vorjahre )	0	0
Einnahmen- / Ausgabendifferenz gesamt	1.297.103	106.030

Kostenerstattung Regenwasser- Straßenentwässerung in Euro	RW Stadt	RW Stadt
	Bundesstraßen 11 gesamt	städt. Straßen 11 gesamt
gekürzte Mengen m <sup>3</sup>		
Beiflußmengen m <sup>3</sup> Jahrstraße		
abgesetzte Mengen m <sup>3</sup> SW		
abges. gewichtete Menge m <sup>3</sup> SW		
abgesetzte Mengen m <sup>3</sup> RW	125.577	557.189
Kosten pro m <sup>3</sup> abgesetzte Menge	1,16	1,16
<b>A. ERMITTLUNG DER SELBSTKOSTEN</b>		
<b>Kosten der Klärung</b>		
Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0
Instandhaltung und bezogene Leistungen	0	0
Personalaufwand	0	0
kalkulatorische Abschreibungen	0	0
Auflösung Fördermittel	0	0
kalkulatorische Zinsen	0	0
sonst. betrieblicher Aufwand	0	0
Summe	0	0
<b>Kosten des Netzes/Transport</b>		
Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0
Instandhaltung und bezogene Leistungen	32.483	144.127
Personalaufwand	0	0
kalkulatorische Abschreibungen	35.673	158.284
Auflösung BKZ und HA-Erlöse	-7.512	-33.332
Auflösung Fördermittel	-2.617	-11.612
kalkulatorische Zinsen	42.583	188.941
sonst. betrieblicher Aufwand	167	742
Summe	100.777	447.150
<b>Kosten Betriebsbereich zentral</b>		
Hilfs- und Betriebsstoffe	48	214
Instandhaltung und bezogene Leistungen	357	1.583
Personalaufwand	-1.587	-7.043
kalkulatorische Abschreibungen	165	732
kalkulatorische Zinsen	22	98
sonst. betrieblicher Aufwand	2.677	11.877
Steuern	0	0
Nebenerträge	0	0
Summe	1.681	7.461
<b>Verwaltungskosten neu.sw</b>		
Hilfs- und Betriebsstoffe	28	122
Instandhaltung und bezogene Leistungen	228	1.010
Personalaufwand	9.146	40.581
kalkulatorische Abschreibungen	31	138
kalkulatorische Zinsen	361	1.602
sonst. betrieblicher Aufwand	3.489	15.480
Steuern	720	3.195
Summe	14.002	62.127
<b>Klärschlamm Entsorgung</b>		
Summe	0	0
<b>Summe Kosten / Nebenerträge neu.sw</b>	<b>116.460</b>	<b>516.738</b>
kalkulator. Unternehmerwagnis	5.823	25.837
<b>Netto-Selbstkosten neu.sw</b>	<b>122.283</b>	<b>542.575</b>
Umsatzsteuer	23.234	103.089
<b>Selbstkostenfestpreis neu.sw</b>	<b>145.517</b>	<b>645.664</b>
Abwasserabgabe SW	0	0
Abwasserabgabe RW	0	0
<b>Summe Verwaltungskosten Stadt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Einzelwagnis</b>		
<b>Gesamtkosten des Jahres</b>	<b>145.517</b>	<b>645.664</b>
<b>Gesamtkosten der Abwasserbeseitigung</b>	<b>145.517</b>	<b>645.664</b>

Vorkalkulation der Abwassergebühren 2011

Kostenerstattung Regenwasser- Straßentwässerung	RW Stadt	RW Stadt
	Bundesstraßen	städt. Straßen
In Euro	11 gesamt	11 gesamt
gekürzte Mengen m³		
Beflußmengen m³ Jahnstraße		
abgesetzte Mengen m³ SW		
abges. gewichtete Menge m³ SW		
abgesetzte Mengen m³ RW	125.577	557.189
Kosten pro m³ abgesetzte Menge	1,16	1,16
<b>B. Kosten und Erlöse Haushalt</b>		
ansatzfähige Kosten (brutto)	145.517	645.664
Bemessungseinheiten in m³		
- vorkalkulatorisch	125.577	557.189
Kostenerstattungssatz		
- vorkalkulatorisch (inkl. USt)	1,16	1,16
	1,16	1,16
zu erstattende Kosten	145.517	645.664
vorkalkulatorisches Kostenvolumen 2011	145.517	645.664
Differenz	0	0

Kostenträgerrechnung und Kalkulation der Gebühren	Summe Schmutz- u. Regenwasser Stadt
In Euro	11 gesamt
geklärte Mengen m <sup>3</sup>	3.439.430
Beiflußmengen m <sup>3</sup> Jahnstraße	715.706
abgesetzte Mengen m <sup>3</sup> SW	2.723.724
abges. gewichtete Menge m <sup>3</sup> SW	
abgesetzte Mengen m <sup>3</sup> RW	1.865.700
Kosten pro m <sup>3</sup> abgesetzte Menge	
<b>A: ERMITTLUNG DER SELBSTKOSTEN</b>	
<b>Kosten der Klärung</b>	
Hilfs- und Betriebsstoffe	0
Instandhaltung und bezogene Leistungen	2.648.388
Personalaufwand	0
kalkulatorische Abschreibungen	0
Auflösung Fördermittel	0
kalkulatorische Zinsen	0
sonst. betrieblicher Aufwand	0
Summe	2.648.388
<b>Kosten des Netzes/Transport</b>	
Hilfs- und Betriebsstoffe	23.620
Instandhaltung und bezogene Leistungen	1.079.443
Personalaufwand	0
kalkulatorische Abschreibungen	1.135.730
Auflösung BKZ und HA-Erlöse	-194.031
Auflösung Fördermittel	-61.448
kalkulatorische Zinsen	1.121.434
sonst. betrieblicher Aufwand	12.128
Summe	3.116.876
<b>Kosten Betriebsbereich zentral</b>	
Hilfs- und Betriebsstoffe	2.037
Instandhaltung und bezogene Leistungen	15.070
Personalaufwand	-67.058
kalkulatorische Abschreibungen	6.968
kalkulatorische Zinsen	15.604
sonst. betrieblicher Aufwand	128.917
Steuern	18.587
Nebenerträge	0
Summe	120.124
<b>Verwaltungskosten neu.sw</b>	
Hilfs- und Betriebsstoffe	2.685
Instandhaltung und bezogene Leistungen	22.186
Personalaufwand	891.747
kalkulatorische Abschreibungen	3.024
kalkulatorische Zinsen	35.198
sonst. betrieblicher Aufwand	340.171
Steuern	70.206
Summe	1.365.216
Klärschlammensorgung	191.014
Summe	191.014
Summe Kosten / Nebenerträge neu.sw	7.441.617
kalkulator. Unternehmerwagnis	372.081
Netto-Selbstkosten neu.sw	7.813.698
Umsatzsteuer	1.484.603
Selbstkostenfestpreis neu.sw	9.298.301
Abwasserabgabe SW	176.351
Abwasserabgabe RW	0
Verwaltungskostenumlage Stadt	204.540
Summe Verwaltungskosten Stadt	380.890
Einzelwagnis	19.218
Gesamtkosten des Jahres	9.698.409
Ausgleich Einnahmeüberschuß Vorjahre	-1.172.416
Ausgleich Ausgabenüberschuß Vorjahre	7.172
Gesamtkosten der Abwasserbeseitigung	8.533.165

## Vorkalkulation der Abwassergebühren 2011

Kostenträgerrechnung und Kalkulation der Gebühren in Euro	Summe Schmutz- u. Regenwasser Stadt 11 gesamt
geklärte Mengen m <sup>3</sup>	3.439.430
Beiflußmengen m <sup>3</sup> Jahnstraße	715.706
abgesetzte Mengen m <sup>3</sup> SW	2.723.724
abges. gewichtete Menge m <sup>3</sup> SW	
abgesetzte Mengen m <sup>3</sup> RW	1.865.700
Kosten pro m <sup>3</sup> abgesetzte Menge	
<b>B. Kosten und Erlöse Haushalt (Gebührenvorkalkulation)</b>	
ansatzfähige Kosten (brutto) = Gebührenbedarf	8.533.165
Bemessungseinheiten in m <sup>2</sup> - vorkalkulatorisch	4.589.424
Gebührensatz - vorkalkulatorisch (inkl. USt) - Arbeitspreis lt. Satzung (inkl. USt) - Mischsatz inkl. Starkverschmutzerzuschlag	
vorkalkulatorische Gebühreneinnahmen ( Mischsatz inkl. Starkverschmutzerzu- schlag bzw. Gebührensatz lt. Satzung x vorkalkulatorische Menge Bemessungseinheiten)	9.035.377
vorkalkulatorischer Gebührenbedarf 2011	8.533.165
Einnahmenüberschuß 2011	511.702
Ausgabenüberschuß 2011	-9.489
Einnahmenüberschuß Vorjahre nach Ausgleich	915.712
Ausgabenüberschuß Vorjahre nach Ausgleich	-8.950
Einnahmenüberschuß ( inkl. Vorjahre )	1.427.414
Ausgabenüberschuß ( inkl. Vorjahre )	-18.448
Einnahmen- / Ausgabendifferenz gesamt	1.408.966

Kostenträger	Ermittlung	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
		Ist	Ist	Erwartung						

## Gebühren Schmutzwasser Stadt zentral

Zeile

1	Leistung	m <sup>3</sup>		2.814.165	2.794.894	2.771.000	2.722.000	2.694.000	2.666.000	2.638.000	2.611.000	2.584.000
2	Gebühren brutto lt. Satzung bzw. prognostische Gebühr **	€/m <sup>3</sup>	Z. 5 : 1	2,78	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50
3	kalkulierte Gebühr VOR Ausgleich Vorjahre	€/m <sup>3</sup>	Z. 6 : 1	2,51	2,47	2,73	2,72	2,76	2,73	2,80	2,95	3,02
4	kalkulierte Gebühr	€/m <sup>3</sup>	Z. (6-8) : 1	2,39	2,35	2,36	2,32	2,28	2,51	2,80	3,05	3,31
5	Gebühreneinnahmen	€		7.823.229	6.982.682	6.927.500	6.805.000	6.735.000	6.665.000	6.595.000	6.527.500	6.460.000
6	Kosten des Jahres	€		7.062.135	6.906.168	7.566.881	7.416.016	7.433.797	7.278.986	7.374.282	7.697.787	7.811.226
7	Differenz = Über-/ Unterdeckung des Jahres	€	Z. 5 - 6	761.094	76.514	-639.381	-611.016	-698.797	-613.986	-779.282	-1.170.287	-1.351.226
8	Verrechnung Ausgleich für Vorjahre	€	- Z. 9	347.360	324.463	1.038.069	1.108.455	1.297.103	598.306	-15.680	-264.988	-743.413
9	Ausgleich für Vorjahre:	€	Z. 10 bis 13	-347.360	-324.463	-1.038.069	-1.108.455	-1.297.103	-598.306	15.680	264.988	743.413
10	davon Ausgleich Über-/ Unterdeckung 1. Vorjahr	€	*)	-519.034	0	0	0	-497.438	-598.306	15.680	264.988	478.425
11	davon Ausgleich Über-/ Unterdeckung 2. Vorjahr	€		-324.463	0	0	0	-398.688	0	0	0	264.988
12	davon Ausgleich Über-/ Unterdeckung 3. Vorjahr	€		496.137	-324.463	-1.038.069	-1.108.455	-400.977	0	0	0	0
13	Über-/ Unterdeckung des Jahres inkl. Ausgleich Vorjahre	€	Z. 7 + 8	1.108.455	400.977	398.688	497.438	598.306	-15.680	-794.963	-1.435.275	-2.094.639
14	Über-/ Unterdeckung aus Vorjahren nach Ausgleich	€	**)	1.362.532	2.146.523	1.509.431	799.665	0	0	0	-529.975	-1.221.838
15	Über-/ Unterdeckung kumuliert	€	Z. 14 + 15	2.470.986	2.547.500	1.908.120	1.297.103	598.306	-15.680	-794.963	-1.965.250	-3.316.477

\*\* inkl. Starkverschmutzerzuschlag (bis 2008)

\*) Berechnung der Zeile 10: = Teil des Wertes aus Zeile 14 des Vorjahres

\*\*) Berechnung der Zeile 15: = Teil des Wertes aus Zeile 14 des 1. Vorjahres und Teil des Wertes aus Zeile 14 des 2. Vorjahres

Kostenträger	Ermittlung	2008 Ist	2009 Ist	2010 Erwartung	2011 Erwartung	2012 Erwartung	2013 Erwartung	2014 Erwartung	2015 Erwartung	2016 Erwartung
--------------	------------	----------	----------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

### Gebühren Regenwasser Stadt: Grundstücksentwässerung

Zeile												
1	Leistung	m <sup>3</sup>		1.201.884	1.188.016	1.207.234	1.182.934	1.167.234	1.152.234	1.137.234	1.122.234	1.106.234
2	Gebühren brutto lt. Satzung bzw. prognostische Gebühr **	€/m <sup>3</sup>	Z. 5 : 1	1,21	1,30	1,30	1,20	1,21	1,14	1,19	1,20	1,17
3	kalkulierte Gebühr VOR Ausgleich Vorjahre	€/m <sup>3</sup>	Z. 6 : 1	1,15	1,18	1,37	1,25	1,25	1,19	1,19	1,20	1,17
4	kalkulierte Gebühr	€/m <sup>3</sup>	Z. (6-8) : 1	1,17	1,14	1,17	1,20	1,21	1,14	1,19	1,20	1,17
5	Gebühreneinnahmen	€		1.460.218	1.545.459	1.569.404	1.424.356	1.408.878	1.316.692	1.357.263	1.350.476	1.292.468
6	Kosten des Jahres	€		1.383.394	1.397.698	1.649.879	1.477.371	1.461.894	1.369.707	1.357.263	1.350.476	1.292.468
7	Differenz = Über-/ Unterdeckung des Jahres	€	Z. 5 - 6	76.824	147.761	-80.474	-53.015	-53.015	-53.015	0	0	0
8	Verrechnung Ausgleich für Vorjahre	€	- Z. 9	-25.359	48.138	239.520	53.015	53.015	53.015	0	0	0
9	Ausgleich für Vorjahre:	€	Z. 10 bis 13	25.359	-48.138	-239.520	-53.015	-53.015	-53.015	0	0	0
10	davon Ausgleich Über-/ Unterdeckung 1. Vorjahr	€	*)	-9.311	-17.155	-195.899	-53.015	0	0	0	0	0
11	davon Ausgleich Über-/ Unterdeckung 2. Vorjahr	€		-21.672	-9.311	-34.310	0	-53.015	0	0	0	0
12	davon Ausgleich Über-/ Unterdeckung 3. Vorjahr	€		56.342	-21.672	-9.311	0	0	-53.015	0	0	0
13	Über-/ Unterdeckung des Jahres inkl. Ausgleich Vorjahre	€	Z. 7 + 8	51.465	195.899	159.046	0	0	0	0	0	0
14	Über-/ Unterdeckung aus Vorjahren nach Ausgleich	€	**)	40.294	43.621	0	106.030	53.015	0	0	0	0
15	Über-/ Unterdeckung kumuliert	€	Z. 14 + 15	91.759	239.520	159.046	106.030	53.015	0	0	0	0

\*) Berechnung der Zeile 10: = 1/3 des Wertes aus Zeile 14 des Vorjahres

\*\*\*) Berechnung der Zeile 15: = 2/3 des Wertes aus Zeile 14 des 1. Vorjahres und 1/3 des Wertes aus Zeile 14 des 2. Vorjahres

Kostenträger	Ermittlung	2008 Ist	2009 Ist	2010 Erwartung	2011 Erwartung	2012 Erwartung	2013 Erwartung	2014 Erwartung	2015 Erwartung	2016 Erwartung
--------------	------------	----------	----------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

**Kostenerstattung Regenwasser Stadt durch Bundesrepublik Deutschland:  
Straßenentwässerung Bundesstraßen (ab 2004)**

Leistung	m <sup>3</sup>	125.577	125.577	125.577	125.577	125.577	125.577	125.577	125.577	125.577
Verrechnungspreis brutto	€/m <sup>3</sup>	1,11	1,09	1,27	1,16	1,16	1,09	1,10	1,11	1,07
zu erstattende Kosten	€	139.560	136.520	159.995	145.517	145.738	137.476	137.832	139.160	134.441
Kostenbedarf	€	139.560	136.520	159.995	145.517	145.738	137.476	137.832	139.160	134.441
Differenz	€	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kostenträger	Ermittlung	2008 Ist	2009 Ist	2010 Erwartung	2011 Erwartung	2012 Erwartung	2013 Erwartung	2014 Erwartung	2015 Erwartung	2016 Erwartung
--------------	------------	----------	----------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

**Kostenerstattung Regenwasser Stadt durch Stadt Neubrandenburg:  
Straßenentwässerung städtische Straßen**

Leistung	m <sup>3</sup>	556.315	557.189	557.189	557.189	557.189	557.189	557.189	557.189	557.189
Verrechnungspreis brutto	€/m <sup>3</sup>	1,11	1,09	1,27	1,16	1,16	1,09	1,10	1,11	1,07
zu erstattende Kosten	€	618.260	605.745	709.905	645.664	646.642	609.984	611.566	617.456	596.520
Kostenbedarf	€	618.260	605.745	709.905	645.664	646.642	609.984	611.566	617.456	596.520
Differenz	€	0	0	0	0	0	0	0	0	0

## Schmutzwasser Stadt Neubrandenburg, zentrale Entsorgung

### Aufteilung des Gebührensatzes in Klärg Gebühr und Kanalbenutzungsgebühr Jahr 2011

#### I. Ermittlung der Anteile in Prozent

	<u>Euro</u>	<u>%</u>
Direkte Klärkosten, s. 1)		
Kosten der Klärung	2.641.971	
Klärschlamm Entsorgung	190.551	
Abwasserabgabe	175.923	
	-----	
	3.008.446	65,5
Direkte Kanalbenutzungskosten, s. 2)		
Kosten des Netzes/Transport	1.584.745	34,5
	-----	
Direkte Kosten gesamt	4.593.190	100,0

#### II. Aufteilung des Gebührensatzes

	<u>%</u>	<u>Euro/m<sup>3</sup></u>
Gebührensatz		2,50
davon Klärg Gebühr	65,5	1,64
davon Kanalbenutzungsgebühr	34,5	0,86