

Schweriner Abwasserentsorgung  
Eigenbetrieb der Landeshauptstadt Schwerin

## Erläuterung der Kalkulation der Benutzungsentgelte

Die Schweriner Abwasserentsorgung (SAE) erstellte nach Erarbeitung des **Wirtschaftsplanes** für das Jahr 2009 und der strategischen Unternehmensplanung eine neue Entgeltkalkulation.

Gemäß § 6 (2d) ist für die Entgeltberechnung ein Kalkulationszeitraum zugrunde zu legen, der bei der Abwasserentsorgung nicht mehr als fünf Jahre umfassen soll.

„Weichen am Ende des Kalkulationszeitraumes die tatsächlichen von den kalkulierten Kosten ab, so sind die Kostenüberdeckungen spätestens innerhalb von drei Jahren nach Ende des abgeschlossenen Kalkulationszeitraumes auszugleichen; Kostenunterdeckungen sollen innerhalb dieses Zeitraumes ausgeglichen werden.“

Diese nach dem neuen KAG vom 14. März 2005 zulässigen Möglichkeiten eines längeren Kalkulationszeitraumes will die SAE nutzen und legte der Kalkulation die Kosten des Wirtschaftsplanes 2009 – 2011 zugrunde.

### Teil A: Kalkulation von Entgelten (Durchschnitt)

Ausgehend von dem Wirtschaftsplan 2009 sowie der strategischen Planung für 2010/2011 sind folgende Aufwandspositionen enthalten:

	ME	2009	2010	2011	Gesamt
Aufw. für Roh-,Hilfs-u.Betriebsstoffe bezogene Waren	TEUR	6.846	6.955	7.000	<b>20.801</b>
Abschreibungen	TEUR	4.439	4.404	4.321	<b>13.164</b>
Sonst.betriebl.Aufwendungen	TEUR	553	566	563	<b>1.682</b>
Fremdkapitalzinsen	TEUR	2.473	2.419	2.462	<b>7.354</b>
Steuern	TEUR	4	4	4	<b>12</b>
<b>Summe</b>	<b>TEUR</b>	<b>14.315</b>	<b>14.348</b>	<b>14.350</b>	<b>43.013</b>

Die Untersetzung und Begründung zum Ansatz dieser Kostenpositionen sind detailliert im Wirtschaftsplan der SAE aufgeführt.

Für 3 Jahre ergeben sich Gesamtkosten in Höhe von 43.013 TEUR.

Aus diesen Kosten ist die eingestellte **Forderungsabwertung** für die einzelnen Jahre in Höhe von

2009	100 TEUR
2010	100 TEUR
2011	100 TEUR
	<b>300 TEUR</b>

herauszurechnen, da eine periodengerechte Zuordnung nicht möglich ist und Forderungskorrekturen für Vorjahre bei der Entgeltkalkulation des Folgejahres nicht zu berücksichtigen sind.

Geplante Zinserträge in Höhe von **72 TEUR** für die Jahre 2009-2011 sind im Zinsergebnis nicht zu berücksichtigen. Sie sind wirtschaftlich nicht der SAE, sondern der Stadt zuzurechnen. (Anspruch aus Abführung EK-Verzinsung)

Zu den ansatzfähigen Kosten gehört lt. § 6 (2) des Kommunalabgabengesetzes Mecklenburg-Vorpommern eine „angemessene“ **Verzinsung des aus Eigenmitteln finanzierten Anlagekapitals**.

In Abstimmung mit dem Finanzverwaltungsamt wird als Langfristzinssatz 6 % als angemessen erachtet. Dieser ist in die Kalkulation einzustellen.

Der Betrag der Eigenkapitalverzinsung wird ermittelt, indem das gesamte Sachanlagevermögen, bereinigt um die zweckgebundenen Investitionszuschüsse und Zuschüsse Nutzungsberechtigter mit der Eigenkapitalquote multipliziert wird. Der sich ergebende Betrag wird mit 6 % verzinst. Entsprechend dieser Berechnung werden von Dritten bereits empfangene Ertragszuschüsse und Fördermittel, die passivisch ausgewiesen sind, durch die geringere Quote sachgerecht berücksichtigt. Danach ergibt sich für 3 Jahre eine Verzinsung des aus Eigenmitteln finanzierten Anlagekapitals in Höhe von: 4.276 TEUR.

2009	1.403 TEUR
2010	1.425 TEUR
2011	1.448 TEUR
<b>Summe</b>	<b>4.276 TEUR</b>

Diese Kosten sind um die **sonstigen betrieblichen Erlöse und Erträge** zu reduzieren. Laut Planung werden folgende sonstige Einnahmen in Höhe von

	ME	2009	2010	2011	Gesamt
- Einleitung ZV Schweriner Umland	TEUR	1.111	1.111	1.112	<b>3.334</b>
- Verstopfungsbeseitigung sonst.Leistungen	TEUR	189	153	153	<b>495</b>
<b>Summe</b>	<b>TEUR</b>	<b>1.300</b>	<b>1.264</b>	<b>1.265</b>	<b>3.829</b>

Weiterhin ist die **Auflösung von Zuschüssen Nutzungsberechtigter** aufwandsmindernd in die Kalkulation einzustellen. Nach § 20 der Eigenbetriebsverordnung vom 14. September 1998 haben Eigenbetriebe ab 1998 handelsrechtlich das Wahlrecht, die Ertragszuschüsse jährlich mit einem Zwanzigstel oder wahlweise mit dem v.H.- Satz, der dem durchschnittlichen betriebsgewöhnlichen Abschreibungssatz entspricht, aufzulösen.

Die SAE löst die erhaltenen Ertragszuschüsse mit dem v.H.- Satz, der dem durchschnittlichen betriebsgewöhnlichen Abschreibungssatz entspricht (2 %), auf. Vor diesem Hintergrund sind die Daten der GuV lt. Handelsrecht und der in der Entgeltkalkulation zum Ansatz zu bringende Auflösungsbetrag weitgehend identisch. Nur Zuschüsse der Jahre 1993 bis 1997 sind in der Entgeltkalkulation über den durchschnittlichen Abschreibungssatz aufzulösen, während in der

GuV von einer 5 %igen Auflösung ausgegangen wird. Daraus ergibt sich ein jährlicher Abweichungsbetrag von 23 T€ In die Kalkulation ist die Auflösung der Zuschüsse aufwandsmindernd einzustellen.

Auflösung von Zuschüssen

2009	685 TEUR
2010	720 TEUR
2011	723 TEUR
<b>Summe</b>	<b>2.128 TEUR</b>

Der **Sonderposten für verrechnete Abwasserabgabe** ist entsprechend der Abschreibungsbeträge der getätigten Investitionen rätierlich aufzulösen und abzusetzen. Dies führt zu einer Reduzierung der ansatzfähigen Kosten für

2009	74,7 TEUR
2010	74,7 TEUR
2011	74,6 TEUR
<b>Summe</b>	<b>224,0 TEUR</b>

Weiterhin ist im § 20 EigVO in der Verwaltungsvorschrift zur Eigenbetriebsverordnung vom 10.03.1999 ausgesagt, dass **zweckgebundene Investitionszuschüsse** einem Sonderposten aus Investitionszuschüssen zuzuweisen und handelsrechtlich im Sinne eines Ertragszuschusses über die Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes aufzulösen sind.

Gemäß Schreiben des Landesrechnungshofes M/V vom 13. Juli 2006 hat der LRH nach Abstimmung mit dem Innenministerium und dem Umweltministerium seine bisherige Rechtsauffassung dahingehend geändert,

„...dass im Interesse vertretbarer künftiger Gebührenbelastungen die Fördermittel nicht mehr in die Gebührenkalkulation einfließen müssen.“ (siehe auch Richtlinie zur Förderung wasserwirtschaftlicher Vorhaben)

Dies trifft analog für die Entgeltkalkulationen zu.

Von daher ist die handelsrechtlich in der GuV vorzunehmende Auflösung der Fördermittel nicht mehr aufwandsmindernd zu berücksichtigen.

Insgesamt ergeben sich **entgeltrechtlich ansatzfähige Kosten** für 3 Jahre in Höhe von **40.808 TEUR** (siehe Anlage I).

Diese der Kalkulation zu Grunde liegenden Aufwendungen der Jahre 2009-2011 sind in allen Einzelpositionen den verschiedenen Kosten- bzw. Teilkostenträgern entweder als so genannte Einzelkosten direkt oder als Gemeinkosten indirekt über Schlüssel zuzuordnen.

Es wurden 4 Kostenträger gebildet:

- Schmutzwasserbeseitigung
- Niederschlagswasserbeseitigung
- Sammelgrubenentsorgung
- Kleinkläranlagen

Diese Kostenträger entsprechen den in den Allgemeinen Entsorgungsbedingungen genannten festgeschriebenen Entgeltarten. Darüber hinaus wurden 4 interne Hilfskostenträger gebildet, die den Prozess der Abwasserbeseitigung abbilden und eine verursachungsgerechte Kostenzuordnung ermöglichen. Das sind:

- Kläranlage
- Mischwasserbeseitigung
- Kanalnetz allgemein
- Hilfs- und Verwaltungsbereich.

Aus der Zusammenstellung (siehe Anlage III, Anlage 1) wird ersichtlich, wie die Einzelkosten der Jahre 2009 – 2011 zuerst den Hauptkostenträgern und wie die über Schlüssel umgelegten internen Hilfskostenträger jeweils kostenartengerecht in weiteren Schritten den Kostenträgern zugerechnet werden.

Es wurden folgende Schlüssel verwendet:

<u>Hilfskostenträger</u>	<u>Schlüssel</u>
- Kanalnetz allgemein	direkte Kosten des Kanalnetzes auf den Kostenstellen Schmutz-, Niederschlags- und Mischwasser des Jahres 2009
- Hilfs- und Verwaltungsbereich	direkte Kosten des Kanalnetzes und der Kläranlage, einschließlich der bereits verteilten Kosten des Kanalnetzes 2009
- Kläranlage	Anteil der Niederschlagswassermenge am Abwasseranfall (2006-2009)
- Mischwasserbeseitigung	a) Betriebskosten nach dem Mengenverhältnis zwischen Schmutz- und Niederschlagswasser im Mischwassersystem b) Kapitalkosten nach dem Verhältnis Anlagevermögen (RBW) Stand 31.12.2007 c) Betriebsbesorgung Anteil Mischwasser nach dem Verhältnis der direkten Kosten der Jahre 2009-2011 Schmutzwasser zu Niederschlagswasser
- Zinsen	Restbuchwerte des Anlagevermögens 31.12.2007
- Verzinsung des aus Eigenmitteln finanzierten Anlagekapitals	Restbuchwerte des Anlagevermögens Bestand Vorschau 31.12.2008

Den Kostenträgern Sammelgruben und Kleinkläranlagen wurden neben direkten Einzelkosten (Abfuhrkosten der Fuhrunternehmen) auch mengenanteilig die Kosten für die Reinigung des Schmutzwassers/Fäkalschlammes auf der Kläranlage Schwerin-Süd zugeordnet.

Nachdem die Einzel- und Gemeinkosten der 3 Jahre den Kostenträgern zugeordnet wurden, ergeben sich folgende, der Entgeltkalkulation zu Grunde zu legenden, Gesamtkosten (2009 – 2011):

Schmutzwasser	29.399 TEUR	72,1 %
Niederschlagswasser	11.237 TEUR	27,5 %
Sammelgrubenentsorgung/Kleinkläranlagen	<u>172 TEUR</u>	<u>0,4 %</u>
	40.808 TEUR	100,0 %

Die Kalkulation für die Schmutzwasser- und Niederschlagswasserbeseitigung sowie die verwendeten Schlüssel sind detailliert in der Anlage III (Anlage 1 bis 15) sowie für die Fäkalschlamm- und Sammelgrubenentsorgung in Anlage IV und V dargestellt.

Die aus Vorjahren bestehenden Über-/und Unterdeckungen in den einzelnen Entgeltarten sind in den Kalkulationen berücksichtigt, da ein Ausgleich nach KAG § 6 in einem Zeitraum von drei Jahren erfolgen soll.

Zunächst erfolgt die Kalkulation von Durchschnittsentgelten - ohne Zuordnung der fixen und variablen Kosten nach Abnahmemengen. Dies wird erst in einem 2. Schritt bei der Ermittlung der degressiven Entgelte vorgenommen.

Zur Ermittlung des Entgeltsatzes ist neben den ansatzfähigen Kosten für 3 Jahre die jeweilige Bemessungsgrundlage für 3 Jahre heranzuziehen:

#### a) Schmutzwasser

Bemessungsgrundlage ist hier nach dem Wahrscheinlichkeitsmaßstab die eingeleitete Frischwassermenge. Auf Grund der vorliegenden Ist-Werte und der Erfahrungen der Vorjahre wurde für 2009–2011 eine abzurechnende Abwassermenge mit dem Wirtschaftsplan eingeschätzt.

Daraus ergibt sich eine Schmutzwasserentgelt von:

	Jahr	ansatzfähige Kosten	Bemessungs- grund- lage	Entgelt im Durchschnitt
Kalkulation 2009-2011		29.399,1 TEUR	12.551 Tm <sup>2</sup>	2,34 €/m <sup>3</sup>
Berücksichtigung der Überdeckung aus 2006/2007	2009	-23,9 TEUR	4.206 Tm <sup>2</sup>	0,00 €/m <sup>3</sup>
	2010	-19,4 TEUR	4.180 Tm <sup>2</sup>	0,00 €/m <sup>3</sup>
	2011	-18,8 TEUR	4.165 Tm <sup>2</sup>	0,00 €/m <sup>3</sup>
Kalkulation 2009-2011		29.337,0 TEUR	12.551 Tm <sup>2</sup>	2,34 €/m <sup>3</sup>

Im Durchschnittsentgelt ergibt sich keine Abweichung, da der Abbau der Überdeckung sehr geringfügig ist.

## b) Niederschlagswasser

Zur Ermittlung des Niederschlagswasserentgeltes ist neben den ansatzfähigen Kosten der 3 Jahre die bebaute und befestigte Fläche einschließlich der öffentlichen Flächen für 3 Jahre heranzuziehen. Auf Grund der bei der SAE vorliegenden Daten bzw. an Hand vorliegender Planungen für neue Wohngebiete ist von einer Fläche von insgesamt

2009	5.454 Tm <sup>2</sup>
2010	5.470 Tm <sup>2</sup>
2011	5.488 Tm <sup>2</sup>
<b>Summe</b>	<b>16.412 Tm<sup>2</sup></b>

Danach ergibt sich unter Berücksichtigung der ansatzfähigen Kosten ein Niederschlagswasserentgelt von:

	ansatzfähige Kosten	Bemessungs- grundlage bebaute und befestigte Fläche	Entgeltsatz
Kalkulation 2009 – 2011	11.237 TEUR	16.412 Tm <sup>2</sup>	0,68 €/m <sup>2</sup>
geplante Überdeckung zum Abbau der Unterdeckung aus dem Vorjahr	+ 108 TEUR	16.412 Tm <sup>2</sup>	+ 0,01 €/m <sup>2</sup>
	<b>11.345 TEUR</b>	<b>16.412 Tm<sup>2</sup></b>	<b>0,69 €/m<sup>2</sup></b>

Für die Entwässerung der öffentlichen Straßen und Plätze muss die Stadt Schwerin voraussichtlich in den einzelnen Jahren folgendes Entgelt zahlen:

2009:	1.813,8 Tm <sup>2</sup> x 0,69 €/m <sup>2</sup>	= 1.251,5 TEUR
2010:	1.828,8 Tm <sup>2</sup> x 0,69 €/m <sup>2</sup>	= 1.261,9 TEUR
2011:	1.847,8 Tm <sup>2</sup> x 0,69 €/m <sup>2</sup>	= 1.275,0 TEUR

## c) Sammelgruben

	ansatzfähige Kosten	Bemessungs- grundlage (TW-Bezug)	Entgeltsatz
Kalkulation 2009 – 2011	163.018,20 EUR	26.936 m <sup>3</sup>	6,05 €/m <sup>3</sup>
geplante Überdeckung zum Abbau der Unterdeckung aus dem Vorjahr	26.341,88 EUR	26.936 m <sup>3</sup>	+ 0,98 €/m <sup>3</sup>
	<b>189.360,08 EUR</b>	<b>26.936 m<sup>3</sup></b>	<b>7,03 €/m<sup>3</sup></b>

#### d) Fäkalschlamm

	ansatzfähige Kosten	Bemessungs- grundlage	Entgeltsatz
Kalkulation 2009 – 2011	9.400,00 EUR	450 m <sup>3</sup>	20,89 €/m <sup>2</sup>
geplante Unterdeckung bis 2011	./. 1.372,50 EUR	450 m <sup>3</sup>	./.3,05 €/m <sup>2</sup>
	<b>8.027,50 EUR</b>	<b>450 m<sup>3</sup></b>	<b>17,84 €/m<sup>2</sup></b>

In die Kalkulation sind die geschätzten Abfuhrkosten der fremden Fuhrbetriebe einzustellen. Die Abfuhrgebiete der Stadt sind in 4 Lose eingeteilt.

- Friedrichsthal/ Neumühle/ Sacktannen/ Weststadt und übrige Altstadtgebiete
- Görries/ Krebsförden/ Ostorf/ Wüstmark
- Mueß/ Zippendorf/ Krösnitz
- Wickendorf/ Medewege/ Warnitz/ Lankow/ Schelfwerder

Gleichfalls wurde eine Erhöhung der Abfuhrkosten um 2% in den Jahren von 2009-2011 angenommen.

Darüber hinaus sind die Kosten für die Reinigung des häuslichen Abwassers/Fäkalschlamm zu berücksichtigen, deren Zuordnung über die Kostenträgerrechnung auf die einzelnen Kostenträger erfolgte. Zusätzlich sind Kosten für Verwaltungsleistungen einzustellen.

Zu beachten ist weiterhin, dass lediglich **0,18 %** der Gesamtmenge über Sammelgruben und **0,004%** über Kleinkläranlagen entsorgt werden, so dass sich schon geringfügige Änderungen in der Kostenposition bzw. in den Mengen überdurchschnittlich auswirken.

Aufgrund der Komplexität des Berechnungsmodells sind einzelne Rundungsdifferenzen nicht zu vermeiden.

## Teil B: degressive Entgelte für Schmutzwasser

Für die Kalkulation der degressiven Entgelte wurden sämtliche Kostenbestandteile der Schmutzwasserkalkulation zunächst den Kostenträgern Kanalnetz und Kläranlage zugeordnet und dann eine Unterscheidung in fixe Kosten und variable Kosten vorgenommen.

Danach ergibt sich folgender zu deckender Entgeltbedarf:

	gesamt		Kläranlage		Kanalnet z T€	
	TEUR	%	T€	%	T€	%
fixe Kosten 2009-2011	26.240,0	89,3%	11.886,2	40,4%	14.353,8	48,8%
variable Kosten 2009-2011	3.159,1	10,7%	1.264,9	4,3%	1.894,2	6,5%
<b>Summe</b>	<b>29.399,1</b>	<b>100,0%</b>	<b>13.151,1</b>	<b>44,7%</b>	<b>16.248,0</b>	<b>55,3%</b>

In einem 2. Schritt wurde die für 2009-2011 geplante abgerechnete Schmutzwassermenge in folgende Abrechnungseinheiten unterteilt:

	in Tm <sup>3</sup>			
	2009	2010	2011	Summe
Kunden mit einem Jahresverbrauch von 15 Tm <sup>3</sup> /Jahr	3.823	3.796	3.781	<b>11.400</b>
Kunden mit einem Jahresverbrauch größer 15 – 30 Tm <sup>3</sup> /Jahr	83	83	83	<b>249</b>
Kunden mit einem Jahresverbrauch größer 30 – 60 Tm <sup>3</sup> /Jahr	47	47	47	<b>141</b>
Kunden mit einem Jahresverbrauch größer 60 – 120 Tm <sup>3</sup> /Jahr	253	254	254	<b>761</b>
<b>Summe</b>	<b>4.206</b>	<b>4.180</b>	<b>4.165</b>	<b>12.551</b>

Die variablen Kosten sind durch alle Abnehmer gleichmäßig zu tragen und betragen 0,25 €/m<sup>3</sup>.

Für die Kalkulation der degressiven Entgelte wurden bei der Entgeltstaffelung die fixen Kostenbestandteile um die jeweils bei den höheren Abnahmemengen zusätzlich gedeckten Kosten im spezifischen Satz reduziert.

Daraus ergeben sich folgende Staffelpreise:

0 - 15.000 m <sup>3</sup> /a	2,35 €/m <sup>3</sup>
15.001 - 30.000 m <sup>3</sup> /a	2,27 €/m <sup>3</sup>
30.001 - 60.000 m <sup>3</sup> /a	2,23 €/m <sup>3</sup>
60.001 - 120.000 m <sup>3</sup> /a	2,19 €/m <sup>3</sup>

Diese Entgeltstaffelung bedeutet, dass für sämtlichen Verbrauch bis 15 Tm<sup>3</sup>/Kunden/Jahr das Entgelt von 2,35 €/m<sup>3</sup> zur Anwendung kommt und erst für darüber hinausgehende Mengen die jeweilig reduzierten Entgelte Anwendung finden.

## Anlagen

## Anlagenübersicht

Anlage I	Überleitung aus den Ansätzen des Wirtschaftsplanes 2009-2011 zu den für die Entgeltkalkulation ansatzfähigen Kosten
Anlage II	Kalkulation- Staffeientgelte für Schmutzwasser 2009-2011
Anlage III	Entgeltkalkulation getrennt nach Schmutz- und Niederschlagswasser 2009-2011
Anlage 1 Blatt 1 – 6	Gesamtzusammenstellung der Entgeltkalkulation 2009-2011 für Schmutz- und Niederschlagswasser nach Kostenarten
Anlage 2	Entgeltkalkulation für Schmutzwasser 2009-2011
Anlage 3	Entgeltkalkulation für Niederschlagswasser 2009-2011
Anlage 4 Blatt 1 – 4	Übersicht über die verwendeten Schlüssel der Kostenverteilung
Anlage 5	Verteilung der allgemeinen Kosten des Kanalnetzes über Schlüssel
Anlage 6	Verteilung der allgemeinen Kosten des Hilfs- und Verwaltungsbereiches
Anlage 7 Blatt 1 – 3	Verteilung der Kosten der Kläranlage Schwerin-Süd über Schlüssel
Anlage 8 Blatt 1 – 3	Verteilung der Kosten des Mischwasserkanalnetzes
Anlage 9 Blatt 1 – 3	Verteilung des Betriebsbesorgungsentgeltes über Schlüssel
Anlage 10 Blatt 1	Zuordnung der Kredite und Zinsen über Schlüssel
Anlage 11	Verteilung der Verzinsung des aus Eigenmitteln finanzierten Anlagekapitals über Schlüssel
Anlage 12 Blatt 1 – 6	Gesamtübersicht – Kostenträgerrechnung 2009-2011
Anlage 13 Blatt 1 – 11	Abschreibungen nach Kostenträgern
Anlage 14	Auflösung Zuschüsse Nutzungsberechtigter
Anlage 15	Auflösung zweckgebundener Rücklage aus verrechneter Abwasserabgabe
Anlage IV	Entgeltkalkulation für Sammelgruben – 2009-2011
Anlage V	Entgeltkalkulation für Fäkalschlamm Entsorgung – 2009-2011
Anlage VI	Übersicht Entgeltkalkulation 2009-2011

Überleitung aus den Ansätzen des Wirtschaftplanes 2009-2011 (GuV) zu den für die Entgeltkalkulation ansatzfähigen Kosten

	lt.Langfrist- plan bis 2009- 2011 in T€	lt.Kalkulation in T€
Aufwand lt.GuV Plan 2009-2011	35.647,3	35.647,3
- <i>Materialaufwand</i>	20.801,2	20.801,2
- <i>Abschreibungen</i>	13.163,9	13.163,9
- <i>Sonstige betriebliche Aufwendungen</i>	1.682,2	1.682,2
Zinsaufwand	7.354,0	7.354,0
Steuern	<u>12,0</u>	<u>12,0</u>
	43.013,3	43.013,3
Eigenkapitalverzinsung		4.276,0
abzgl. Forderungsabwertung		./.
		300,0
<b>Aufwand insgesamt</b>		<b>46.989,3</b>
<b>abzgl. sonst.betriebl.Erträge</b>	<b>./.</b>	<b>195,0 ./.</b>
- <i>sonst.Erträge</i>	<b>./.</b>	<b>195,0 ./.</b>
<b>abzgl. sonstige Erlöse</b>	<b>./.</b>	<b>3.634,5 ./.</b>
- Einleitung v.Fäkalien ZV Schweriner Umland	<b>./.</b>	<b>192,0 ./.</b>
- Einleitung Fäkalien v.Dritten	<b>./.</b>	<b>99,0 ./.</b>
- KN Einleitung v.ZV Schweriner Umland	<b>./.</b>	<b>3.334,5 ./.</b>
- sonst. Leistungen Abwasser	<b>./.</b>	<b>9,0 ./.</b>
abzgl. Auflösung von Zuschüssen Nutzungsberechtigter	<b>./.</b>	<b>2.197,0 ./.</b>
abzgl. Auflösung zweckgebundener Investitionszuschüsse	<b>./.</b>	<b>1.023,0 ./.</b>
abzgl .Auflösung zweckgeb.Rücklage aus verrechneter AW-Abgabe	<b>./.</b>	<b>223,9 ./.</b>
		<b>40.807,8</b>
abzgl. Über-/Unterdeckung aus Vorjahren		<b>./.</b>
geplante Überrdeckung zum Ausgleich der Unterdeckung aus Vorjahren		<b>+</b>
		<b>62,1</b>
		<b>132,9</b>
<b>Aufwand für Entgeltsatz</b>		<b><u>40.878,6</u></b>
für Kleinkläranlagen/ Sammelgruben ansatzfähige Kosten		<b>./.</b>
		<b>196,6</b>
<b>der Kalkulation zu Grunde zu legende Kosten:</b>		<b><u>40.682,0</u></b>

Zusammenstellung der ansatzfähigen Kosten nach Kostenträgern 2009-2011

Angaben in T EUR

	Gesamt	Kläranlage	gesamt Schmutz- wasser	gesamt Nieder- schlags- wasser	Mischwasser	Netze allgemein	Hilfs- bereich	SG/KKA
<b>RHB</b>	<b>1.518,2</b>	<b>1.027,0</b>	<b>335,9</b>	<b>27,6</b>	<b>55,0</b>	<b>72,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Verteilung Netze allgemein	0,0		36,9	14,9	20,9	-72,7		
Verteilung Hilfsbereich	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
Verteilung Kläranlage	0,0	-1.027,0	910,9	116,1				
Verteilung Mischwasser	0,0		44,1	31,8	-75,9			
<b>Zwischensumme 1</b>	<b>1.518,2</b>	<b>0,0</b>	<b>1.327,8</b>	<b>190,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Bez.Leistungen</b>	<b>19.283,0</b>	<b>9.690,2</b>	<b>4.712,8</b>	<b>2.200,2</b>	<b>1.503,8</b>	<b>835,3</b>	<b>201,0</b>	<b>139,7</b>
Verteilung Netze allgemein	0,0		423,5	172,1	239,7	-835,3		
Verteilung Hilfsbereich	0,0	79,4	61,5	25,1	35,0		-201,0	
Verteilung Kläranlage	0,0	-9.769,6	8.665,7	1.103,9				
Verteilung Mischwasser	0,0		1.057,5	721,0	-1.778,5			
<b>Zwischensumme 2</b>	<b>19.283,0</b>	<b>0,0</b>	<b>14.921,0</b>	<b>4.222,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>139,7</b>
<b>Abschreibungen</b>	<b>13.163,9</b>	<b>4.856,6</b>	<b>3.848,2</b>	<b>1.507,3</b>	<b>2.727,8</b>	<b>168,1</b>	<b>55,9</b>	<b>0,0</b>
Verteilung Netze allgemein	0,0		85,1	34,8	48,2	-168,1		
Verteilung Hilfsbereich	0,0	22,1	17,2	6,9	9,7		-55,9	
Verteilung Kläranlage	0,0	-4.878,7	4.327,5	551,2				
Verteilung Mischwasser	0,0		922,1	1.863,6	-2.785,7			
<b>Zwischensumme 3</b>	<b>13.163,9</b>	<b>0,0</b>	<b>9.200,1</b>	<b>3.963,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Sonst.betriebl.Aufwendg.</b>	<b>1.382,2</b>	<b>184,2</b>	<b>45,2</b>	<b>0,0</b>	<b>10,1</b>	<b>261,3</b>	<b>881,4</b>	<b>0,0</b>
Verteilung Netze allgemein	0,0		132,5	53,8	75,0	-261,3		
Verteilung Hilfsbereich	0,0	348,2	269,7	110,1	153,4		-881,4	
Verteilung Kläranlage	0,0	-532,4	472,3	60,1				
Verteilung Mischwasser	0,0		155,2	83,3	-238,5			
<b>Zwischensumme 4</b>	<b>1.382,2</b>	<b>0,0</b>	<b>1.074,9</b>	<b>307,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Zinsen</b>	<b>7.354,0</b>	<b>1.404,6</b>	<b>2.779,8</b>	<b>1.103,1</b>	<b>2.044,4</b>	<b>22,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Verteilung Netze allgemein	0,0		11,2	4,6	6,3	-22,1		
Verteilung Hilfsbereich	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
Verteilung Kläranlage	0,0	-1.404,6	1.248,9	155,7				
Verteilung Mischwasser	0,0		678,7	1.372,0	-2.050,7			
<b>Zwischensumme 5</b>	<b>7.354,0</b>	<b>0,0</b>	<b>4.718,6</b>	<b>2.635,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Steuern</b>	<b>12,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>12,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Verteilung Netze allgemein	0,0		6,1	2,5	3,4	-12,0		
Verteilung Hilfsbereich	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
Verteilung Kläranlage	0,0	0,0	0,0	0,0				
Verteilung Mischwasser	0,0		1,7	1,7	-3,4			
<b>Zwischensumme 6</b>	<b>12,0</b>	<b>0,0</b>	<b>7,8</b>	<b>4,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Verzinsung EK</b>	<b>4.276,0</b>	<b>885,1</b>	<b>1.577,9</b>	<b>581,5</b>	<b>1.214,4</b>	<b>17,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Verteilung Netze allgemein	0,0		8,7	3,5	4,9	-17,1		
Verteilung Hilfsbereich	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
Verteilung Kläranlage	0,0	-885,1	785,1	100,0				
Verteilung Mischwasser	0,0		403,1	816,2	-1.219,3			
<b>Zwischensumme 7</b>	<b>4.276,0</b>	<b>0,0</b>	<b>2.774,8</b>	<b>1.501,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Gesamt</b>	<b>46.989,3</b>	<b>0,0</b>	<b>34.025,0</b>	<b>12.824,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>139,7</b>
<b>anderweitig gedeckte Kosten</b>	<b>-6.181,4</b>		<b>-4.625,9</b>	<b>-1.587,6</b>				<b>32,1</b>
Berücksichtigung Einleit.SW	-32,1		-32,1	0,0				
sonst.Erlöse	-3.829,5		-3.320,6	-508,9				
AW-Abgabe	-223,9		-63,2	-160,7				
Zuschüsse Nutzungsberechtigter	-2.128,0		-1210,0	-918,0				
<b>ansatzfähige Kosten</b>	<b>40.807,9</b>		<b>29.399,1</b>	<b>11.237,0</b>				<b>171,8</b>
<b>ansatzfähige Kosten</b>				<b>11.237,0</b>				
abgerechnete SW-Menge	Tm <sup>3</sup>		12.551,0					
bebaute und befestigte Fläche	Tm <sup>2</sup>			16.412,0				
Nachholung aus Überdeckung Vorjahren			-62,1					25,0
geplante Überdeckung zum Ausgleich der Unterdeckung				107,9				
<b>Entgelte im Durchschnitt</b>			<b>2,34</b>	<b>0,69</b>				

Kalkulation- degressive Schmutzwasserentgelte 2009-2011

	Gesamt	Schmutzwasser gesamt	Anteil Kläranlage	fixe Kosten	variable Kosten	Anteil Kanalnetz	fixe Kosten	variable Kosten
<b>RHB</b>	<b>335,9</b>					335,9	302,3	33,6
Verteilung Netze allgemein	36,9					36,9		36,9
Verteilung Hilfsbereich	0,0					0,0		0,0
Verteilung Kläranlage( AW- Aufbereitungsmaterial;sonst. Material Pumpen)	910,9	910,9	0,0	910,9				
Verteilung Mischwasser	44,1					44,1		44,1
<b>Zwischensumme 1</b>	<b>1.327,8</b>	<b>910,9</b>	<b>0,0</b>	<b>910,9</b>	<b>416,9</b>	<b>302,3</b>	<b>114,6</b>	
<b>Bez.Leistungen</b>	<b>4.712,8</b>					4.712,8	4.241,3	471,5
Verteilung Netze allgemein	423,5					423,5	80,1	343,4
Verteilung Hilfsbereich	61,5					61,5		61,5
Verteilung Kläranlage ( Strom; Klärschlammabfuhr; Wärmeenergie;Aw-abgabe;BBE)	8.665,7	8.665,7	7.842,5	823,2				
Verteilung Mischwasser	1.057,5					1.057,5	309,5	748,0
<b>Zwischensumme 2</b>	<b>14.921,0</b>	<b>8.665,7</b>	<b>7.842,5</b>	<b>823,2</b>	<b>6.255,3</b>	<b>4.630,9</b>	<b>1.624,4</b>	
<b>Abschreibungen</b>	<b>3.848,2</b>					3.848,2	3.848,2	
Verteilung Netze allgemein	85,1					85,1	85,1	
Verteilung Hilfsbereich	17,2					17,2	17,2	
Verteilung Kläranlage	4.327,5	4.327,5	4.327,5					
Verteilung Mischwasser	922,1					922,1	922,1	
<b>Zwischensumme 3</b>	<b>9.200,1</b>	<b>4.327,5</b>	<b>4.327,5</b>	<b>0,0</b>	<b>4.872,6</b>	<b>4.872,6</b>	<b>0,0</b>	
<b>Sonst.betriebl.Aufwendg.</b>	<b>45,2</b>					45,2	45,2	
Verteilung Netze allgemein	132,5					132,5	132,5	
Verteilung Hilfsbereich	269,7					269,7	269,7	
Verteilung Kläranlage	472,3	472,3	472,3					
Verteilung Mischwasser	155,2					155,2	155,2	
<b>Zwischensumme 4</b>	<b>1.074,9</b>	<b>472,3</b>	<b>472,3</b>	<b>0,0</b>	<b>602,6</b>	<b>447,4</b>	<b>155,2</b>	
<b>Zinsen</b>	<b>2.779,8</b>					2.779,8	2.779,8	
Verteilung Netze allgemein	11,2					11,2	11,2	
Verteilung Hilfsbereich	0,0					0,0	0,0	
Verteilung Kläranlage	1.248,9	1.248,9	1.248,9					
Verteilung Mischwasser	678,7					678,7	678,7	
<b>Zwischensumme 5</b>	<b>4.718,6</b>	<b>1.248,9</b>	<b>1.248,9</b>	<b>0,0</b>	<b>3.469,7</b>	<b>3.469,7</b>	<b>0,0</b>	
<b>Steuern</b>	<b>0,0</b>					0,0	0,0	
Verteilung Netze allgemein	6,1					6,1	6,1	
Verteilung Hilfsbereich	0,0					0,0	0,0	
Verteilung Kläranlage	0,0	0,0	0,0					
Verteilung Mischwasser	1,7					1,7	1,7	
<b>Zwischensumme 6</b>	<b>7,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>7,8</b>	<b>7,8</b>	<b>0,0</b>	
<b>Verzinsung EK</b>	<b>1.577,9</b>					1.577,9	1.577,9	
Verteilung Netze allgemein	8,7					8,7	8,7	
Verteilung Hilfsbereich	0,0					0,0	0,0	
Verteilung Kläranlage	785,1	785,1	785,1					
Verteilung Mischwasser	403,1					403,1	403,1	
<b>Zwischensumme 7</b>	<b>2.774,8</b>	<b>785,1</b>	<b>785,1</b>	<b>0,0</b>	<b>1.989,7</b>	<b>1.989,7</b>	<b>0,0</b>	
<b>Gesamt</b>	<b>34.025,0</b>	<b>16.410,4</b>	<b>14.676,3</b>	<b>1.734,1</b>	<b>17.614,6</b>	<b>15.720,4</b>	<b>1.894,2</b>	
<b>anderweitig gedeckte Kosten Summe</b>	<b>-4.625,9</b>	<b>-3.259,3</b>	<b>-2.790,1</b>	<b>-469,2</b>	<b>-1.366,6</b>	<b>-1.366,6</b>	<b>0,0</b>	
- Einleitung Fäkalien Umland	-170,3	-170,3	-144,8	-25,5				
- Sonst. Einleitung von Dritten	-87,8	-87,8	-87,8					
- Einleitung über Kanalnetz des ZV Umlandes	-2.957,7	-2.957,7	-2.514,0	-443,7				
- Auflösung zweckgeb.Rücklage aus verrechneter AW-Abgabe	-63,2	-11,4	-11,4		-51,8	-51,8		
- Auflösung von Zuschüssen Nutzungsberechtigter	-1.210,0				-1.210,0	-1.210,0		
- Sonstige Erlöse	-4,6				-4,6	-4,6		
- Sonstige betriebliche Erträge	-100,2				-100,2	-100,2		
Berücksichtigung der Einleitungsart Schmutzwasser								
Sammelgruben	-26,8	-26,8	-26,8					
Kleinkläranlagen	-5,3	-5,3	-5,3					
<b>Entgeltbedarf</b>	<b>29.399,1</b>	<b>13.151,1</b>	<b>11.886,2</b>	<b>1.264,9</b>	<b>16.248,0</b>	<b>14.353,8</b>	<b>1.894,2</b>	
<b>Summe Über-/ Unterdeckung</b>	<b>-62,1</b>	<b>-27,0</b>	<b>-27,0</b>		<b>-35,1</b>	<b>-35,1</b>		
abgerechnete SW-Menge	Tm³	12.550,9	12.550,9	12.550,9	12.550,9	12.550,9	12.550,9	12.550,9
<b>SW-Entgelt im Durchschnitt</b>		<b>2,34 €/m³</b>	<b>1,05 €/m³</b>	<b>0,94 €/m³</b>	<b>0,10 €/m³</b>	<b>1,29 €/m³</b>	<b>1,14 €/m³</b>	<b>0,15 €/m³</b>
<b>SW-Entgelt bis 15.0000 m³</b>		<b>2,35 €/m³</b>	<b>1,04 €/m³</b>		<b>0,10 €/m³</b>	<b>1,31 €/m³</b>		<b>0,15 €/m³</b>
abgerechnete SW-Menge bis 30.000 m³	Tm³							
<b>SW-Entgelt bis 30.0000 m³</b>		<b>2,27 €/m³</b>	<b>1,02 €/m³</b>		<b>0,10 €/m³</b>	<b>1,25 €/m³</b>		<b>0,15 €/m³</b>
abgerechnete SW-Menge bis 60.000 m³	Tm³							
<b>SW-Entgelt bis 60.0000 m³</b>		<b>2,23 €/m³</b>	<b>1,01 €/m³</b>		<b>0,10 €/m³</b>	<b>1,22 €/m³</b>		<b>0,15 €/m³</b>
abgerechnete SW-Menge bis 120.000 m³	Tm³							
<b>SW-Entgelt bis 120.0000 m³</b>		<b>2,19 €/m³</b>	<b>0,95 €/m³</b>		<b>0,10 €/m³</b>	<b>1,24 €/m³</b>		<b>0,15 €/m³</b>



**Kalkulation**  
**getrennter Schmutz- und Niederschlagswasserentgelte 2009-2011**

		bisheriges Entgelt	kalkuliertes Entgelt	Berechnungsmaßstab
Schmutzwasser	1 - 15.000 m <sup>3</sup> /a	2,35 €/m <sup>3</sup>	2,35 €/m <sup>3</sup>	Frishwasser
	15.001- 30.000 m <sup>3</sup> /a	2,27 €/m <sup>3</sup>	2,27 €/m <sup>3</sup>	Frishwasser
	30.001- 60.000 m <sup>3</sup> /a	2,23 €/m <sup>3</sup>	2,23 €/m <sup>3</sup>	Frishwasser
	60.001- 120.000 m <sup>3</sup> /a	2,19 €/m <sup>3</sup>	2,19 €/m <sup>3</sup>	Frishwasser
Niederschlagswasser		0,54 €/m <sup>2</sup>	0,69 €/m <sup>2</sup>	bebaute und befestigte Fläche

**Gesamtzusammenstellung der Kalkulation 2009-2011 nach Kostenarten  
Schmutz- bzw. Niederschlagswasserentgelt**

Angaben in TEUR

lfd.Nr.	Kalkulationsbestandteile	Gesamt- kosten	darunter: Schmutzwasser (direkt zuzuordnen)	darunter: Niederschlags- wasser	Zwischen- summe	über Schlüssel zu verteilende Kosten	andere Kostentr. zu verteilende Kosten
			gesamt	gesamt	(Sp.3+Sp.6)		
	1	2	3	6	7	8	9
<b>1.</b>	<b><u>Kostenzuordnung lt. Kostenträgerrechnung</u></b>						
<b>1.1.</b>	<b>MATERIALAUFWAND</b>	20.801,2	5.048,7	2.227,8	7.276,5	13.385,0	139,7
1.1.1.	davon: Aufw. für Roh-,Hilfs-u.Betriebsstoffe u.bezogene Waren	1.518,2	335,9	27,6	363,5	1.154,7	
1.1.2.	davon: Aufwand für bezogene Leistungen	19.283,0	4.712,8	2.200,2	6.913,0	12.230,3	139,7
<b>1.2.</b>	<b>PERSONALAUFWAND</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
<b>1.3.</b>	<b>ABSCHREIBUNGEN</b>	13.163,9	3.848,2	1.507,3	5.355,5	7.808,4	
<b>1.4.</b>	<b>SONST. BETRIEBL. AUFWENDG.</b>	1.382,2	45,2	0,0	45,2	1.337,0	
<b>1.5.</b>	<b>ZINSEN UND ÄHNL.AUFWENDUNGEN (einschl. Zinsertrag)</b> ( siehe Anlage 10 )	7.354,0	2.779,8	1.103,1	3.882,9	3.471,1	
<b>1.6.</b>	<b>STEUERN</b>	12,0	0,0	0,0	0,0	12,0	
<b>1.7.</b>	<b>Verzinsung des aus Eigenmitteln finanzierten Anlagekapitals</b> ( siehe Anlage 11 )	4.276,0	1.577,9	581,5	2.159,4	2.116,6	
	<b>Zwischensumme</b>	<b>46.989,3</b>	<b>13.299,8</b>	<b>5.419,7</b>	<b>18.719,5</b>	<b>28.130,1</b>	<b>139,7</b>
<b>1.8.</b>	<b>./.. anderweitig gedeckter Aufwand</b> ./.. Auflösung zweckgeb. Rücklage aus verrechneter AW-Abgabe ( siehe Anlage 15 )	-54,7	0,0	-54,7	-54,7		
	<b>Summe</b>	<b>46.934,6</b>	<b>13.299,8</b>	<b>5.365,0</b>	<b>18.664,8</b>	<b>28.130,1</b>	<b>139,7</b>

**Gesamtzusammenstellung der Kalkulation 2009-2011 nach Kostenarten  
Schmutz- bzw. Niederschlagswasserentgelt**

Angaben in TEUR

Ifd.Nr.	Kalkulationsbestandteile	Gesamt- kosten	darunter: Schmutzwasser (direkt zuzuordnen)	darunter: Niederschlags- wasser	Zwischen- summe	über Schlüssel zu verteilende Kosten	andere Kostentr. zu verteilende Kosten
			gesamt	gesamt	(Sp.3+Sp.6)		
	1	2	3	6	7	8	9

<b>2.</b>	<b>Kostenverteilung der allg.Kosten Netze</b>						
	<b>Schlüssel</b>		<b>50,7%</b>	<b>20,6%</b>			<b>28,7%</b>
2.1.	Materialaufwand	908,1	460,4	187,1	647,5	-647,5	260,6
2.1.1.	davon: Aufw. für Roh-,Hilfs-u.Betriebsstoffe u.bezogene Waren	72,8	36,9	15,0	51,9	-51,9	20,9
2.1.2.	davon: Aufwand für bezogene Leistungen	835,3	423,5	172,1	595,6	-595,6	239,7
2.2.	Personalaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.3.	Abschreibungen	167,9	85,1	34,6	119,7	-119,7	48,2
2.4.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	261,3	132,5	53,8	186,3	-186,3	75,0
2.5.	Zinsen und ähnl.Aufwendungen	22,1	11,2	4,6	15,8	-15,8	6,3
2.6.	Steuern	12,0	6,1	2,5	8,6	-8,6	3,4
2.7.	Verzinsung des aus Eigenmitteln finanzierten Anlagekapitals	17,1	8,7	3,5	12,2	-12,2	4,9
	<b>Kosten Kanalnetz allg. nach Verteilung (siehe Anlage 5)</b>	<b>1.388,5</b>	<b>704,0</b>	<b>286,1</b>	<b>990,1</b>	<b>-990,1</b>	<b>398,4</b>
						<b>-398,4</b>	
<b>3.</b>	<b>Kostenverteilung des Hilfs- u.Verwaltungsbereiches</b>						
	<b>Schlüssel</b>		<b>30,6%</b>	<b>12,5%</b>			<b>56,9%</b>
3.1.	Materialaufwand	201,0	61,5	25,1	25,1	-86,6	114,4
3.1.1.	davon: Aufw. für Roh-,Hilfs-u.Betriebsstoffe u.bezogene Waren	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.1.2.	davon: Aufwand für bezogene Leistungen	201,0	61,5	25,1	86,6	-86,6	114,4
3.2.	Personalaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.3.	Abschreibungen	55,9	17,1	7,1	24,2	-24,2	31,7
3.4.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	881,4	269,7	110,2	379,9	-379,9	501,5
3.5.	Zinsen und ähnl.Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.6.	Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.7.	Verzinsung des aus Eigenmitteln finanzierten Anlagekapitals	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	<b>Kosten Hilfs-u.Verw.bereich n. Verteilg.(siehe Anlage 6)</b>	<b>1.138,3</b>	<b>348,3</b>	<b>142,4</b>	<b>490,7</b>	<b>-490,7</b>	<b>647,6</b>
						<b>-647,6</b>	

**Gesamtzusammenstellung der Kalkulation 2009-2011 nach Kostenarten  
Schmutz- bzw. Niederschlagswasserentgelt**

Angaben in TEUR

lfd.Nr.	Kalkulationsbestandteile	Gesamt- kosten	darunter: Schmutzwasser (direkt zuzuordnen)	darunter: Niederschlags- wasser	Zwischen- summe	über Schlüssel zu verteilende Kosten	andere Kostentr. zu verteilende Kosten
			gesamt	gesamt	(Sp.3+Sp.6)		
	1	2	3	6	7	8	9
<b>4.</b>	<b>Kostenverteilung der KA Schwerin Süd</b>						
	<b>Schlüssel</b>		<b>88,7%</b>	<b>11,3%</b>			
4.1.	Materialaufwand	10.717,2	9.506,2	1.211,0	1.211,0	-10.717,2	
4.1.1.	davon: Aufw. für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. bezogene Waren	1.027,0	910,9	116,1	1.027,0	-1.027,0	
4.1.2.	davon: Aufwand für bezogene Leistungen	9.690,2	8.595,3	1.094,9	9.690,2	-9.690,2	
4.2.	Personalaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
4.3.	Abschreibungen	4.856,6	4.307,8	548,8	4.856,6	-4.856,6	
4.4.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	184,2	163,4	20,8	184,2	-184,2	
4.5.	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	1.404,6	1.245,9	158,7	1.404,6	-1.404,6	
4.6.	Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
4.7.	Verzinsung des aus Eigenmitteln finanzierten Anlagekapitals	885,1	785,1	100,0	885,1	-885,1	
		<b>18.047,7</b>	<b>16.008,4</b>	<b>2.039,3</b>	<b>18.047,7</b>	<b>-18.047,7</b>	
4.8.	Kostenverteilt, d. Hilfs- u. Verwaltungsbereiches	449,5	398,7	50,8	449,5		-449,5
	<b>Zwischensumme</b>	<b>18.497,2</b>	<b>16.407,1</b>	<b>2.090,1</b>	<b>18.497,2</b>	<b>-18.047,7</b>	<b>-449,5</b>
<b>4.9.</b>	<b>./: anderweitig gedeckter Aufwand</b>						
4.9.1.	- Einleitung Fäkalien Umland	-192,0	-170,3	-21,7	-192,0		
4.9.2.	- Sonst. Einleitung von Dritten	-99,0	-87,8	-11,2	-99,0		
4.9.3.	- Einleitung über Kanalnetz des ZV Umlandes	-3.334,5	-2.957,7	-376,8	-3.334,5		
4.9.4.	./: Auflösung zweckgeb. Rücklage aus verrechneter AW-Abgabe (siehe Anlage 15)	-12,8	-11,4	-1,4	-12,8		
		<b>-3.638,3</b>	<b>-3.227,2</b>	<b>-411,1</b>	<b>-3.638,3</b>		
<b>4.10.</b>	<b>Berücksichtigung der Einleitungsart Schmutzwasser</b>						
4.10.1.	Sammelgruben	-26,8	-26,8		-26,8		26,8
4.10.2.	Kleinkläranlagen	-5,3	-5,3		-5,3		5,3
			<b>-32,1</b>	<b>0,0</b>	<b>-32,1</b>		<b>32,1</b>
	<b>Kosten Kläranlage nach Verteilung (siehe Anlage 7)</b>	<b>14.826,8</b>	<b>13.147,8</b>	<b>1.679,0</b>	<b>14.826,8</b>	<b>-18.047,7</b>	<b>-417,4</b>

**Gesamtzusammenstellung der Kalkulation 2009-2011 nach Kostenarten  
Schmutz- bzw. Niederschlagswasserentgelt**

Angaben in TEUR

Ifd.Nr.	Kalkulationsbestandteile	Gesamt- kosten	darunter: Schmutzwasser (direkt zuzuordnen)	darunter: Niederschlags- wasser	Zwischen- summe (Sp.3+Sp.6)	über Schlüssel zu verteilende Kosten	andere Kostentr. zu verteilende Kosten
			gesamt	gesamt			
	1	2	3	6	7	8	9
<b>5.</b>	<b>Verteilung der Betriebskosten Mischwasser</b>						
	<b>Verhältnis</b>		<b>51,40%</b>	<b>48,60%</b>			
5.1.	Materialaufwand	548,6	282,0	266,6	548,6	-548,6	
5.1.1.	davon: Aufw. für Roh-,Hilfs-u.Betriebsstoffe u.bezogene Waren	55,0	28,3	26,7	55,0	-55,0	
5.1.2.	davon: Aufwand für bezogene Leistungen	493,6	253,7	239,9	493,6	-493,6	
5.2.	Personalaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
5.3.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	10,1	5,1	5,0	10,1	-10,1	
5.4.	Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
		<b>558,7</b>	<b>287,1</b>	<b>271,6</b>	<b>558,7</b>	<b>-558,7</b>	
5.5.	Kostenverteiltg.d.Hilfs-u.Verwaltungsbereiches	188,4	96,8	91,6	188,4		-188,4
5.6.	Kostenverteiltg.d.allg.Kosten Kanalnetze	339,2	174,3	164,9	339,2		-339,2
	<b>Summe nach Kostenverteilung</b>	<b>1.086,3</b>	<b>558,2</b>	<b>528,1</b>	<b>1.086,3</b>	<b>-558,7</b>	<b>-527,6</b>
<b>5.7.</b>	<b>./.. anderweitig gedeckter Aufwand</b>						
5.7.1.	- Sonstige Erlöse ( <i>Verstopfungsbeseitigung</i> )	-9,0	-4,6	-4,4	-9,0		
5.7.2.	- Sonstige betriebliche Erträge	-195,0	-100,2	-94,8	-195,0		
		<b>-204,0</b>	<b>-104,8</b>	<b>-99,2</b>	<b>-204,0</b>		
	<b>Betriebskosten Mischwasser n. Verteilung (siehe Anlage 8)</b>	<b>882,3</b>	<b>453,4</b>	<b>428,9</b>	<b>882,3</b>		
<b>6.</b>	<b>Verteilung der Kapitalkosten Mischwasser</b>						
	<b>Schlüssel</b>		<b>33,1%</b>	<b>66,9%</b>			
6.1.	Abschreibungen	2.727,8	902,9	1.824,9	2.727,8	-2.727,8	
6.2.	Zinsen und ähnl.Aufwendungen	2.044,4	676,7	1.367,7	2.044,4	-2.044,4	
6.3.	Verzinsung des aus Eigenmitteln finanzierten Anlagekapitals	1.214,4	402,0	812,4	1.214,4	-1.214,4	
6.4.	Kostenverteiltg.d.Hilfs-u.Verwaltungsbereiches	9,7	3,2	6,5	9,7		-9,7
6.5.	Kostenverteiltg.d.allg.Kosten Kanalnetze	59,4	19,7	39,7	59,4		-59,4
	<b>Summe nach Kostenverteilung</b>	<b>6.055,7</b>	<b>2.004,5</b>	<b>4.051,2</b>	<b>6.055,7</b>	<b>-5.986,6</b>	<b>-69,1</b>
<b>6.6.</b>	<b>./.. anderweitig gedeckter Aufwand</b>						
6.6.1.	./.. Auflösung von Zuschüssen Nutzungsberechtigter (siehe Anl.14)	-2.128,0	-1.210,0	-918,0	-2.128,0		
6.6.2.	./.. Auflösung zweckgeb. Rücklage aus verrechneter AW-Abgabe (siehe Anl.15)	-156,4	-51,8	-104,6	-156,4		
		<b>-2.284,4</b>	<b>-1.261,8</b>	<b>-1.022,6</b>	<b>-2.284,4</b>		
	<b>Kapitalkosten Mischwasser nach Verteilung (siehe Anl. 8)</b>	<b>3.771,3</b>	<b>742,7</b>	<b>3.028,6</b>	<b>3.771,3</b>		

**Gesamtzusammenstellung der Kalkulation 2009-2011 nach Kostenarten  
Schmutz- bzw. Niederschlagswasserentgelt**

Angaben in TEUR

lfd.Nr.	Kalkulationsbestandteile	Gesamt- kosten	darunter: Schmutzwasser (direkt zuzuordnen)	darunter: Niederschlags- wasser	Zwischen- summe (Sp.3+Sp.6)	über Schlüssel zu verteilende Kosten	andere Kostentr. zu verteilende Kosten
			gesamt	gesamt			
	1	2	3	6	7	8	9
<b>7.</b>	<b>Verteilung der Betriebsbesorgung Mischwasser</b>						
	<b>Schlüssel</b>		<b>69,6%</b>	<b>30,4%</b>			
7.1.	Betriebsbesorgung	1.010,2	703,1	307,1	1.010,2	-1.010,2	
		<b>1.010,2</b>	<b>703,1</b>	<b>307,1</b>	<b>1.010,2</b>		
	<b>Betriebsbesorgung Mischwasser nach Verteilung (siehe Anl. 8)</b>	<b>1.010,2</b>	<b>703,1</b>	<b>307,1</b>	<b>1.010,2</b>	<b>-1.010,2</b>	
	<b>Kosten Mischwasser n. Verteilg. (siehe Anlage 8)</b>	<b>4.781,5</b>	<b>1.445,8</b>	<b>3.335,7</b>	<b>4.781,5</b>		
<b>8.</b>	<b>Gesamtkosten nach Kostenverteilung</b>	<b>40.807,8</b>	<b>29.399,1</b>	<b>11.237,1</b>	<b>40.636,2</b>	<b>0,0</b>	<b>171,6</b>
<b>9.</b>	<b>Entgeltbedarf</b>	<b>40.807,8</b>	<b>29.399,1</b>	<b>11.237,1</b>			<b>171,6</b>
	<b>Summe Über-/ Unterdeckung</b>	<b>70,8</b>	<b>-62,1</b>	<b>107,9</b>			<b>25,0</b>
10.	Weitergabe der Über-/Unterdeckung bis 2011	-62,1	-62,1				
	geplante Überdeckung zum Ausgleich der Unterdeckung aus 2008	132,9		107,9			25,0
	geplante Überdeckung für die Jahre bis 2011	0,0					
<b>11.</b>	<b>Entgeltbedarf</b>	<b>40.878,6</b>	<b>29.337,0</b>	<b>11.345,0</b>			<b>196,6</b>
<b>12.</b>	<b>eingeleitete Schmutzwassermenge ( Plan 2009-2011)</b>	12.551 Tm <sup>3</sup>	12.551 Tm <sup>3</sup>				
<b>13.</b>	<b>Bebaute und befestigte Fläche gesamt (gemäß Erhebung)</b>	16.412 Tm <sup>2</sup>		16.412 Tm <sup>2</sup>			
13.1.	- davon : öffentliche Flächen	5.490 Tm <sup>2</sup>					
13.2.	- davon : private Flächen	10.922 Tm <sup>2</sup>					
	<b>Schmutzwasserentgelt im Durchschnitt</b>		<b>2,34 €/m<sup>3</sup></b>				
	<b>Niederschlagswasserentgelt</b>			<b>0,69 €/m<sup>2</sup></b>			

Übersicht Entgeltentwicklung in den Jahren 2009-2011

ab 2009	ME	Summe 2009-2011	HR 2008	Schmutzwasserentgelt			HR 2008	Niederschlagswasserentgelt		
				2009	2010	2011		2009	2010	2011
Entgeltbedarf (kostendeckend) SW im Ø	2,34 €/m³	T€ 29.399,1	9.913,7	9.854,9	9.789,4	9.754,8	3.668,5	3.725,4	3.746,0	3.765,7
NW	0,68 €/m²	T€ 11.237,1								
Weitergabe der Überdeckung aus Vorjahren		T€	-52,7	-23,9	-19,4	-18,8	-747,5	37,6	35,0	35,3
Entgeltbedarf lt.WP /HR- Schmutzwasser		T€	9.861,0	9.831,0	9.770,0	9.736,0	2.921,0	3.763,0	3.781,0	3.801,0
Entgeltbedarf lt.WP /HR- Niederschlagswasser		T€								
eingeleitete Schmutzwassermenge		Tm³	4.218,6	4.206,0	4.179,8	4.165,0	5.409,1	5.453,6	5.479,4	5.508,4
Niederschlagsfläche		Tm²	16.441,4							
<b>Schmutzwasserentgelt im Durchschnitt</b>			<b>2,34 €/m³</b>	<b>2,34 €/m³</b>	<b>2,34 €/m³</b>	<b>2,34 €/m³</b>	<b>0,54 €/m²</b>	<b>0,69 €/m²</b>	<b>0,69 €/m²</b>	<b>0,69 €/m²</b>
<b>Niederschlagswasserentgelt</b>										
<b>Schmutzwassernentgelt</b>										
Bestand der Überdeckung am 01.01.2008		T€	900,0	-52,7			-747,5	37,6	35,0	35,3
Bestand der Überdeckung am 01.01.2009		T€	847,3		-23,9					
Bestand der Überdeckung am 01.01.2010		T€	823,4		-19,4					
Bestand der Überdeckung am 01.01.2011		T€	804,0		-18,8					
<b>Niederschlagswassernentgelt</b>										
Bestand der Überdeckung am 01.01.2008		T€	176,2							
Bestand der Überdeckung am 01.01.2009		T€	-571,3							
Bestand der Überdeckung am 01.01.2010		T€	-533,7							
Bestand der Überdeckung am 01.01.2011		T€	-498,7							
nicht gedeckter Entgeltbedarf Überdeckung zum Ausgleich der Unterdeckung		T€			-62,1				107,9	

## Kalkulation des Schmutzwasserentgeltes 2009-2011

lfd.Nr.	Einflußgrößen auf die Kalkulation	ME	Kostenträger Schmutzwasser
<b>1.</b>	<b><u>Betriebsaufwendungen</u></b>		
<b>1.1.</b>	<b>MATERIALAUFWAND</b>		
<b>1.1.1.</b>	<b>Aufw. für Roh-,Hilfs-u.Betriebsstoffe u.bezogene Waren</b>	<b>T €</b>	<b>1.312,0</b>
	- direkt zuzuordnende Kosten	T €	335,9
	- über Schlüssel zugeordnete Kosten	T €	976,1
<b>1.1.2.</b>	<b>Aufw. f. bezogene Leistungen</b>	<b>T €</b>	<b>14.749,9</b>
	- direkt zuzuordnende Kosten	T €	4.712,8
	- über Schlüssel zugeordnete Kosten	T €	10.037,1
<b>1.2.</b>	<b>PERSONALAUFWAND</b>	<b>T €</b>	<b>0,0</b>
	- direkt zuzuordnende Kosten	T €	0,0
	- über Schlüssel zugeordnete Kosten	T €	0,0
<b>1.3.</b>	<b>ABSCHREIBUNGEN</b>	<b>T €</b>	<b>9.161,1</b>
	- direkt zuzuordnende Kosten	T €	3.848,2
	- über Schlüssel zugeordnete Kosten	T €	5.312,9
<b>1.4.</b>	<b>SONST.BETRIEBL.AUFWENDUNGEN</b>	<b>T €</b>	<b>615,9</b>
	- direkt zuzuordnende Kosten	T €	45,2
	- über Schlüssel zugeordnete Kosten	T €	570,7
<b>2.</b>	<b>ZINSEN UND ÄHNL.AUFWENDUNGEN</b>	<b>T €</b>	<b>4.713,6</b>
	- direkt zuzuordnende Kosten	T €	2.779,8
	- über Schlüssel zugeordnete Kosten	T €	1.933,8
<b>3.</b>	<b>STEUERN</b>	<b>T €</b>	<b>6,1</b>
	- direkt zuzuordnende Kosten	T €	0,0
	- über Schlüssel zugeordnete Kosten	T €	6,1
<b>4.</b>	<b>Verzinsung d.aus Eigenmittel finanzierten Anlagekapital</b>	<b>T €</b>	<b>2.773,7</b>
	- direkt zuzuordnende Kosten	T €	1.577,9
	- über Schlüssel zugeordnete Kosten	T €	1.195,8
<b>5.</b>	<b>Kostenverteilung der Kosten Kanalnetz allgemein</b>	<b>T €</b>	<b>194,0</b>
<b>6.</b>	<b>Kostenverteilung des Hilfs-u.Verwaltg.bereiches</b>	<b>T €</b>	<b>498,7</b>
<b>7.</b>	<b>Summe</b>	<b>T €</b>	<b>34.025,0</b>
<b>8.</b>	<b>./i. anderweitig gedeckter Aufwand</b>		
	- Einleitung Fäkalien Umland	T €	-170,3
	- Sonst. Einleitung von Dritten	T €	-87,8
	- Einleitung über Kanalnetz des ZV Umlandes	T €	-2.957,7
	- Sonstige Erlöse	T €	-4,6
	- Sonstige betriebliche Erträge	T €	-100,2
	- Auflösung von Zuschüssen Nutzungsberechtigter	T €	-1.210,0
	- Auflösung zweckgeb.Rücklage aus verrechneter AW-Abgabe	T €	-63,2
	- Berücksichtigung der Einleitung Schmutzwasser aus SG/KKA	T €	-32,1
	<b>Zwischensumme</b>	<b>T €</b>	<b>29.399,1</b>
<b>9.</b>	<b>- Über-/Unterdeckung aus Vorjahren</b>	<b>T €</b>	<b>-62,1</b>
	geplante Überdeckung zum Ausgleich	T €	0,0
<b>10.</b>	<b>Entgeltbedarf</b>	<b>T €</b>	<b>29.337,0</b>
<b>11.</b>	<b>abgerechnete Schmutzwassermenge</b>	<b>Tm³</b>	<b>12.551</b>
<b>12.</b>	<b>Schmutzwasserentgelt im Durchschnitt</b>	<b>€/m³</b>	<b>2,34</b>

### Kalkulation des Niederschlagswasserentgeltes 2009-2011

lfd.Nr.	Einflußgrößen auf die Kalkulation	ME	Kostenträger Niederschlagswasser
<b>1.</b>	<b><u>Betriebsaufwendungen</u></b>		
<b>1.1.</b>	<b>MATERIALAUFWAND</b>		
<b>1.1.1.</b>	<b>Aufw. für Roh-,Hilfs-u.Betriebsstoffe u.bezogene Waren</b>	<b>T €</b>	<b>185,4</b>
	- direkt zuzuordnende Kosten	T €	27,6
	- über Schlüssel zugeordnete Kosten	T €	157,8
<b>1.1.2.</b>	<b>Aufw. f. bezogene Leistungen</b>	<b>T €</b>	<b>4.039,3</b>
	- direkt zuzuordnende Kosten	T €	2.200,2
	- über Schlüssel zugeordnete Kosten	T €	1.839,1
<b>1.2.</b>	<b>PERSONALAUFWAND</b>	<b>T €</b>	<b>0,0</b>
	- direkt zuzuordnende Kosten	T €	0,0
	- über Schlüssel zugeordnete Kosten	T €	0,0
<b>1.3.</b>	<b>ABSCHREIBUNGEN</b>	<b>T €</b>	<b>3.922,7</b>
	- direkt zuzuordnende Kosten	T €	1.507,3
	- über Schlüssel zugeordnete Kosten	T €	2.415,4
<b>1.4.</b>	<b>SONST.BETRIEBL.AUFWENDUNGEN</b>	<b>T €</b>	<b>189,8</b>
	- direkt zuzuordnende Kosten	T €	0,0
	- über Schlüssel zugeordnete Kosten	T €	189,8
<b>2.</b>	<b>ZINSEN UND ÄHNL.AUFWENDUNGEN</b>	<b>T €</b>	<b>2.634,1</b>
	- direkt zuzuordnende Kosten	T €	1.103,1
	- über Schlüssel zugeordnete Kosten	T €	1.531,0
<b>3.</b>	<b>STEUERN</b>	<b>T €</b>	<b>2,5</b>
	- direkt zuzuordnende Kosten	T €	0,0
	- über Schlüssel zugeordnete Kosten	T €	2,5
<b>4.</b>	<b>Verzinsung d.aus Eigenmittel finanzierten Anlagekapital</b>	<b>T €</b>	<b>1.497,4</b>
	- direkt zuzuordnende Kosten	T €	581,5
	- über Schlüssel zugeordnete Kosten	T €	915,9
<b>5.</b>	<b>Kostenverteilung der Kosten Kanalnetz allgemein</b>	<b>T €</b>	<b>204,6</b>
<b>6.</b>	<b>Kostenverteilung des Hilfs-u.Verwaltg.bereiches</b>	<b>T €</b>	<b>148,9</b>
<b>7.</b>	<b>Summe</b>	<b>T €</b>	<b>12.824,7</b>
<b>8.</b>	<b>J. anderweitig gedeckter Aufwand</b>		
	- Einleitung Fäkalien Umland	T €	-21,7
	- Sonst. Einleitung von Dritten	T €	-11,2
	- Einleitung über Kanalnetz des ZV Umlandes	T €	-376,8
	- Sonstige Erlöse	T €	-4,4
	- Sonstige betriebliche Erträge	T €	-94,8
	- Auflösung von Zuschüssen Nutzungsberechtigter	T €	-918,0
	- Auflösung zweckgeb.Rücklage aus verrechneter AW-Abgabe	T €	-160,7
	<b>Zwischensumme</b>	<b>T €</b>	<b>11.237,1</b>
<b>9.</b>	<b>geplante Unterdeckung zum Ausgleich</b>	<b>T €</b>	<b>107,9</b>
<b>10.</b>	<b>Entgeltbedarf</b>	<b>T €</b>	<b>11.345,0</b>
<b>11.</b>	<b>Bebaute und befestigte Fläche gesamt</b>	<b>Tm<sup>2</sup></b>	<b>16.412</b>
<b>12.</b>	<b>Niederschlagswasserentgelt</b>	<b>€/m<sup>2</sup></b>	<b>0,69</b>

Kosten der Niederschlagswasserbeseitigung von öffentl.  
Straßen und Plätzen

Tm<sup>2</sup> 5.490

T € 3.788,0

## Übersicht über die verwendeten Schlüssel der Kostenverteilung

### 1. Kostenverteilung der allgemeinen Kosten des Kanalnetzes

Kosten des Kanalnetzes, die nicht direkt nach Schmutz-, Niederschlags- oder Mischwasser zugeordnet werden können

Basis: direkte Kosten des Kanalnetzes auf den Kostenstellen  
Schmutz-, Niederschlags- bzw. Mischwasser

Verteilung auf Kostenträger:  
(Berechnung siehe Anlage 5)

Schmutzwasser	50,7 %
Niederschlagswasser	20,6 %
Mischwasser	28,7 %

### 2. Kostenverteilung der allgemeinen Kosten des Hilfs- und Verwaltungsbereiches

Kosten des Fuhrparks und der Verwaltung, die nicht direkt einem Kostenträger zugerechnet werden können

(z.B. Versicherung, Steuern, Beiträge, Telefongebühren, Vordrucke ...)

Basis: direkte Kosten des Kanalnetzes und der KA Schwerin- Süd  
einschließlich der bereits verteilten Kosten des Kanalnetzes  
allg. (siehe Pos. 1)

Verteilung auf Kostenträger:  
(Berechnung siehe Anlage 6)

Kläranlage	39,5%
Schmutzwasser	30,6 %
Niederschlagswasser	12,5 %
Mischwasser	17,4 %

**3. Kostenverteilung der Kosten der Kläranlage Schwerin- Süd**

direkte Kosten der KA Schwerin- Süd sowie über Schlüssel zugeordnete allg. Kosten des Hilfs- und Verwaltungsbereiches abzüglich anderweitig gedeckter Aufwand

Basis: Anteil der Niederschlagswassermenge am Abwasseranfall  
( Anlage 7 Blatt 1-3)  
Mittelwert der Jahre 2006-Plan 2009

Verteilung auf Kostenträger:  
(Berechnung siehe Anlage 7)

Schmutzwasser	88,7 %
Niederschlagswasser	11,3 %

**4. Kostenverteilung der direkten Kosten des Mischwasserkanalnetzes**

direkte Kosten des Mischwasserkanalnetzes und anteilige allgemeine Kosten des Kanalnetzes und des Hilfs- und Verwaltungsbereiches

Basis:

- I. Verrechnung - Betriebskosten  
Mengenverhältnis zwischen Schmutz- und Niederschlagswasser im Mischwassersystem  
(Mittelwert der Jahre 2006-Plan 2009/ Anlage 8 Blatt 2)
- II. Verrechnung - Kapitalkosten nach dem Verhältnis  
Anlagevermögen auf Schmutzwasser- und Niederschlagswasserkanal (RBW 2009) (Anlage 8 Blatt 3)
- III. Verrechnung der Betriebsbesorgung Mischwasser  
Verhältnis der direkten Kosten 2009-2011 Schmutzwasser zu Niederschlagswasser ( Anlage 8 Blatt 2)

Verteilung auf Kostenträger:  
(Berechnung siehe Anlage 8)

I. Betriebskosten

Schmutzwasser	51,4 %
Niederschlagswasser	48,6 %

II. Kapitalkosten

Schmutzwasser	33,1 %
Niederschlagswasser	66,9 %

III. Betriebsbesorgung

Schmutzwasser	69,6 %
Niederschlagswasser	30,4 %

**5. Kostenverteilung der Kosten der Betriebsbesorgung**

Basis für die Verteilung der Kosten für Betriebsführung sind die Ist- Kosten der Jahre 2005 bis 2007 im Mittelwert: (siehe Anlage **9 BI.2-3**)

Verteilung auf Kostenträger:

1. Kaufmännische Dienstleistungen

Schmutzwasser	50,00 %
Niederschlagswasser	50,00 %

2. Technische Dienstleistungen  
( gewichteter Schlüssel siehe Anlage 9 BI.2)

Kläranlage	47,03 %
Schmutzwasser	30,08 %
Niederschlagswasser	11,20 %
Mischwasser	8,15 %
Kanalnetze allgemein	3,46 %
Kleinkläranlagen/Sammelgruben	0,08 %

**6. Schlüssel für die Zuordnung der Zinsen**

Zinsaufwand für bestehende Kredite ( siehe Anlage **10 BI.1**)

Basis: Verrechnung :

der Zinsaufwand, wird über die Restbuchwerte des Anlagevermögens 2007 auf Kläranlage, Schmutz-, Niederschlags- und Mischwasser und Kanalnetz allgemein aufgeschlüsselt

Verteilung auf Kostenträger:  
(Berechnung siehe Anlage **10 BI.1**)

Verrechnung.	
Kläranlage	19,1 %
Schmutzwasser	37,8 %
Niederschlagswasser	15,1 %
Mischwasser	27,7 %
Kanalnetz allg.	0,3 %
Verwaltung allg.	0,0 %

**7. Schlüssel für die Zuordnung der Verzinsung des aus Eigenmitteln finanzierten Anlagekapitals**

kalkulatorische Kosten in Höhe der Verzinsung des eingesetzten Eigenkapitals in Höhe von 6,0 %

Basis: Anlagevermögen –Bestand Vorschau 31.12.2008  
Verteilung auf Kostenträger:  
(Berechnung siehe Anlage 11)

Kläranlage	20,7 %
Kanalnetz Schmutzwasser	36,9 %
Kanalnetz Niederschlagswasser	13,6 %
Kanalnetz Mischwasser	28,4 %
Kanalnetz Allgemein	0,4 %
Verwaltung allgemein	0,0 %

## Verteilung der allgemeinen Kosten des Kanalnetzes über Schlüssel

### 1. Kosten lt. Kostenträgerrechnung für Kanalnetz allgemein

( Basis : Plan 2009-2011 )

Materialaufwand	908,0 T €
<i>davon: Aufw. für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. bezogene Waren</i>	72,7 T €
<i>davon: Aufw. f. bezogene Leistungen</i>	835,3 T €
Personalaufwand	0,0 T €
Abschreibungen	168,1 T €
Sonst. betriebliche Aufwendungen	261,3 T €
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	22,1 T €
Steuern	12,0 T €
Gesamtkosten	1.371,5 T €
Verzinsung des aus Eigenmitteln finanzierten Anlagekapitals	17,1 T €
<b>Gesamtsumme</b>	<b><u>1.388,6 T €</u></b>

### 2. Basis für Schlüssel : direkte Kosten Kanalnetz

	Schmutzwasser	Niederschlags- wasser	Mischwasser
Materialaufwand	5.048,7 T €	2.227,8 T €	1.558,8 T €
<i>davon: Aufw. für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. bezogene Waren</i>	335,9 T €	27,6 T €	55,0 T €
<i>davon: Aufw. f. bezogene Leistungen</i>	4.712,8 T €	2.200,2 T €	1.503,8 T €
Personalaufwand	0,0 T €	0,0 T €	0,0 T €
Abschreibungen	3.848,2 T €	1.507,3 T €	2.727,8 T €
Sonst. betriebliche Aufwendungen	45,2 T €	0,0 T €	10,1 T €
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	2.779,8 T €	1.103,1 T €	2.044,4 T €
Steuern	0,0 T €	0,0 T €	0,0 T €
Gesamtkosten	<u>11.721,9 T €</u>	<u>4.838,2 T €</u>	<u>6.341,1 T €</u>
Verzinsung des aus Eigenmitteln finanzierten Anlagekapitals	1.577,9 T €	581,5 T €	1.214,4 T €
<b>Gesamtsumme</b>	<b><u>13.299,8 T €</u></b>	<b><u>5.419,7 T €</u></b>	<b><u>7.555,5 T €</u></b>

<b>%-ualer Anteil an Gesamtkosten</b>	<b>50,7%</b>	<b>20,6%</b>	<b>28,7%</b>
---------------------------------------	--------------	--------------	--------------

### 3. Verteilung der allg. Kosten auf Kostenträger

Schmutzwasser	704,0 T €	
Niederschlagswasser		286,1 T €
Mischwasser		398,6 T €

## Verteilung der allgemeinen Kosten des Hilfs- und Verwaltungsbereiches

### 1. Kosten lt. Kostenträgerrechnung für Hilfs- u. Verwaltungsbereich

(Basis: Plan 2009-2011)

Materialaufwand	201,0 T €
<i>davon: Aufw. für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. bezogene Waren</i>	<i>0,0 T €</i>
<i>davon: Aufw. f. bezogene Leistungen</i>	<i>201,0 T €</i>
Personalaufwand	0,0 T €
Abschreibungen	55,9 T €
Sonst. betriebliche Aufwendungen	881,4 T €
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	0,0 T €
Steuern	0,0 T €
Gesamtkosten	1.138,3 T €
Verzinsung des aus Eigenmitteln finanzierten Anlagekapitals	<u>0,0 T €</u>
<b>Gesamtsumme</b>	<b><u>1.138,3 T €</u></b>

### 2. Basis für Schlüssel : direkte Kosten Kanalnetz und der Kläranlage

	Schmutzwasser	Niederschlags- wasser	Mischwasser	Kläranlage
Materialaufwand	5.048,7 T €	2.227,8 T €	1.558,8 T €	10.717,2 T €
<i>davon: Aufw. für Roh-, Hilfs- u. Betriebsst. u. bez. Waren</i>	<i>335,9 T €</i>	<i>27,6 T €</i>	<i>55,0 T €</i>	<i>1.027,0 T €</i>
<i>davon: Aufw. f. bezogene Leistungen</i>	<i>4.712,8 T €</i>	<i>2.200,2 T €</i>	<i>1.503,8 T €</i>	<i>9.690,2 T €</i>
Personalaufwand	0,0 T €	0,0 T €	0,0 T €	0,0 T €
Abschreibungen	3.848,2 T €	1.507,3 T €	2.727,8 T €	4.856,6 T €
Sonst. betriebliche Aufwendungen	45,2 T €	0,0 T €	10,1 T €	184,2 T €
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	2.779,8 T €	1.103,1 T €	2.044,4 T €	1.404,6 T €
Steuern	0,0 T €	0,0 T €	0,0 T €	0,0 T €
Gesamtkosten	<u>11.721,9 T €</u>	<u>4.838,2 T €</u>	<u>6.341,1 T €</u>	<u>17.162,6 T €</u>
Verzinsung des aus Eigenmitteln finanzierten Anlagekapitals	1.577,9 T €	581,5 T €	1.214,4 T €	885,1 T €
Kosten aus Verteilung allg. Kosten Netze	704,0 T €	286,1 T €	398,6 T €	
<b>Gesamtsumme</b>	<b><u>14.003,8 T €</u></b>	<b><u>5.705,8 T €</u></b>	<b><u>7.954,1 T €</u></b>	<b><u>18.047,7 T €</u></b>

<b>%-ualer Anteil an Gesamtkosten</b>	<b>30,6%</b>	<b>12,5%</b>	<b>17,4%</b>	<b>39,5%</b>
---------------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

### 3. Verteilung des Hilfs- u. Verwaltungsbereiches auf Kostenträger

Schmutzwasser	348,3 T €			
Niederschlagswasser		142,4 T €		
Mischwasser			198,1 T €	
Kläranlage				449,5 T €

## Verteilung der Kosten der Kläranlage Schwerin Süd über Schlüssel

### 1. Kosten lt. Kostenträgerrechnung für Kläranlage Schwerin Süd

(Basis: Plan 2009-2011)

Materialaufwand	10.717,2 T €
davon: Aufw. für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. bezogene Waren	1.027,0 T €
davon: Aufw. f. bezogene Leistungen	9.690,2 T €
Personalaufwand	0,0 T €
Abschreibungen	4.856,6 T €
Sonst. betriebliche Aufwendungen	184,2 T €
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	1.404,6 T €
Steuern	0,0 T €
Gesamtkosten	17.162,6 T €
Verzinsung des aus Eigenmitteln finanzierten Anlagekapitals	885,1 T €
Kosten aus Kostenverteilung d. allg. Kosten u. Hilfs- u. Verwaltg. bereich	449,5 T €

**Summe einschl. Kostenverteilung 18.497,2 T €**

./. anderweitig gedeckter Aufwand	
- Einleitung Fäkalien Umland	-192,0 T €
- Sonst. Einleitung von Dritten	-99,0 T €
- Erlöse aus der Auflösung Verr. AW-abgabe	-12,8 T €
- Einleitung über Kanalnetz des ZV Umlandes	-3.334,5 T €

**Gesamtkosten ./. anderweitig gedeckter Aufwand 14.858,9 T €**

### 2. Basis für Schlüssel : Anteil am Abwasseranfall

(siehe Anlage 7 Blatt 2,3)

Schmutzwasser	88,7%
Niederschlagswasser	11,3%

#### Berücksichtigung der Einleitungsart des Schmutzwassers über Mengenschlüssel

	über Kanalnetz	12.551,0 Tm <sup>3</sup>	99,82%
	über Sammelgruben	22,6 Tm <sup>3</sup>	0,180%
	über Kleinkläranlagen	0,45 Tm <sup>3</sup>	0,004%
	(16,8 fache Schmutzfracht)		
Summe		<u>12.574,1 Tm<sup>3</sup></u>	100,00%

### 3. Verteilung der Kosten der Kläranlage Schwerin Süd auf Kostenträger

3.1. Zuordnung der Kosten auf Schmutzwasser

(14.858,9 T € x 88,7%) 13.179,8 T €

3.2. Eliminierung der Aufwendungen für Kleinkläranlagen und Sammelgruben

./. Verrechnung auf Sammelgruben 26,8 T €  
( 0,17% x 14.858,9 T € x 88,7 %/Gesamtmenge)

./. Verrechnung auf Kleinkläranlagen 0,59 T €  
( 0,004% x 14.858,9 T € x 88,7 %/Gesamtmenge)  
unter Berücksichtigung erhöhter Schmutzfracht 5,3 T €

-32,1 T €  
**13.147,7 T €**

3.3. Zuordnung der Kosten auf Niederschlagswasser

(14.858,9 T € x 11,3%) 1.679,1 T €

**14.826,8 T €**

**Kläranlage Schwerin-Süd**  
**Anteil des Niederschlagswasser am Gesamtabwasseranfall ( 2004-2007)**

2006	Abwasseranfall gesamt	davon:	davon:
Monat	(m <sup>3</sup> )	Trockenwetteranfall	Niederschlagswasser
		(m <sup>3</sup> )	(m <sup>3</sup> )
1	2	3	4
Januar	567.445	529.046	38.399
Februar	563.381	489.664	73.717
März	622.540	547.088	75.452
April	642.294	552.780	89.514
Mai	614.469	556.791	57.678
Juni	547.513	513.990	33.523
Juli	537.581	504.167	33.414
August	614.940	518.134	96.806
September	569.712	531.780	37.932
Oktober	603.730	546.902	56.828
November	640.247	550.500	89.747
Dezember	597.519	565.781	31.738

<b>Summe</b>	<b>7.121.371</b>	<b>6.406.623</b>	<b>714.748</b>
--------------	------------------	------------------	----------------

Anteil NW an Trockenwetteranfall 2006	<b>10,0%</b>
---------------------------------------	--------------

2007	Abwasseranfall gesamt	davon:	davon:
Monat	(m <sup>3</sup> )	Trockenwetteranfall	Niederschlagswasser
		(m <sup>3</sup> )	(m <sup>3</sup> )
1	2	3	4
Januar	753.796	590.426	163.370
Februar	626.378	513.548	112.830
März	677.426	587.326	90.100
April	523.676	523.676	0
Mai	621.971	520.676	101.295
Juni	664.559	507.690	156.869
Juli	609.096	519.808	89.288
August	615.414	519.281	96.133
September	572.766	512.040	60.726
Oktober	548.138	504.122	44.016
November	561.583	510.960	50.623
Dezember	657.521	532.580	124.941

<b>Summe</b>	<b>7.432.324</b>	<b>6.342.133</b>	<b>1.090.191</b>
--------------	------------------	------------------	------------------

Anteil NW an Trockenwetteranfall 2007	<b>14,7%</b>
---------------------------------------	--------------

Anteil NW an Trockenwetteranfall 2006	<b>10,0%</b>
---------------------------------------	--------------

Anteil NW an Trockenwetteranfall 2005	<b>9,8%</b>
---------------------------------------	-------------

Anteil NW an Trockenwetteranfall 2004	<b>10,5%</b>
---------------------------------------	--------------

<b>Mittelwert (gerundet über 4 Jahre)</b>	<b>11,3%</b>
---	--------------

**Kläranlage Schwerin-Süd**  
**Anteil des Niederschlagswasser am Gesamtabwasseranfall ( 2004-2007)**

2004	Abwasseranfall gesamt	davon: Trockenwetteranfall	davon: Niederschlagswasser
Monat	(m³)	(m³)	(m³)
1	2	3	4
Januar	636.855	527.031	109.824
Februar	649.545	535.717	113.828
März	585.124	551.310	33.814
April	562.373	528.540	33.833
Mai	570.898	532.301	38.597
Juni	570.779	514.770	56.009
Juli	635.015	566.680	68.335
August	595.371	526.566	68.805
September	591.415	523.200	68.215
Oktober	552.909	521.327	31.582
November	601.011	521.940	79.071
Dezember	579.050	533.262	45.788
<b>Summe</b>	<b>7.130.345</b>	<b>6.382.644</b>	<b>747.701</b>
Anteil NW an Trockenwetteranfall 2004			<b>10,5%</b>

2005	Abwasseranfall gesamt	davon: Trockenwetteranfall	davon: Niederschlagswasser
Monat	(m³)	(m³)	(m³)
1	2	3	4
Januar	610.872	552.513	58.359
Februar	538.569	486.164	52.405
März	633.565	572.570	60.995
April	543.611	531.390	12.221
Mai	620.031	537.726	82.305
Juni	548.223	514.740	33.483
Juli	638.486	521.792	116.694
August	554.848	525.543	29.305
September	561.640	493.590	68.050
Oktober	573.021	502.324	70.697
November	533.399	507.600	25.799
Dezember	611.197	542.221	68.976
<b>Summe</b>	<b>6.967.462</b>	<b>6.288.173</b>	<b>679.289</b>
Anteil NW an Trockenwetteranfall 2005			<b>9,8%</b>

**Verteilung der Kosten des Mischwasserkanalnetzes**

**1. Kosten lt. Kostenträgerrechnung für Mischwasserkanalnetz**

(Basis: Plan 2009-2011 )

	davon			
	Betriebskosten	Kapitalkosten	Betriebs- besorgung	
Materialaufwand	1.558,8 T €	548,6 T €		1.010,2 T €
davon: Aufw. für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. bezogene Waren	55,0 T €	55,0 T €		
davon: Aufw. f. bezogene Leistungen	493,6 T €	493,6 T €		
davon: Betriebsbesorgung	1.010,2 T €			1.010,2 T €
Personalaufwand	0,0 T €	0,0 T €		
Abschreibungen	2.727,8 T €	0,0 T €	2.727,8 T €	
Sonst. betriebliche Aufwendungen	10,1 T €	10,1 T €		
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	2.044,4 T €	0,0 T €	2.044,4 T €	
Steuern	0,0 T €	0,0 T €		
<b>Gesamtkosten</b>	<b>7.351,3 T €</b>	<b>558,7 T €</b>	<b>4.772,2 T €</b>	<b>1.010,2 T €</b>
Verzinsung des aus Eigenmitteln finanzierten Anlagekapitals	1.214,4 T €	0,0 T €	1.214,4 T €	
Kosten aus Kostenverteilung Hilfs- u. Verwaltungsbereich (entsp. Anl. 6)	198,1 T €	188,4 T €	9,7 T €	
Kosten aus Kostenverteilung allg. Kanalnetz (entsp. Anl. 5)	398,6 T €	339,2 T €	59,4 T €	
<b>Summe einschl. Kostenverteilung</b>	<b>9.162,4 T €</b>			

davon Betriebskosten

**1.086,3 T €**

davon Kapitalkosten

**6.055,7 T €**

davon Betriebsbesorgung

**1.010,2 T €**

**./. anderweitig gedeckter Aufwand**

- Sonstige Erlöse	-9,0 T €		
- Sonstige betriebliche Erträge	-195,0 T €		
- Auflösung Auflösung Zuschüsse Nutzungsberechtigter (siehe Anlage 14)			-2.128,0 T €

**Betriebskosten ./. anderweitig gedeckter Aufwand**

**882,3 T €**

**Kapitalkosten ./. anderweitig gedeckter Aufwand**

**3.927,7 T €**

**Betriebsbesorgung**

**1.010,2 T €**

**2. Basis für Schlüssel :**

**I. Verrechnung: Betriebskosten nach Verhältnis Schmutz- zu Niederschlagswasser im Mischsystem (Mittelwert der Jahre 2006- Plan 2009)**

Das Verhältnis von Schmutzwasser zu Niederschlagswasser im Mischsystem der Altstadt beträgt:

Verhältnis SW/NW

Schmutzwasseranfall :	918.141 m³/a	51,40%
Niederschlagswasseranfall:	867.069 m³/a	48,60%

**II. Verrechnung: Kapitalkosten nach Anlagevermögen ( RBW am 31.12.2007)**

Schmutzwasser	10.651.425,32 €	33,1%
Niederschlagswasser	21.556.286,41 €	66,9%
	<b>32.207.711,7 TDM</b>	

**III. Verrechnung: Betriebsbesorgung**

Verhältnis der direkten Kosten SW/NW

Schmutzwasser	5.093,9 T €	69,6%
Niederschlagswasser	2.227,8 T €	30,4%

**3. Verteilung der Kosten des Mischkanalsystems auf Kostenträger**

	Betriebskosten	Kapitalkosten	Betriebs- besorgung
Schmutzwasser	453,4 T €	1.300,1 T €	703,1 T €
Niederschlagswasser	428,9 T €	2.627,6 T €	307,1 T €

**Verhältnis Schmutzwasser zu Niederschlagswasser im Mischsystem der Altstadt**

Jahr		2006	2007	Plan 2008	Plan 2009	Mittelwert
TWA auf KA	m³/a	6.382.644	6.342.133	6.450.000	6.170.300	
NW auf KA	m³/a	714.748	1.090.191	893.000	800.000	
Trinkwasserverbrauch	l/EW*d	94	96	96	96	96
Ant. d. EW i. MS*	TEW	27,09	26,095	26,095	26,095	26,34
ant. SW-Anfall	m³/a	929.458	914.369	914.369	914.369	918.141
NW-Menge Altstadt	m³/a	853.500 1.782.958	1.024.200 1.938.569	838.974 1.753.343	751.600 1.665.969	867.069 1.785.210
<b>Verhältnis Schmutzwasser</b>		<b>52,13%</b>	<b>47,17%</b>	<b>52,15%</b>	<b>54,89%</b>	<b>51,40%</b>
<b>Verhältnis Niederschlagswasser</b>		<b>47,87%</b>	<b>52,83%</b>	<b>47,85%</b>	<b>45,11%</b>	<b>48,60%</b>

**Verhältnis direkte Kosten Schmutzwasser zu Niederschlagswasser ( Stand Plan 2009-2011)**

		Schmutz- wasser	Niederschlags- wasser
Roh, Hilfs- und Betriebsstoffe	T€	335,9	27,6
Bezogene Leistungen	T€	4.712,8	2.200,2
sonstige betriebliche Aufwendungen	T€	45,2	0,0
Steuern	T€	0,0	0,0
<b>Summe</b>	<b>T€</b>	<b>5.093,9</b>	<b>2.227,8</b>
<b>Verhältnis</b>		<b>69,6%</b>	<b>30,4%</b>

**Verteilung Kapitalkosten nach Anlagevermögen auf Schmutz - und Niederschlagswasserkanal (RBW am 31.12.2009)**

( Mischwasser-/ Trennkanalisation)

Angaben in EUR

	Gesamt	Schmutzwasserkanal	Niederschlagswasserkanal
1	2	3	4
MW- Anschlusskanäle	4.945.559,00	2.472.779,50	2.472.779,50
		<b>50,0%</b>	<b>50,0%</b>
MW-Sammler	22.100.889,34	6.630.266,80	15.470.622,54
MW-Pumpwerke	315.324,63	94.597,39	220.727,24
Mischwasserspeicher	4.845.938,75	1.453.781,63	3.392.157,13
		<b>30,0%</b>	<b>70,0%</b>
Mittelwert	32.207.711,73	10.651.425,32	21.556.286,41
		<b>33,1%</b>	<b>66,9%</b>

Verteilungsschlüssel:

MW- Anschlusskanäle werden zu gleichen Teilen für die SW- und NW- Entsorgung genutzt

MW- Sammler, PW und MW- Speicher werden in erster Linie errichtet, um bei Starkregenereignissen die Ableitung des NW zu gewährleisten

## Verteilung des Betriebsbesorgungsentgeltes über Schlüssel

### 1. Kosten lt. Kostenträgerrechnung

( Basis: Ist 2005-2007 gewichtet )

Betriebsbesorgungsentgelt lt. Vertrag 2009-2011 12.391,0 T €

### 2. Basis für Schlüssel :

1. für kaufmännische Leistungen  
( siehe Anlage 9 Blatt 2 )

Verteilung auf Schmutzwasser 50,00%

Niederschlagswasser 50,00%

2. für technische Leistungen

direkte Zuordnung über Stunden Mittelwert der Jahr

( siehe Anlage 9 Blatt 3 ) 2005-2007

### 3. Verteilung des Besorgungsentgeltes auf Kostenträger

( gewichtet über Schlüssel Anlage 9 Blatt 2 )

( siehe Anlage 12 , Bl.3 Pos. 1.2.)

Kläranlage	5.826,4 T €
Schmutzwasser	3.729,1 T €
Niederschlagswasser	1.387,7 T €
Mischwasser	1.010,2 T €
Kanalnetz allgemein	428,9 T €
Sammelgruben/Kleinkläranlagen	8,7 T €
	<u>12.391,0 T €</u>

\* Die Integration der Aufteilung des Besorgungsentgeltes auf die Kostenträger ist bereits in Anlage 1, Bl.1, Zeile 1.1.2. erfolgt.

**Betriebsbesorgungsentgelt Vertrag 2009-2011 (Netto)**

Leistungsart	Aufwand gesamt					
		Schmutzwasser	Niederschlags- wasser			
		50,00%	50,00%			
<b>Summe Kaufmännische Dienstleistungen</b>	1.453.850,00	726.925,00	726.925,00			
<b>Werkleitergestellung</b>	302.521,01	151.260,51	151.260,50			
<b>direkte Verteilung auf KT</b>	<b>1.756.371,01</b>	<b>878.185,51</b>	<b>878.185,50</b>			

Leistungsart	Aufwand gesamt	davon für :		davon für : Kanalnetz				Summe Kanalnetz	SG/KKA
		Kläranlage	Schmutzwasser	Niederschlags- wasser	Mischwasser	Allgemein			
1	2	3	4	5	6	7	8		
<b>Summe sonst.techn.Dienstleistungen</b>	973.270,00	595.641,24	163.509,36	28.224,83	62.289,28	123.605,29	377.628,76		
<b>Technische Betreuung der Anlagen</b>	7.637.990,00	4.300.515,44	2.046.981,32	259.691,66	786.712,97	236.777,69	3.330.163,64	7.310,92	
<b>Einführung BKZ</b>	45.000,00		45.000,00				45.000,00		
	<b>10.412.631,01</b>	<b>4.896.156,68</b>	<b>3.133.676,19</b>	<b>1.166.101,99</b>	<b>849.002,25</b>	<b>360.382,98</b>	<b>3.752.792,40</b>	<b>7.310,92</b>	
+ 19 % Umsatzsteuer	1.978.399,89	930.269,77	595.398,48	221.559,38	161.310,43	68.472,77	713.030,56	1.389,07	
<b>Summe Betriebsführung ( Brutto)</b>	<b>12.391.030,90</b>	<b>5.826.426,45</b>	<b>3.729.074,67</b>	<b>1.387.661,37</b>	<b>1.010.312,68</b>	<b>428.855,75</b>	<b>4.465.822,96</b>	<b>8.699,99</b>	
<b>%-ualer Anteil</b>	<b>100,0%</b>	<b>47,03%</b>	<b>30,08%</b>	<b>11,20%</b>	<b>8,15%</b>	<b>3,46%</b>		<b>0,08%</b>	

Schlüssel für Kostenverteilung Betriebsführung nach Jahren ( 2005-2007)

	Leistungsart	SAE gesamt	Kläranlage	Kanalnetz				
				Schmutzwasser	Niederschlagswasser	Mischwasser	Allgemein	Summe Kanalnetz
	<i>Technische Dienstleistungen</i>							
2005	<b>lst sonst. techn.DL 2005</b>	580.690,34	350.595,50	101.600,11	17.242,13	39.363,19	71.889,41	230.094,84
2006	<b>lst sonst. techn.DL 2006</b>	425.847,53	263.387,10	68.284,01	11.998,40	26.558,89	55.619,13	162.460,43
2007	<b>lst sonst. techn.DL 2007*</b>	98.143,63	60.701,93	15.737,18	2.765,23	6.120,94	12.818,35	37.441,70
	<b>gewichteter % ualer Anteil</b>	<b>100,0%</b>	<b>61,2%</b>	<b>16,8%</b>	<b>2,9%</b>	<b>6,4%</b>	<b>12,7%</b>	<b>38,9%</b>
2005	Summe technische Betreuung	2.022.505,10	1.098.616,62	558.945,38	78.164,59	232.731,71	54.046,80	923.888,48
2006	Summe technische Betreuung direkte Kosten	2.207.430,00	1.255.594,42	606.911,52	63.104,31	216.348,87	65.470,88	951.835,58
2007	Summe technische Betreuung	2.682.224,96	1.545.106,08	685.762,27	92.933,98	264.843,31	95.814,33	1.139.353,89
	<b>gewichteter % ualer Anteil</b>	<b>100,0%</b>	<b>56,4%</b>	<b>26,8%</b>	<b>3,4%</b>	<b>10,3%</b>	<b>3,1%</b>	<b>43,6%</b>

\*Abweichung zu den Vorjahren resultiert aus geänderter Zuordnung der Leistungen der Elektriker von sonst.techn.Leistungen auf techn.Betreuung

Anlage zur Erarbeitung der Kalkulation der Niederschlagswassergebühren

Leistungsart	SAE gesamt	Kläranlage	Kanalnetz					
			Schmutzwasser	Niederschlagswasser	Mischwasser	Allgemein	Summe Kanalnetz	
<b>Ist per 31.12.2005</b>								
Kaufmännische Leistungen	674.309,63	0,00	337.154,82	337.154,81	0,00	0,00	674.309,63	
Technische Dienstleistungen	580.690,34	350.595,50	101.600,11	17.242,13	39.363,19	71.889,41	230.094,84	
Technische Betreuung der Anlagen	2.022.505,10	1.098.616,62	558.945,38	78.164,59	232.731,71	54.046,80	923.888,48	
<b>Summe gesamt</b>	<b>3.277.505,07</b>	<b>1.449.212,12</b>	<b>997.700,31</b>	<b>432.561,53</b>	<b>272.094,90</b>	<b>125.936,21</b>	<b>1.828.292,95</b>	

Leistungsart	SAE gesamt	Kläranlage	Kanalnetz				
			Schmutzwasser	Niederschlagswasser	Mischwasser	Allgemein	Summe Kanalnetz
<b>Ist per 31.12.2006</b>							
Kaufmännische Leistungen	543.410,45	0,00	271.705,23	271.705,22	0,00	0,00	543.410,45
Technische Dienstleistungen	425.847,53	263.387,10	68.284,01	11.998,40	26.558,89	55.619,13	162.460,43
Technische Betreuung der Anlagen	2.207.430,00	1.255.594,42	606.911,52	63.104,31	216.348,87	65.470,88	951.835,58
<b>Summe gesamt</b>	<b>3.176.687,98</b>	<b>1.518.981,52</b>	<b>946.900,76</b>	<b>346.807,93</b>	<b>242.907,76</b>	<b>121.090,01</b>	<b>1.657.706,46</b>

Leistungsart	SAE gesamt	Kläranlage	Kanalnetz				
			Schmutzwasser	Niederschlagswasser	Mischwasser	Allgemein	Summe Kanalnetz
<b>Ist per 31.12.2007</b>							
Kaufmännische Leistungen	549.631,41	0,00	274.815,71	274.815,70	0,00	0,00	549.631,41
Technische Dienstleistungen	98.143,63	60.701,93	15.737,18	2.765,23	6.120,94	12.818,35	37.441,70
Technische Betreuung der Anlagen	2.682.224,96	1.542.871,07	685.762,27	92.933,98	264.843,31	95.814,33	1.139.353,89
<b>Summe gesamt</b>	<b>3.330.000,00</b>	<b>1.603.573,00</b>	<b>976.315,16</b>	<b>370.514,91</b>	<b>270.964,25</b>	<b>108.632,68</b>	<b>1.726.427,00</b>

## Zuordnung der Zinsen über Schlüssel

### 1. Kosten lt. Kostenträgerrechnung (Plan 2009-2011)

Zinsen

7.354,0 T €

### 2. Basis für Schlüssel

**Verrechnung:** Zuordnung des Zinsaufwandes des Kanalnetzes über %-Anteil am Anlagevermögen  
( siehe Anlage 13, Blatt 9)

	Restbuchwert Anlagevermögen Vorschau 31.12.2007	
Kläranlage	22.114.251,42 €	19,1%
Schmutzwasser	43.804.981,60 €	37,8%
Niederschlagswasser	17.453.421,23 €	15,0%
Mischwasser	32.207.711,72 €	27,8%
Allgemein Kanalnetz	348.199,76 €	0,3%
Verwaltung	6.724,00 €	0,0%
<b>Summe Kanalnetz</b>	<b>115.935.289,73 €</b>	<b>100,0%</b>

### 3. Verteilung der Kosten auf Kostenträger

Kläranlage	1.404,6 T €	
Kanalnetz	5.949,4 T €	
davon: Schmutzwasser		2.779,8 T €
Niederschlagswasser		1.103,1 T €
Mischwasser		2.044,4 T €
allg. Kosten Kanalnetz		22,1 T €

Die Integration der Aufteilung des Zinsaufwandes auf die Kostenträger ist bereits in Anlage 1, Bl.1, Zeile 1.5. erfolgt.

## Kredite der Schweriner Abwasserentsorgung

lfd. Nr.	Kredite	ursprüngliches Kreditvolumen	Zinsen 2007	Zinssatz
1.	Übernahme von Krediten aus Entflechtung WMW - Verbindlichkeiten aus Übertragungsbilanz	1.798 T €	38,6 T €	3,57%
2.	Kredite aus Investitionstätigkeit 1990-1992	16.381 T €	511,8 T €	5,60%
3.	Kredite aus Investitionstätigkeit 1993	1.498 T € 1.870 T € 2.109 T €	0,0 T € 69,8 T € 0,0 T €	4,41%
4.	Kredite aus Investitionstätigkeit 1994	15.143 T €	416,0 T €	4,23%
5.	Kredite aus Investitionstätigkeit 1995	4.729 T € 2.940 T €	89,3 T € 102,1 T €	3,32% 5,71%
6.	Kredite aus Investitionstätigkeit 1996 (in 1997)	3.579 T €	43,4 T €	4,57%
7.	Kredite aus Investitionstätigkeit 1998	2.301 T € 1.150 T € 1.150 T €	80,0 T € 9,8 T € 9,8 T €	4,85% 2,70% 2,70%
8.	Kredite aus Investitionstätigkeit 1999	1.081 T €	43,2 T €	5,58%
9.	Kredite aus Investitionstätigkeit 1999 (in 2000)	1.023 T €	35,2 T €	4,45%
10.	Kredite aus Investitionstätigkeit 2000	902 T € 554 T €	32,4 T € 21,6 T €	4,55% 5,38%
11.	Kredite aus Investitionstätigkeit 2001	1.790 T €	70,7 T €	4,60%
12.	Kredite aus Investitionstätigkeit 2002	2.100 T € 1.528 T €	85,7 T € 63,0 T €	4,62% 4,67%
13.	Kredite aus Investitionstätigkeit 2003	2.600 T €	0,0 T €	4,41%
14.	Kredite aus Investitionstätigkeit 2003 ( in 2004)	1.778 T €	190,4 T €	4,41%
15.	Kredite aus Investitionstätigkeit 2004	1.417 T €	49,7 T €	3,51%
16.	Kredite aus Investitionstätigkeit 2005	3.300 T €	111,5 T €	3,38%
17.	Kredite aus Investitionstätigkeit 2006	2.990 T €	118,9 T €	3,99%
18.	Kredite aus Investitionstätigkeit 2007	4.130 T €	191,8 T €	4,64%
19.	Kredite aus Investitionstätigkeit 2008	832 T €	45,8 T €	5,50%
20.	Kredite aus Investitionstätigkeit 2009	2.069 T €	113,8 T €	5,50%
	abzüglich Zinsverbilligung (Mischwasserspeicherung)		./. 2.544,3 T € 71,2 T € <b>2.473,1 T €</b>	
	Zinsen	2010	2.418,6 T €	
	Zinsen	2011	2.461,9 T €	
	<b>Summe bis 2011</b>		<b>7.353,6 T €</b>	

**Berechnung der fiktiven Zinserträge für das Jahr 2009-2011 (nach Ist 31.12.2007)**

Gewinn 2009-2011 <i>abgeführt</i>		∅ Zinssatz für Festgeldanlage		Tage bis zur Abführung	Bemerkungen
4.276.000,00 €	x	3,80%	x	303	Zahlung an die Stadt jeweils am 30.10. des Jahres
360 Tage					
= <b><u>72.000,00 €</u></b> fiktive Zinserträge 2009-2011					
72.000,00 €		realisierte Zinserträge 2009-2011			maximale Abführung
./. 72.000,00 €		fiktive Zinserträge 2009-2011			
= <b><u>0,00 €</u></b>		Rest Zinserträge 2009-2011			
7.354.000,00 €		Zinsaufwand 2009-2011			
./. 0,00 €		Rest Zinserträge 2009-2011			
= <b><u>7.354.000,00 €</u></b>		in Kalk.einzustellender Zinsaufwand 2009-2011			
7.354.000,00 €		Zinsergebnis			

**Verteilung der Verzinsung des aus Eigenmitteln finanzierten  
Anlagekapitals über Schlüssel**

**1. Kostenermittlung**

	2009	2010	2011
Sachanlagen (einschl.Grundstücke und Anlagen in Bau) lt.Bilanz Vorschau zum 01.01. Eigenkapitalquote (o.FÖ)	78.127,0 T €	78.304,0	77.704,0
	29,93%	30,34%	31,05%
durch Eigenmittel finanziertes Anlagekapital	23.383,0 T €	23.757,0 T €	24.126,0 T €
kalkulatorische Verzinsung in Höhe	6,00%		
	1.403,0 T €	1.425,0 T €	1.448,0 T €

**4.276,0 T €**

**2.Basis für Schlüssel: Anlagevermögen( Restbuchwert) Vorschau 31.12.2008**

Anteil direkt zugeordnetes Anlagevermögen Kläranlage	22.820,0 T €	<b>20,7%</b>
Anteil direkt zugeordnetes Anlagevermögen Kanalnetz	87.564,7 T €	<b>79,3%</b>
davon: Schmutzwasser	40.782,1 T €	<b>36,9%</b>
Niederschlagswasser	15.053,8 T €	<b>13,6%</b>
Mischwasser	31.328,6 T €	<b>28,4%</b>
allg.Kosten Kanalnetz	389,2 T €	<b>0,4%</b>
Verwaltung allgemein	11,0 T €	<b>0,0%</b>
Summe gesamt:	<u>110.384,7 T €</u>	

**3.Verteilung der Kosten der Verzinsung des aus Eigenmitteln finanzierten Anlagekapitals auf**

**Kostenträger**

Kläranlage	<b>885,1 T €</b>
Kanalnetz	<b>3.390,9 T €</b>
davon: Schmutzwasser	1.577,9 T €
Niederschlagswasser	581,5 T €
Mischwasser	1.214,4 T €
allg.Kosten Kanalnetz	17,1 T €

Die Integration der Aufteilung des Zinsaufwandes auf die Kostenträger ist bereits in Anlage 1, Blatt 1, Zeile 1.7. erfolgt.

**Gesamtübersicht - Kostenträgerrechnung 2009-2011**

d.Nr.	Aufwandsarten	Kalkulation 2009-2011	davon: Kläranlage	davon:				davon: Hilfs-u.Ver- waltungs- bereich	davon: SG/KKA
				Schmutz- wasser	Niederschlags- wasser	Misch- wasser	Allgemein		
<b>1.</b>	<b>MATERIALAUFWAND</b>	<b>20.801,2</b>	<b>10.717,2</b>	<b>5.048,7</b>	<b>2.227,8</b>	<b>1.558,8</b>	<b>908,0</b>	<b>201,0</b>	<b>139,7</b>
1.1.	Aufw. für Roh-,Hilfs-u.Betriebsstoffe u.bezogene W	1.518,2	1.027,0	335,9	27,6	55,0	72,7	0,0	0,0
1.2.	Aufw. f. bezogene Leistungen	19.283,0	9.690,2	4.712,8	2.200,2	1.503,8	835,3	201,0	139,7
<b>2.</b>	<b>PERSONALAUFWAND</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>3.</b>	<b>ABSCHREIBUNGEN</b>	<b>13.163,9</b>	<b>4.856,6</b>	<b>3.848,2</b>	<b>1.507,3</b>	<b>2.727,8</b>	<b>168,1</b>	<b>55,9</b>	<b>0,0</b>
<b>4.</b>	<b>SONST. BETRIEBL. AUFWENDG.</b>	<b>1.382,2</b>	<b>184,2</b>	<b>45,2</b>	<b>0,0</b>	<b>10,1</b>	<b>261,3</b>	<b>881,4</b>	<b>0,0</b>
<b>5.</b>	<b>SUMME AUFWENDUNGEN:</b>	<b>35.347,3</b>	<b>15.758,0</b>	<b>8.942,1</b>	<b>3.735,1</b>	<b>4.296,7</b>	<b>1.337,4</b>	<b>1.138,3</b>	<b>139,7</b>
<b>6.</b>	<b>ZINSEN U. ÄHNL.AUFWENDUNGEN</b>	<b>7.354,0</b>	<b>1.404,6</b>	<b>2.779,8</b>	<b>1.103,1</b>	<b>2.044,4</b>	<b>22,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>7.</b>	<b>STEUERN</b>	<b>12,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>12,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>8.</b>	<b>S U M M E :</b>	<b>42.713,3</b>	<b>17.162,6</b>	<b>11.721,9</b>	<b>4.838,2</b>	<b>6.341,1</b>	<b>1.371,5</b>	<b>1.138,3</b>	<b>139,7</b>
<b>9.</b>	<b>Verzinsung des aus Eigenmitteln finanz. Anlage</b>	<b>4.276,0</b>	<b>885,1</b>	<b>1.577,9</b>	<b>581,5</b>	<b>1.214,4</b>	<b>17,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>10.</b>	<b>Gesamtsumme</b>	<b>46.989,3</b>	<b>18.047,7</b>	<b>13.299,8</b>	<b>5.419,7</b>	<b>7.555,5</b>	<b>1.388,6</b>	<b>1.138,3</b>	<b>139,7</b>

KKA = Kleinkläranlage  
SG = Sammelgrube

**Kostenträgerrechnung 2009-2011 nach Aufwandsarten**

- in T € -

fd.Nr.	Aufwandsarten	Kalkulation Gesamt	davon: Kläranlage	davon:				davon: Kanalnetz	davon: Hilfs-u.Ver- waltungs- bereich	davon: SG/KKA
				Schmutz- wasser	Niederschlags- wasser	Misch- wasser	Allgemein			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
<b>1.</b>	<b>MATERIALAUFWAND</b>	<b>20.801,2</b>	<b>10.717,2</b>	<b>5.048,7</b>	<b>2.227,8</b>	<b>1.558,8</b>	<b>908,0</b>	<b>9.743,3</b>	<b>201,0</b>	<b>139,7</b>
1.1.	Aufw. für Roh-,Hilfs-u.Betriebsstoffe u.bezogene Waren	1.518,2	1.027,0	335,9	27,6	55,0	72,7	491,2	0,0	0,0
	540900 Wasser	60,0	60,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	541000 Sonst.Material	108,4	31,0	15,5	3,0	3,1	55,8	77,4	0,0	
	541100 Kleinwerkzeuge	1,5	1,0	0,0	0,0	0,0	0,5	0,5	0,0	
	541101 Kleinwerkzeuge	5,4	2,0	0,0	0,0	0,0	3,4	3,4	0,0	
	542100 AW-Aufbereitungsmat.	708,6	543,0	165,6	0,0	0,0	0,0	165,6	0,0	
	542200 E-Material	139,7	56,0	59,0	6,1	15,5	3,1	83,7	0,0	
	542310 Material für Rohrleitungen und Kanäle	140,5	103,0	18,7	9,4	5,6	3,8	37,5	0,0	
	543150 Ersatzteile für Pumpen	338,1	215,0	77,1	9,1	30,8	6,1	123,1	0,0	
	543200 Labormaterial	16,0	16,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
1.2.	Aufwendungen für bezogene Leistungen	19.283,0	9.690,2	4.712,8	2.200,2	1.503,8	835,3	9.252,1	201,0	139,7
	540300 Schmierstoffe	18,0	17,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	0,0	
	543001 Schmierstoffe	33,0	27,0	3,0	0,0	3,0	0,0	6,0	0,0	
	540600 Sonst.Gasverbrauch,Flüssiggas	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,0	3,0	0,0	
	540700 Wärmeenergie,einschl.Öl	48,0	48,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	545100 Fremdleistung für Gebäude	21,0	6,0	3,0	3,0	3,0	6,0	15,0	0,0	
	545101 Fremdleistung für Gebäude	801,0	400,0	170,0	62,0	154,0	15,0	401,0	0,0	
	545000 Fremdleistung f. Anlageverm.-Instandhaltung	235,0	108,0	6,0	73,0	14,0	34,0	127,0	0,0	
	545001 Fremdleistung f. Anlageverm.-Instandhaltung	101,0	18,0	18,0	65,0	0,0	0,0	83,0	0,0	
	545200 Fremdleistung mobile Technik	150,0	0,0	0,0	0,0	0,0	150,0	150,0	0,0	
	545300 Fremdleistung f.Betriebsausstattung	9,0	3,0	0,0	0,0	0,0	6,0	6,0	0,0	
	545400 Klärschlammabfuhr einschl. Fäkalien	947,0	947,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	545700 Kanalsand	9,0	9,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
	545500 Abwasserabgabe	1.235,0	755,0	0,0	470,0	10,0	0,0	480,0	0,0	
	548000 Sonstige Fremdleistungen	390,0	52,0	21,0	78,0	21,0	17,0	137,0	201,0	
	548000 Sonstige Fremdleistungen	153,0	32,0	46,0	47,0	28,0	0,0	121,0	0,0	
	548600 Fremdleistung f. Straßenreinigung	43,0	7,0	0,0	10,0	0,0	26,0	36,0	0,0	
	548800 FI Entsorgung	9,0	1,5	0,0	2,1	0,0	5,4	7,5	0,0	
	540200 Treibstoffe	140,0	0,0	0,0	0,0	0,0	140,0	140,0	0,0	
	540400 Strombezug	2.413,0	1.433,3	716,7	2,4	260,6	0,0	979,7	0,0	
	545800 Abwassereinleitung	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,0	3,0	0,0	
	546000 Fremde Transportleistungen	131,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	131,0
	548400 Betriebsbesorgung (Verteilung Anlage 9)	12.391,0	5.826,4	3.729,1	1.387,7	1.010,2	428,9	6.555,9	0,0	8,7

**Kostenträgerrechnung 2009-2011 nach Aufwandsarten**

- in T € -

fd.Nr.	Aufwandsarten	Kalkulation Gesamt	davon: Kläranlage	davon:				davon: Kanalnetz	davon: Hilfs-u.Ver- waltungsbereich	davon: SG/KKA
				Schmutz- wasser	Niederschlags- wasser	Misch- wasser	Allgemein			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
<b>2.</b>	<b>PERSONALAUFWAND</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>3.</b>	<b>ABSCHREIBUNGEN</b>	<b>13.163,9</b>	<b>4.856,6</b>	<b>3.848,2</b>	<b>1.507,3</b>	<b>2.727,8</b>	<b>168,1</b>	<b>8.251,4</b>	<b>55,9</b>	<b>0,0</b>
	571000 Lfd. Abschreibungen	13.163,9	4.856,6	3.848,2	1.507,3	2.727,8	168,1	8.251,4	55,9	0,0
<b>4.</b>	<b>SONST. BETRIEBL. AUFWENDG.</b>	<b>1.382,2</b>	<b>184,2</b>	<b>45,2</b>	<b>0,0</b>	<b>10,1</b>	<b>261,3</b>	<b>316,6</b>	<b>881,4</b>	<b>0,0</b>
	592000 Gebäudeversicherungen	36,0	22,8	10,5	0,0	2,7	0,0	13,2	0,0	
	592100 Betriebsversicherungen	33,0	14,6	6,4	0,0	3,5	0,0	9,9	8,5	
	592200 Kfz-Versicherungen	27,0	0,0	0,0	0,0	0,0	27,0	27,0	0,0	
	592900 Sonst. Versicherungen	9,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,0	
	591600 Gebühren	134,0	125,0	0,3	0,0	0,0	8,7	9,0	0,0	
	591800 Verbandsbeitr. u. Spenden	11,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,0	
	595000 Werbungskosten	75,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	75,8	
	599000 Kto.Führungsgebühren	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,0	
	591000 Mieten/Pachten/ Leasing	331,4	12,3	26,2	0,0	0,0	201,1	227,3	91,8	
	594000 Fernspreckgebühren	9,9	4,2	1,8	0,0	3,9	0,0	5,7	0,0	
	594500 Porto	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,0	
	597000 Rechts- u. Beratungskosten	300,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	300,0	
	597100 Jahresabschlußkosten	60,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	60,0	
	597300 Prüf-,Gerichts-u. Notark.	60,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	60,0	0,0
	593000 Bürobedarf	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,0	
	593300 Fachliteratur	7,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,0	
	596000 Reisekosten	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,0	
	596300 Konferenzen/ Seminare	26,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	26,0	
	598000 Sonst. Aufwendungen	175,1	5,3	0,0	0,0	0,0	24,5	24,5	145,3	
	585000 Verl.a. Abg. v. Gegenst. AV	60,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	60,0	
<b>5.</b>	<b>SUMME AUFWENDUNGEN:</b>	<b>35.347,3</b>	<b>15.758,0</b>	<b>8.942,1</b>	<b>3.735,1</b>	<b>4.296,7</b>	<b>1.337,4</b>	<b>18.311,3</b>	<b>1.138,3</b>	<b>139,7</b>
<b>6.</b>	<b>Zinsen u. ähnl. Aufwendungen</b>	<b>7.354,0</b>	<b>1.404,6</b>	<b>2.779,8</b>	<b>1.103,1</b>	<b>2.044,4</b>	<b>22,1</b>	<b>5.949,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	65000 Zinsaufwendungen	7.354,0	1.404,6	2.779,8	1.103,1	2.044,4	22,1	5.949,4	0,0	

**Kostenträgerrechnung 2009-2011 nach Aufwandsarten**  
- in T € -

fd.Nr.	Aufwandsarten	Kalkulation Gesamt	davon: Kläranlage	davon:				davon: Kanalnetz	davon: Hilfs-u.Ver- waltungs- bereich	davon: SG/KKA
				Schmutz- wasser	Niederschlags- wasser	Misch- wasser	Allgemein			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
7.	<b>STEUERN</b>	12,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12,0	12,0	0,0	0,0
	681000 Kfz-Steuer	12,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12,0	12,0	0,0	
	<b>S U M M E :</b>	<b>42.713,3</b>	<b>17.162,6</b>	<b>11.721,9</b>	<b>4.838,2</b>	<b>6.341,1</b>	<b>1.371,5</b>	<b>24.272,7</b>	<b>1.138,3</b>	<b>139,7</b>
	Verzinsung des aus Eigenmitteln finanzierten Anlagekapitals abzgl.zweckgeb.Rücklage	4.276,0	885,1	1.577,9	581,5	1.214,4	17,1	3.390,9		
	<b>Gesamtsumme</b>	<b>46.989,3</b>	<b>18.047,7</b>	<b>13.299,8</b>	<b>5.419,7</b>	<b>7.555,5</b>	<b>1.388,6</b>	<b>27.663,6</b>	<b>1.138,3</b>	<b>139,7</b>

Strategischer Unternehmensplan 2009-2011

Planungsstand: 24.07.2008

Kostenart	ME	Plan 2009	Plan 2010	Plan 2011	Plan 2009-2011 Summe
<b>1. MATERIALAUFWAND (A+B)</b>	<b>TEUR</b>	<b>6.846</b>	<b>6.955</b>	<b>7.000</b>	<b>20.801</b>
<b>A) Aufw. für Roh-,Hilfs-u.Betriebs- stoffe / bezogene Waren</b>	<b>TEUR</b>	<b>524</b>	<b>491</b>	<b>503</b>	<b>1.518</b>
540900 Wasser	TEUR	20	20	20	60
541000 Sonstiges Material	TEUR	35	37	37	109
541100 Kleinstwerkzeuge-(Betrieb)	TEUR	1	1	1	2
541101 Kleinstwerkzeuge-(Instandhaltung)	TEUR	2	2	2	5
542100 AW-Aufbereitungsmaterial	TEUR	233	234	241	708
542200 Elektromaterial	TEUR	45	47	48	140
542300 Material f. RL und Kanäle	TEUR	75	32	33	140
543150 Ersatzteile für Pumpen	TEUR	110	113	115	338
543200 Labormaterial	TEUR	5	6	6	17
<b>B) Aufw. Fremdleistg., bezog. Leistg.</b>	<b>TEUR</b>	<b>6.322</b>	<b>6.464</b>	<b>6.497</b>	<b>19.283</b>
540300 Schmierstoffe-(Betrieb)	TEUR	5	6	6	18
540301 Schmierstoffe-(Instandhaltung)	TEUR	11	11	11	33
540600 Sonstiger Gasverbrauch	TEUR	1	1	1	3
540700 Wärmeenergie, einschl. Öl	TEUR	16	16	16	48
545000 FL f. Anlageninstandhaltung-(Betrieb)	TEUR	7	7	7	21
545001 FL f. Anlageninstandhaltung-(Instandhalt.)	TEUR	261	268	271	800
545100 FL f. Gebäude u.Aussenanl.-(Betrieb)	TEUR	76	79	80	235
545101 FL f. Gebäude u.Aussenanl.-(Instandhaltung)	TEUR	32	34	35	101
545200 FL mobile Technik	TEUR	50	50	50	150
545300 FL Wartung / Betriebsausstattung	TEUR	3	3	3	9
545400 Klärschlammabfuhr	TEUR	248	350	349	947
545700 Kanalsand	TEUR	3	3	3	9
545500 Abwasserabgabe	TEUR	420	421	394	1.235
548000 Sonstige Fremdleistungen	TEUR	136	126	128	390
548000 Sonstige Fremdleistungen (Reserve)	TEUR	50	51	52	152
548600 FL f. Straßenreinigung	TEUR	14	14	14	42
548800 FL Entsorgung	TEUR	3	3	3	9
540200 Treibstoffe	TEUR	45	47	48	140
540400 Strombezug	TEUR	796	798	819	2.413
545800 Abwassereinleitung	TEUR	1	1	1	3
546000 Transportkostenerstattung SG/KKA	TEUR	43	44	44	131
548400 Geschäftsbesorgung	TEUR	4.101	4.130	4.160	12.391

Strategischer Unternehmensplan 2009-2011

Planungsstand: 24.07.2008

Kostenart	ME	Plan 2009	Plan 2010	Plan 2011	Plan 2009-2011 Summe
<b>2. PERSONALAUFWAND</b>	<b>TEUR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. ABSCHREIBUNGEN</b>	<b>TEUR</b>	<b>4.439</b>	<b>4.404</b>	<b>4.321</b>	<b>13.164</b>
571000 Plan.Abschr. Sachanlagen	TEUR	4.439	4.404	4.321	13.164
<b>4. SONST. BETRIEBL. AUFWENDG.</b>	<b>TEUR</b>	<b>553</b>	<b>566</b>	<b>563</b>	<b>1.682</b>
592000 Gebäudeversicherung	TEUR	12	12	12	36
592100 Betriebsversicherungen	TEUR	11	11	11	33
592200 Kfz-Versicherungen	TEUR	9	9	9	27
592900 Sonst. Versicherungen	TEUR	3	3	3	9
591600 Gebühren	TEUR	44	45	45	134
591800 Beiträge zu Verbänden/Vereinen	TEUR	3	4	4	11
595000 Werbungskosten/Inserate	TEUR	25	25	25	76
599000 Kontoführungsgebühren	TEUR	2	3	3	8
591000 Mieten/Pachten/Leasinggebühren	TEUR	108	112	112	331
594000 Fernsprechgebühren	TEUR	3	3	3	9
594500 Porto	TEUR	1	1	1	3
597000 Rechts-/Beratungs.ko./Gutachten	TEUR	100	100	100	300
597100 Prüfgs.-u.Jahresabschlusskosten	TEUR	20	20	20	60
597300 Gerichts-.Prozeß-u.Notargebühren	TEUR	20	20	20	60
593000 Bürobedarf	TEUR	2	3	3	8
593300 Fachliteratur	TEUR	2	3	2	7
596000 Reisekosten	TEUR	2	3	3	8
596300 Konferenzen/Seminare	TEUR	9	9	9	27
598000 Sonst. Aufwendungen	TEUR	57	60	58	175
585000 Verluste Anlagen-Abgänge	TEUR	20	20	20	60
599910 Abschr.uneinbr.Forderungen	TEUR	100	100	100	300
<b>5. SUMME AUFWENDUNGEN (1. bis 4.)</b>	<b>TEUR</b>	<b>11.838</b>	<b>11.925</b>	<b>11.884</b>	<b>35.647</b>
<b>6. Zinsen u. ähnl. Aufwendungen</b>	<b>TEUR</b>	<b>2.473</b>	<b>2.419</b>	<b>2.462</b>	<b>7.354</b>
650000 Zinsaufwendungen Kredite Investitionen	TEUR	2.473	2.419	2.462	7.354
<b>7. STEUERN</b>	<b>TEUR</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>12</b>
681000 Kfz-Steuer	TEUR	4	4	4	12
<b>S U M M E ( 1. bis 7.)</b>	<b>TEUR</b>	<b>14.315</b>	<b>14.348</b>	<b>14.350</b>	<b>43.013</b>

## Zusammenstellung Abschreibungen 2009-2011

Angaben in €

Kanalnetz Unterteilung	Kläranlage Schwerin Süd					KN-Gesamt
		Schmutzwasser	Niederschlags- wasser	Mischwasser	Allgemein *	Sp.3 bis Sp.6
2	1	3	4	5	6	7
Anschlußkanäle	1.637.645,00	64.537,00	22.746,00	71.831,00	19.604,00	<b>178.718,00</b>
Sammler		715.418,39	290.441,88	498.950,72	0,00	<b>1.504.811,00</b>
Pumpwerke		412.530,00	935,00	48.434,00	0,00	<b>461.899,00</b>
Mischwasserspeicher				300.620,00	0,00	<b>300.620,00</b>
Regenwasserbehandlung			194.153,00			<b>194.153,00</b>
Druckentwässerungsanlage		105.133,00				<b>105.133,00</b>
Allgemein					55.921,00	<b>55.921,00</b>
<b>Jahr 2009</b>	<b>1.637.645,00</b>	<b>1.297.618,39</b>	<b>508.275,88</b>	<b>919.835,72</b>	<b>75.525,00</b>	<b>2.801.255,00</b>
<b>Jahr 2010</b>	<b>1.624.769,33</b>	<b>1.287.416,12</b>	<b>504.279,66</b>	<b>912.603,69</b>	<b>74.931,20</b>	<b>2.779.230,67</b>
<b>Jahr 2011</b>	<b>1.594.148,11</b>	<b>1.263.152,82</b>	<b>494.775,75</b>	<b>895.404,30</b>	<b>73.519,01</b>	<b>2.726.851,89</b>
		<b>2009 4.438.900,00</b>				
		<b>2010 4.404.000,00</b>				
		<b>2011 4.321.000,00</b>				

**Einzelnachweis des Anlagevermögens und der Abschreibungen nach Anlagegütern**

- Angaben in €-

	Kostenstelle	Anlagevermögen		Abschreibungen	
		[ RBW] 2008	[ RBW] 2009	2008	2009
<b><u>Vorschau auf Bestand 31.12</u></b>		<b><u>22.819.956,42</u></b>	<b><u>21.556.051,42</u></b>	<b><u>1.670.990,73</u></b>	<b><u>1.606.845,00</u></b>
<b><u>KA-Süd</u></b>					
KA-Süd allgemein	2131000	97.744,85	65.979,85	55.513,54	31.795,00
Vorbehandlung	2131100	5.194.308,00	4.864.722,00	329.585,00	329.586,00
Biologie	2131200	2.421.261,00	2.274.661,00	146.596,00	146.600,00
Nachklärung	2131300	1.312.709,00	1.236.281,00	85.888,19	76.428,00
Schlammbehandlung	2131500	6.129.281,00	5.713.058,00	430.307,00	416.223,00
Abluftanlage	2131600	86.229,00	77.961,00	8.268,00	8.268,00
Ableiter	2131700	3.446.532,85	3.446.532,85	92.175,00	92.171,00
Steuertechnik	2131800	1.427.976,00	1.172.941,00	271.901,00	255.035,00
Nebenanlagen	2131900	2.703.914,72	2.703.914,72	250.757,00	250.739,00
<b><u>Zugang 2008</u></b>		<b><u>341.000,00</u></b>	<b><u>323.200,00</u></b>	<b><u>17.800,00</u></b>	<b><u>22.800,00</u></b>
KA- Süd		341.000,00	323.200,00	17.800,00	22.800,00
<b><u>Zugang 2009</u></b>		<b><u>0,00</u></b>	<b><u>235.000,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>8.000,00</u></b>
KA- Süd		0,00	235.000,00	0,00	8.000,00
<b>Summe</b>		<b>23.395.956,42</b>	<b>22.114.251,42</b>	<b>1.688.790,73</b>	<b>1.637.645,00</b>

Einzelnachweis des Anlagevermögens und der Abschreibungen nach Anlagegütern

- Angaben in € -

	Kostenstelle	Anlagevermögen [ RBW ]		Abschreibungen	
		2008	2009	2008	2009
<b><u>Vorschau auf Bestand 31.12</u></b>		<b><u>9.900.282,76</u></b>	<b><u>9.735.314,76</u></b>	<b><u>167.257,18</u></b>	<b><u>164.968,00</u></b>
<b><u>Anschlußkanäle</u></b>					
Abwasserableitung allgemein	2132000	245.122,76	225.518,76	21.825,45	19.604,00
Schmutzwasser	2132110	3.446.846,00	3.391.934,00	54.975,40	54.912,00
Regenwasser	2132120	1.315.255,00	1.292.509,00	22.747,33	22.746,00
Mischwasser	2132130	4.893.059,00	4.825.353,00	67.709,00	67.706,00
<b><u>Zugang 2008</u></b>		<b><u>100.000,00</u></b>	<b><u>95.000,00</u></b>	<b><u>5.000,00</u></b>	<b><u>10.000,00</u></b>
Schmutzwasser	2132110	70.000,00	66.500,00	3.500,00	7.000,00
Regenwasser	2132120	0,00	0,00	0,00	0,00
Mischwasser	2132130	30.000,00	28.500,00	1.500,00	3.000,00
<b><u>Zugang 2009</u></b>		<b><u>0,00</u></b>	<b><u>75.000,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>3.750,00</u></b>
Schmutzwasser	2132110	0,00	52.500,00	0,00	2.625,00
Regenwasser	2132120	0,00	0,00	0,00	0,00
Mischwasser	2132130	0,00	22.500,00	0,00	1.125,00
<b>Summe</b>		<b>10.000.282,76</b>	<b>9.905.314,76</b>	<b>172.257,18</b>	<b>178.718,00</b>

Einzelnachweis des Anlagevermögens und der Abschreibungen nach Anlagegütern

- Angaben in € -

	Kostenstelle	Anlagevermögen [RBW]		Abschreibungen	
		2008	2009	2008	2009
<b><u>Vorschau auf Bestand 31.12</u></b>		<b><u>61.567.402,40</u></b>	<b><u>60.160.752,40</u></b>	<b><u>1.412.936,84</u></b>	<b><u>1.406.650,00</u></b>
<b><u>Sammler/ Druckrohrleitung</u></b>					
Schmutzwasser allgemein	2132200	17.129,00	15.640,00	1.490,00	1.489,00
Schmutzwasser	2132210	30.542.034,45	29.871.865,45	673.278,43	670.169,00
Niederschlagswasser	2132220	10.002.823,95	9.749.155,95	256.842,04	253.668,00
Mischwasser	2132230	21.005.415,00	20.524.091,00	481.326,37	481.324,00
<b><u>Zugang 2008</u></b>		<b><u>4.780.000,00</u></b>	<b><u>4.758.837,54</u></b>	<b><u>32.670,00</u></b>	<b><u>76.261,00</u></b>
Schmutzwasser	2132210	2.179.471,63	2.165.202,11	14.269,52	34.134,48
Niederschlagswasser	2132220	1.651.790,85	1.649.897,56	13.400,84	27.571,25
Mischwasser	2132230	948.737,52	943.737,88	4.999,64	14.555,27
<b><u>Zugang 2009</u></b>		<b><u>0,00</u></b>	<b><u>3.355.000,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>21.900,00</u></b>
Schmutzwasser	2132210	0,00	1.520.474,77	0,00	9.625,92
Niederschlagswasser	2132220	0,00	1.201.464,76	0,00	9.202,63
Mischwasser	2132230	0,00	633.060,47	0,00	3.071,45
<b>Summe</b>		<b>66.347.402,40</b>	<b>68.274.589,94</b>	<b>1.445.606,84</b>	<b>1.504.811,00</b>

Einzelnachweis des Anlagevermögens und der Abschreibungen nach Anlagegütern

- Angaben in € -

	Kostenstelle	Anlagevermögen [ RBW ]		Abschreibungen	
		2008	2009	2008	2009
<b><u>Vorschau auf Bestand 31.12 .</u></b>		<b><u>5.640.045,86</u></b>	<b><u>5.194.446,86</u></b>	<b><u>453.636,00</u></b>	<b><u>445.599,00</u></b>
<b><u>Pumpwerke</u></b>					
<i>Schmutzwasser</i>	2132310	2.397.741,13	2.152.289,13	253.229,00	245.452,00
	2132311	64.596,30	55.766,30	8.830,00	8.830,00
	2132312	1.030.966,54	997.773,54	33.193,00	33.193,00
	2132313	2.568,22	2.522,22	46,00	46,00
	2132314	1.019.776,00	982.086,00	37.690,00	37.690,00
	2132315	558.164,00	514.719,00	43.665,00	43.445,00
	2132316	132.087,16	113.089,16	18.999,00	18.998,00
	2132318	61.705,88	53.129,88	8.578,00	8.576,00
<i>Niederschlagswasser</i>	2132330	8.682,00	7.747,00	934,00	935,00
<i>Mischwasser</i>	2132340	133.931,87	119.341,87	14.589,00	14.590,00
	2132343	107.302,87	94.683,87	12.656,00	12.619,00
	2132344	122.523,89	101.298,89	21.227,00	21.225,00
<b><u>Zugang 2008</u></b>		<b><u>356.000,00</u></b>	<b><u>347.700,00</u></b>	<b><u>8.300,00</u></b>	<b><u>15.300,00</u></b>
Schmutzwasser	2132310	356.000,00	347.700,00	8.300,00	15.300,00
Niederschlagswasser	2132330	0,00	0,00	0,00	0,00
Mischwasser	2132340	0,00	0,00	0,00	0,00
<b><u>Zugang 2009</u></b>		<b><u>0,00</u></b>	<b><u>40.000,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>1.000,00</u></b>
Schmutzwasser	2132310	0,00	40.000,00	0,00	1.000,00
Niederschlagswasser	2132330	0,00	0,00	0,00	0,00
Mischwasser	2132340	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe</b>		<b>5.996.045,86</b>	<b>5.582.146,86</b>	<b>461.936,00</b>	<b>461.899,00</b>

Einzelnachweis des Anlagevermögens und der Abschreibungen nach Anlagegütern

- Angaben in € -

	Kostenstelle	Anlagevermögen [RBW]		Abschreibungen	
		2008	2009	2008	2009
<b><u>Vorschau auf Bestand 31.12.</u></b>		<b><u>8.793.412,71</u></b>	<b><u>8.375.839,71</u></b>	<b><u>421.436,00</u></b>	<b><u>414.573,00</u></b>
<b><u>Mischwasserspeicher</u></b>		<b><u>5.066.358,75</u></b>	<b><u>4.845.938,75</u></b>	<b><u>227.282,00</u></b>	<b><u>220.420,00</u></b>
Mischwasserspeicher Bornhövedstr.	2132511	2.740.340,75	2.588.464,75	158.741,00	151.876,00
Mischwasserspeicher Burgsee	2132512	1.162.251,00	1.123.441,00	38.808,00	38.810,00
Speicher Platz der Jugend	2132513	1.163.767,00	1.134.033,00	29.733,00	29.734,00
<b><u>Regenwasserbehandlungsanlage</u></b>		<b><u>3.727.053,96</u></b>	<b><u>3.529.900,96</u></b>	<b><u>194.154,00</u></b>	<b><u>194.153,00</u></b>
Regenwasser allgemein	2132500	17.609,00	14.146,00	463,00	463,00
Regenrückhaltebecken	2132520	3.709.444,96	3.515.754,96	193.691,00	193.690,00
<b><u>Zugang 2008</u></b>		<b><u>2.631.000,00</u></b>	<b><u>2.588.800,00</u></b>	<b><u>42.200,00</u></b>	<b><u>69.200,00</u></b>
Mischwasserspeicher		2.631.000,00	2.588.800,00	42.200,00	69.200,00
<b><u>Zugang 2009</u></b>		<b><u>0,00</u></b>	<b><u>865.000,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>11.000,00</u></b>
Mischwasserspeicher		0,00	865.000,00	0,00	11.000,00
<b>Summe</b>		<b>11.424.412,71</b>	<b>11.829.639,71</b>	<b>463.636,00</b>	<b>494.773,00</b>

Einzelnachweis des Anlagevermögens und der Abschreibungen nach Anlagegütern

- Angaben in € -

	Kostenstelle	Anlagevermögen [RBW]		Abschreibungen	
		2008	2009	2008	2009
<b><u>Vorschau auf Bestand 31.12.</u></b>		<b><u>1.508.511,04</u></b>	<b><u>1.403.378,04</u></b>	<b><u>105.524,32</u></b>	<b><u>105.133,00</u></b>
<b><u>Druckentwässerungsanlage</u></b>					
Druckentwässerung(allgemein)	2132610	1.508.511,04	1.403.378,04	105.524,32	105.133,00
<b>Summe</b>		1.508.511,04	1.403.378,04	105.524,32	105.133,00

Einzelnachweis des Anlagevermögens und der Abschreibungen nach Anlagegütern

- Angaben in € -

	Kostenstelle	Anlagevermögen [RBW]		Abschreibungen	
		2008	2009	2008	2009
<b><u>Vorschau auf Bestand 31.12.</u></b>		<b><u>155.122,00</u></b>	<b><u>109.801,00</u></b>	<b><u>46.421,00</u></b>	<b><u>45.321,00</u></b>
<b><u>Allgemeiner Teil</u></b>					
Techn.Leutung Abwasser	2130000	2.362,00	1.330,00	1.078,00	1.032,00
Fuhrpark allgemein	2130100	8.638,00	5.394,00	3.243,00	3.244,00
Sonderfahrzeuge - KN	2130130	144.122,00	103.077,00	42.100,00	41.045,00
<b><u>Zugang 2008</u></b>		<b><u>81.000,00</u></b>	<b><u>76.900,00</u></b>	<b><u>4.100,00</u></b>	<b><u>8.100,00</u></b>
Fuhrpark KN	2130130	0,00	0,00	0,00	0,00
Büro-und Gechäfts-ausstattung	2130000	81.000,00	76.900,00	4.100,00	8.100,00
<b><u>Zugang 2009</u></b>		<b><u>0,00</u></b>	<b><u>50.000,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>2.500,00</u></b>
Büro-und Gechäfts-ausstattung	2130000	0,00	50.000,00	0,00	2.500,00
<b>Summe</b>		<b>236.122,00</b>	<b>236.701,00</b>	<b>50.521,00</b>	<b>55.921,00</b>

**Zusammenstellung des Anlagevermögens am 31.12.2009 nach Kostenträgern**  
( Basis für Zinsschlüssel)

- Angaben in € -

Anlagenklasse	Kläranlage	Schmutzwasser	Niederschlags- wasser	Mischwasser	Kanalnetz allgemein	Sonstige	Summe
Kläranlage Schwerin - Süd	22.114.251,42						22.114.251,42
Anschlußkanäle		3.569.346,00	1.315.255,00	4.945.559,00	245.122,76		10.075.282,76
Sammler		33.573.182,33	12.600.518,27	22.100.889,34	0,00		68.274.589,94
Pumpwerke		5.259.075,23	7.747,00	315.324,63	0,00		5.582.146,86
Mischwasserspeicher				4.845.938,75			4.845.938,75
Regenwasserbehandlung			3.529.900,96				3.529.900,96
Druckentwässerungsanlage		1.403.378,04					1.403.378,04
Allgemeiner Teil/Fuhrpark					103.077,00	6.724,00	109.801,00
<b>Summe</b>	<b>22.114.251,42</b>	<b>43.804.981,60</b>	<b>17.453.421,23</b>	<b>32.207.711,72</b>	<b>348.199,76</b>	<b>6.724,00</b>	<b>115.935.289,73</b>
%-ualer Anteil		46,7%	18,6%	34,3%	0,4%		

**Zusammenstellung des Anlagevermögens am 31.12.2007 (Bestand 01.01.2008) nach Kostenträgern**  
( Basis für Eigenkapitalverzinsung)

- Angaben in € -

Anlagenklasse	Kläranlage	Schmutzwasser	Niederschlags- wasser	Mischwasser	Kanalnetz allgemein	Sonstige	Summe
Kläranlage Schwerin - Süd	22.819.956,42						22.819.956,42
Anschlußkanäle		3.446.846,00	1.315.255,00	4.893.059,00	245.122,76		9.900.282,76
Sammler		30.559.163,45	10.002.823,95	21.005.415,00	0,00		61.567.402,40
Pumpwerke		5.267.605,23	8.682,00	363.758,63	0,00		5.640.045,86
Mischwasserspeicher				5.066.358,75			5.066.358,75
Regenwasserbehandlung			3.727.053,96				3.727.053,96
Druckentwässerungsanlage		1.508.511,04					1.508.511,04
Allgemeiner Teil/Fuhrpark					144.122,00	11.000,00	155.122,00
<b>Summe</b>	<b>22.819.956,42</b>	<b>40.782.125,72</b>	<b>15.053.814,91</b>	<b>31.328.591,38</b>	<b>389.244,76</b>	<b>11.000,00</b>	<b>110.384.733,19</b>
%-ualer Anteil		46,6%	17,2%	35,8%	0,4%		

**Auflösung Zuschüsse Nutzungsberechtigter**

Zuschüsse Nutzungsberechtigter aus	Jahr	Zuschußbetrag	Auflösung 2%	Kostenersatz/ Kanalbaubeiträge/kostenlose Übernahmen		
				Schmutzwasser	Niederschlagswasser	
			Summe			
Erschließungsgebiete	1998	11.595 T€	232 T€	104 T€	128 T€	
	1999	769 T€	15 T€	7 T€	8 T€	
	2000	357 T€	7 T€	3 T€	4 T€	
	Erschließungsträger Stadt	2001	1.709 T€	34 T€	15 T€	19 T€
		2002	1.061 T€	17 T€	0 T€	17 T€
		2002	5.595 T€	112 T€	50 T€	62 T€
		2003	1.388 T€	28 T€	13 T€	15 T€
		2004	2.242 T€	45 T€	16 T€	29 T€
		2005	909 T€	18 T€	10 T€	8 T€
		2006	385 T€	8 T€	4 T€	4 T€
		2007	761 T€	15 T€	15 T€	0 T€
		2008	2.000 T€	40 T€	40 T€	0 T€
2009	1.500 T€	3 T€	3 T€	0 T€		
<b>Summe Erschließungsgebiete bis 2009</b>			<b>574 T€</b>	<b>280 T€</b>	<b>294 T€</b>	
	2010	120 T€	32 T€ 2 T€	32 T€ 2 T€	0 T€ 0 T€	
<b>Summe Erschließungsgebiete bis 2010</b>			<b>608 T€</b>	<b>314 T€ #</b>	<b>294 T€</b>	
	2011	200 T€	2 T€	2 T€	0 T€	
<b>Summe Erschließungsgebiete bis 2011</b>			<b>610 T€</b>	<b>316 T€</b>	<b>294 T€</b>	
Kanalbaubeitrag	1997	160 T€	3 T€	3 T€	0 T€	
	1998	1.475 T€	30 T€	30 T€	0 T€	
	1999	565 T€	11 T€	11 T€	0 T€	
Endbestand	2000	874 T€	17 T€	17 T€	0 T€	
<i>BKZ NEU ab 01.010.2007</i>	2001	3 T€	0 T€	0 T€	0 T€	
	2007	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€	
	2008	175 T€	4 T€	4 T€	0 T€	
	2009	166 T€	3 T€	3 T€	0 T€	
<b>Summe KBB/ BKZ bis 2009</b>			<b>68 T€</b>	<b>68 T€</b>	<b>0 T€</b>	
	2010	50 T€	1 T€	1 T€	0 T€	
<b>Summe KBB/ BKZ bis 2010</b>			<b>69 T€</b>	<b>69 T€</b>	<b>0 T€</b>	
	2011	200 T€	1 T€	1 T€	0 T€	
<b>Summe KBB/ BKZ bis 2011</b>			<b>3.668 T€</b>	<b>70 T€</b>	<b>0 T€</b>	
Kostenersatz	1993	254 T€	5 T€	5 T€	0 T€	
	1995	132 T€	3 T€	3 T€	0 T€	
	1996	242 T€	7 T€	7 T€	0 T€	
	1997	172 T€	6 T€	6 T€	0 T€	
	1998	67 T€	1 T€	1 T€	0 T€	
	2000	1 T€	0 T€	0 T€	0 T€	
	2001	4 T€	0 T€	0 T€	0 T€	
	2002	2 T€	0 T€	0 T€	0 T€	
<b>Summe Kostenersatz</b>			<b>867 T€</b>	<b>22 T€</b>	<b>0 T€</b>	
ECE	1998	1.061 T€	21 T€	9 T€	12 T€	
<b>Summe</b>		<b>2009</b>	<b>685 T€</b>	<b>379 T€</b>	<b>306 T€</b>	
<b>Summe</b>		<b>2010</b>	<b>720 T€</b>	<b>414 T€</b>	<b>306 T€</b>	
<b>Summe</b>		<b>2011</b>	<b>723 T€</b>	<b>417 T€</b>	<b>306 T€</b>	
<b>Summe bis 2011</b>			<b>2.128 T€</b>	<b>1.210 T€</b>	<b>918 T€</b>	

KBB= Kanalbaubeitrag  
BKZ= Baukostenzuschuss

**Auflösung zweckgebundene Rücklage aus verrechneter Abwasserabgabe**

Jahr des Zugangs	Bezeichnung	AW-Abgabe €	Auflösung 2009 €	Auflösung 2010	Auflösung 2011	Summe	SW T€	NW T€
Schlüssel 1993	KA- Süd	415.731,60	4.251,20	4.251,20	4.251,20	12.753,60	88,7%	11,3%
<b>Summe KA- Süd</b>		<b>415.731,60</b>	<b>4.251,20</b>	<b>4.251,20</b>	<b>4.251,20</b>	<b>12.753,60</b>	<b>11,3</b>	<b>1,4</b>
Schlüssel	Mischwasser						33,1%	66,9%
1997		712.250,20	7.276,05	7.276,05	7.276,05	21.828,15		
1998		805.862,00	8.240,61	8.240,61	8.240,61	24.721,83		
1999		1.012.531,00	10.353,98	10.353,98	10.353,98	31.061,94		
2001		1.092.711,00	11.173,89	11.173,89	11.173,89	33.521,67		
2002		230.118,16	4.602,36	4.602,36	4.602,36	13.807,08		
aus 2001 in 2002		394.272,09	8.129,32	8.129,32	8.129,32	24.387,96		
aus 2002 in 2002		117.132,06	2.342,64	2.342,64	2.342,64	7.027,92		
2009		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2010		0,00		0,00	0,00	0,00		
2011		0,00			0,00	0,00		
<b>Summe Mischwasser</b>		<b>4.364.876,51</b>	<b>52.118,85</b>	<b>52.118,85</b>	<b>52.118,85</b>	<b>156.356,55</b>	<b>51,8</b>	<b>104,6</b>
	Niederschlagswasser							
1994		479.463,60	4.889,30	4.889,30	4.889,30	14.667,90		
1995		653.436,60	6.668,32	6.668,32	6.668,32	20.004,96		
1996		653.881,60	6.680,23	6.680,23	6.680,23	20.040,69		
<b>Summe Niederschlagswasser</b>		<b>1.786.781,80</b>	<b>18.237,85</b>	<b>18.237,85</b>	<b>18.237,85</b>	<b>54.713,55</b>	<b>0</b>	<b>54,7</b>
<b>Gesamtsumme</b>		<b>6.567.389,91</b>	<b>74.607,90</b>	<b>74.607,90</b>	<b>74.607,90</b>	<b>223.823,70</b>	<b>63,1</b>	<b>160,7</b>

**Nachkalkulation des Sammelgrubenentsorgungsentgeltes 2007**

**1. Kosten für die Abfuhr lt. Ausschreibungsunterlagen (ohne Vorsteuerabzug)**

		Mengenschlüssel	
Los 1 (Friedrichsthal, Neumühle)	5,59 €/m <sup>3</sup> x	15,9% =	0,89 €/m <sup>3</sup>
Los 2 (Görries, Krebsförden, Wüstmark NeuPampow, Auf dem Dwang)	5,59 €/m <sup>3</sup> x	16,2% =	0,91 €/m <sup>3</sup>
Los 3 (Mueß, Zippendorf, Krösnitz)	5,59 €/m <sup>3</sup> x	15,7% =	0,88 €/m <sup>3</sup>
Los 4 (Wickendorf, Medewege, Warnitz, Lankow, Schelfwerder)	5,59 €/m <sup>3</sup> x	52,2% =	2,91 €/m <sup>3</sup>
		100,0%	<u>5,59 €/m<sup>3</sup> Abwasser</u>

**2. Verwaltungskosten**

$$2.185,45 \text{ €} : 9.500 \text{ m}^3/\text{a} = \underline{\underline{0,23 \text{ €/m}^3 \text{ Abwasser}}}$$

**2. Kosten für die Einleitung in die Kläranlage Schwerin-Süd (lt. Kostenträgerrechnung)**

Die durchschnittlichen Reinigungskosten für häusliches Abwasser auf der Kläranlage betragen:

$$7.800,00 \text{ €} : 7.543,0 \text{ m}^3/\text{a} = \underline{\underline{1,03 \text{ €/m}^3 \text{ Abwasser}}}$$

**3. Umrechnung auf Basis : Trinkwasserbezug**

Laut Auswertung der Daten der Abfuhr des häuslichen Abwassers in der Stadt Schwerin für Ist 2006 ergibt sich folgendes Verhältnis :

TW - Menge	AW - Menge
9.500 m <sup>3</sup> /a :	7.543,0 m <sup>3</sup> /a
100% :	79,40%

das entspricht : berechnet auf TW - Bezug

79,40% von	5,59 €/m <sup>3</sup>	Abfuhrkosten	4,44 €/m <sup>3</sup>
79,40% von	1,03 €/m <sup>3</sup>	Reinigungskosten	0,82 €/m <sup>3</sup>
100,00% von	0,23 €/m <sup>3</sup>	Verwaltungskosten	<u>0,23 €/m<sup>3</sup></u>
			<u>5,49 €/m<sup>3</sup> Frischwasser</u>

**4. Berücksichtigung Über-/ Unterdeckung für 2009**

**4.1. geplante Überdeckung zum Ausgleich der bestehenden Unterdeckung**

$$11.616,22 \text{ €} : 7.543 \text{ m}^3/\text{a} = 1,54 \text{ €/m}^3$$

$$\underline{\underline{7,03 \text{ €/m}^3 \text{ Frischwasser}}}$$

**Nachkalkulation des Fäkalschlamm Entsorgungsentgeltes 2007**

**1. Kosten für die Abfuhr lt. Ausschreibungsunterlagen (ohne Vorsteuerabzug)**

			Mengenschlüssel	
Los 1 (Friedrichsthal, Neumühle)	5,59 €/m <sup>3</sup>	x	15,8%	= 0,88 €/m <sup>3</sup>
Los 2 (Görries, Krebsförden, Wüstmark NeuPampow, Auf dem Dwang)	5,59 €/m <sup>3</sup>	x	16,6%	= 0,93 €/m <sup>3</sup>
Los 3 (Mueß, Zippendorf, Krösnitz)	5,59 €/m <sup>3</sup>	x	10,9%	= 0,61 €/m <sup>3</sup>
Los 4 (Wickendorf, Medewege, Warnitz, Lankow, Schelfwerder)	5,59 €/m <sup>3</sup>	x	<u>56,7%</u>	= <u>3,17 €/m<sup>3</sup></u>
			100,0%	<u><u>5,59 €/m<sup>3</sup> Fäkalschlamm</u></u>

**2. Verwaltungskosten**

$$474,20 \text{ €} : 150,0 \text{ m}^3 = 3,16 \text{ €/m}^3$$

**3. Kosten für die Einleitung in die Kläranlage Schwerin-Süd (lt. Kostenträgerrechnung)**

Die durchschnittlichen Reinigungskosten auf der Kläranlage betragen

$$220,00 \text{ €} : 150,0 \text{ m}^3 = 1,47 \text{ €/m}^3$$

Für die Fäkalschlamm einleitung werden die Reinigungsleistungen über den biologischen und hydraulischen Teil der Kläranlage erbracht.

- Kostenanteile an Gesamtkosten KA für den frachtabhängigen Teil 55,0% Schmutzfracht gegenüber häusliches Abwasser (55,0% x 16,8 x 1,63 €/m <sup>3</sup> )	16,8 fache	13,58 €/m <sup>3</sup>	Fäkalschlamm
- Kostenanteile für den nichtfrachtabhängigen Teil (45,0% x 1 x 1,63 €/m <sup>3</sup> )	45,0%	<u>0,66 €/m<sup>3</sup></u>	<u>Fäkalschlamm</u>
		<u><u>14,24 €/m<sup>3</sup></u></u>	<u>Fäkalschlamm</u>

**3. Berechnung auf abgefahrene Fäkalschlammmenge**

Kosten pro m<sup>3</sup> Fäkalschlamm :

Abfuhrkosten	5,59 €/m <sup>3</sup>
Reinigungskosten	14,24 €/m <sup>3</sup>
Verwaltungskosten	<u>3,16 €/m<sup>3</sup></u>
	<u><u>22,99 €/m<sup>3</sup> Fäkalschlamm</u></u>

**4. Berücksichtigung Über-/ Unterdeckung für 2007**

**4.1. geplante Überdeckung zum Ausgleich der bestehenden Unterdeckung**

$$-772,50 \text{ €} \quad 150,0 \text{ m}^3 \quad = \quad \underline{\underline{-5,15 \text{ €/m}^3}}$$

$$\underline{\underline{17,84 \text{ €/m}^3 \text{ Fäkalschlamm}}}$$

		Gesamt	Schmutzwasser	Nieder- schlagswasser	Sonstiges	
			gesamt	gesamt		
		Kalkulation auf Basis Plan 2009-2011	Kalkulation auf Basis Plan 2009-2011	Kalkulation auf Basis Plan 2009-2011	Kalkulation auf Basis Plan 2009-2011	
Nr.	Einflußgrößen auf die Kalkulation	ME				
<b>1.</b>	<b>Betriebsaufwendungen</b>	TE	<b>35.347</b>	<b>25.838</b>	<b>8.338</b>	<b>1.171</b>
1.1.	Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	TE	1.518	1.312	185	21
	<i>Aufwendungen f RHB einschl. periodenfremde Aufwend.</i>	TE	<i>1.518</i>	<i>1.312</i>	<i>185</i>	<i>21</i>
	<i>./ periodenfremde RHB</i>	TE	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
1.2.	Aufwendungen für bez. Leistungen	TE	19.283	14.750	4.039	494
	<i>Aufwendungen f bez. Leistungen einschl. periodenfremde Aufwend.</i>	TE	<i>19.283</i>	<i>14.750</i>	<i>4.039</i>	<i>494</i>
	<i>./ periodenfremde Aufwendungen f. bez. Leistungen</i>	TE	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
1.3.	Personalaufwand	TE	0	0	0	0
1.4.	Abschreibungen	TE	13.164	9.160	3.924	80
1.5.	sonst. betriebl. Aufwendungen	TE	1.382	616	190	576
	<i>sonst. betriebl. Aufwendungen einschl. periodenfremde Aufwend.</i>	TE	<i>1.682</i>	<i>845</i>	<i>261</i>	<i>576</i>
	<i>./ periodenfremde Aufwendungen</i>	TE	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>./ Forderungsabwertung einschl. Wertberichtigungen</i>	TE	<i>300</i>	<i>229</i>	<i>71</i>	<i>0</i>
<b>2.</b>	<b>Zinsen u. ähnliche Aufwendungen (ohne fiktive Zinserträge)</b>	TE	<b>7.354</b>	<b>4.714</b>	<b>2.633</b>	<b>7</b>
2.1.	Zinsaufwand	TE	7.354	4.714	2.633	7
2.1.	Zinsaufwand	TE	7.354	4.714	2.633	7
2.2.	Zinserträge	TE	0	0	0	0
2.3.	fiktive Zinserträge (Stadt)	TE	41	26	15	0
<b>3.</b>	<b>Steuern</b>	TE	<b>12</b>	<b>6</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
<b>4.</b>	<b>Verzinsung des Anlagekapitals</b>	TE	<b>4.276</b>	<b>2.774</b>	<b>1.497</b>	<b>5</b>
<b>5.</b>	<b>Kostenverteilung Kanalnetz allemein und Hilfs- und Verwaltungsbereiche</b>	TE	<b>0</b>	<b>692</b>	<b>353</b>	<b>-1.045</b>
<b>6.</b>	<b>aus Einleitung v. Fäkalien d. Stadt Schwerin</b>	TE	<b>0</b>	<b>-32</b>	<b>0</b>	<b>32</b>
<b>7.</b>	<b>Summe</b>	TE	<b>46.989</b>	<b>33.992</b>	<b>12.824</b>	<b>173</b>
<b>8.</b>	<b>anderweitig gedeckter Aufwand</b>	TE	<b>6.182</b>	<b>4.594</b>	<b>1.588</b>	<b>0</b>
8.1.	aus Einleitung v. Fäkalien d. ZV Schweriner Umland	TE	192	170	22	0
8.2.	aus Einleitung v. Fäkalien v. Dritten	TE	99	88	11	0
8.3.	aus KN Einleitung v. ZV Schweriner Umland	TE	3.335	2.958	377	0
8.4.	sonstige Erlöse	TE	9	5	4	0
8.5.	aus sonstg. Erträge Abwasser	TE	195	100	95	0
8.5.1.	<i>aus sonstg. Erträge Abwasser einschl. Wertberichtigung</i>	TE	<i>1.197</i>	<i>1.068</i>	<i>104</i>	<i>25</i>
8.5.2.	<i>./ Wertberichtigung</i>	TE	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>./ Auflösung Fördermittel</i>	TE	<i>-1.023</i>	<i>-906</i>	<i>-117</i>	<i>0</i>
	<i>./ Auflösung Rückstellung</i>	TE	<i>71</i>	<i>-62</i>	<i>108</i>	<i>25</i>
8.6.	<b>ertragsw. Aufl. von Zuschüssen Nutzungsberechtigter</b>	TE	<b>2.128</b>	<b>1.210</b>	<b>918</b>	<b>0</b>
8.6.1.	<i>ertragsw. Aufl. von Zuschüssen Nutzungsberechtigter lt. HGB</i>	TE	<i>2.197</i>	<i>1.249</i>	<i>948</i>	<i>0</i>
8.6.2.	<i>Differenz aus Aufl. Zuschüsse Nutzungsberechtigter</i>	TE	<i>-69</i>	<i>-39</i>	<i>-30</i>	<i>0</i>
8.7.	ertragsw. Auflösung Fördermittel	TE	0	0	0	0
8.8.	ertragsw. Auflösung verrechnete AW-Abgabe	TE	224	63	161	0
<b>9.</b>	<b>Entgeltbedarf</b>	TE	<b>40.808</b>	<b>29.399</b>	<b>11.236</b>	<b>173</b>
10.	abgerechnete AW - Menge	Tm³	<b>12.551</b>	<b>12.551</b>		
11.	bebaute und befestigte Fläche gesamt	Tm²	<b>16.412</b>		<b>16.412</b>	
<b>12.</b>	<b>Kanalbenutzungsentgelt</b>	€/m³		<b>2,34 €/m³</b>	<b>0,68 €/m²</b>	
<b>13.</b>	<b>Nachholung von Über-/ Unterdeckung</b>	TE	<b>70,8</b>	<b>-62,1</b>	<b>107,9</b>	<b>25,0</b>
	Weitergabe der Überdeckung aus Vorjahren	TE	-62,1	-62,1		
	eingestellte Überdeckung zum Ausgleich der Unterdeckung	TE	132,9		107,9	25,0
<b>14.1.</b>	<b>Schmutzwasserentgelt im Durchschnitt</b>	€/m³		<b>2,34 €/m³</b>		
<b>14.2.</b>	<b>Niederschlagswasserentgelt</b>	€/m²			<b>0,69 €/m²</b>	
1.	bereinigtes Ergebnis des Jahres (lt. Handelsrecht)	TE	5.027	3.464	1.558	5
2.	Differenz aus Auflösung Zuschüsse Nutzungsberechtigter	TE	-69	-39	-30	0
3.	Berücksichtigung Forderungsabwertung	TE	-300	-229	-71	0
4.	Berücksichtigung Erträge aus Wertberichtigung	TE	0	0	0	0
5.	Herauslösung ertragsw. Auflösung Fördermittel	TE	-1.023	-906	-117	0
6.	Eliminierung Zinserträge	TE	41	26	15	0
7.	Bereinigung periodenfremde Erträge/ Erlöse	TE	0	0	0	0
8.	Bereinigung periodenfremde Aufwendungen	TE	0	0	0	0
9.	Bereinigtes Jahresergebnis lt. Gebührenrecht	TE	4.276	2.774	1.497	5
10.	lt. Entgeltkalkulation zulässige Verzinsung des Anlagekapitals	TE	4.276	2.774	1.497	5
10.	Über-(+)/Unterdeckung (-)	TE	0,0	0,0	0,0	0,0
11.	Nachholung von Über-/ Unterdeckung aus Vorjahren	TE	-62,1	-62,1	0,0	0,0
	eingestellte Überdeckung zum Ausgleich der Unterdeckung	TE	132,9	0,0	107,9	25,0