

[illegible]

Vorkalkulation 2007: Ermittlung der Über- bzw. Unterdeckungen nach Kostenträgern:	Gedreht- bzw.	Tatsächlich

[illegible]

Vorkalkulation der Abwassergebühren 2007: Betriebsabrechnungsbogen										Seite 1
Lfd. Nr.	Kostenarten	Kosten/Erlöse 2007 gesamt	Allgemeine Kostenstellen				Allgemeine Kostenstellen insgesamt			
			Allgemeine Kostenstelle Stadtentwäss.	Technische Verwaltung	Kaufmännische Verwaltung	Personal				
		€	(KSt-Nr. 1) €	(KSt-Nr. 2) €	(KSt-Nr. 3) €	(KSt-Nr. 4) €		€		
Kosten										
1	Energiekosten	254.000,00	10.906,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.906,00		
2	Hilfs- und Betriebsstoffe	206.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	Material und Fremdleistungen	809.000,00	12.386,00	152,00	20,00	442,00	0,00	13.000,00		
4	Personalkosten	944.400,00	32.138,29	362.068,31	72.065,17	0,00	0,00	466.271,77		
5	Geschäftsaufwand	387.100,00	137.600,00	20.000,00	70.500,00	0,00	0,00	228.100,00		
6	Steuern	1.500,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00		
7	Kalkulatorische Zinsen	721.300,00	24.593,55	-311,46	-1.125,93	61,49	0,00	23.217,65		
8	Kalkulatorische Abschreibungen	2.390.170,70	55.641,48	2.072,14	2.850,84	853,86	0,00	61.418,32		
GESAMTKOSTEN			273.565,31	383.981,00	144.310,08	1.357,35		803.213,74		
Kostenumlagen										
1	Allgemeine Kostenstelle Stadtentwässerung	0,00	-273.565,31	43.616,07	16.270,73	50,44	0,00	-213.628,08		
2	Technische Verwaltung	0,00	0,00	-427.597,06	468,59	102,47	0,00	-427.026,00		
3	Kaufmännische Verwaltung	0,00	0,00	0,00	-161.049,40	38,01	0,00	-161.011,38		
4	Personalwesen	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.548,27	0,00	-1.548,27		
5	Werkstatt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	Fuhrpark - Kanal -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	Fuhrpark - Klärwerk -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	Labor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	Allgemeine Kostenstelle Abwassersammlung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	Allgemeine Kostenstelle Pumpwerke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	Allgemeine Kostenstelle Abwasserreinigung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	Regenwasser privat - kalkulatorische Afa -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	Regenwasser privat - sonstige Kosten (ohne Afa und Zinsen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
GESAMTKOSTEN NACH UMLAGEN		5.713.970,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Nebenerlöse										
1	Sonstige Abwassereinnahmen (incl. Fettabscheider)	27.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2	Sonstige Zinsen und ähnliche Erlöse	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	Aktiviertete Eigenleistungen	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	Andere betriebliche Erträge	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
GESAMT NEBENERLÖSE		108.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Gebühren- bzw. Kostenersatzungsbedarf		5.605.970,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Vorkalkulation der Abwassergebühren 2007: Betriebsabrechnungsbogen										Seite 3	
Lfd. Nr.	Kostenarten	Hauptkostenstellen					Hauptkostenstellen				
		Abwasserreinigung		Belebung	Tropfkörper	Denitrifikation / Filtration	Schlammbehandlung	Fäkalschlammannahme	Fäkalwasserannahme	Abwasserreinigung insgesamt	
		(KSt-Nr. 11) €	(KSt-Nr. 12) €	(KSt-Nr. 13) €	(KSt-Nr. 14) €	(KSt-Nr. 15) €	(KSt-Nr. 16) €	(KSt-Nr. 17) €		€	
Kosten											
1	Energiekosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00	105.537,00	100.551,00	0,00	0,00	0,00	206.088,00	
3	Material und Fremdleistungen	16.736,93	41.321,85	1.383,83	95.557,38	130.000,00	9.000,00	0,00	0,00	294.000,00	
4	Personalkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Geschäftsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	665,00	0,00	0,00	665,00	
6	Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Kalkulatorische Zinsen	-63.366,76	-62.927,05	-56.171,85	-81.048,56	66.792,22	1.578,33	448,45	-194.695,21		
8	Kalkulatorische Abschreibungen	80.949,81	176.246,54	600,88	382.546,43	184.317,55	5.700,41	12.146,15	842.507,77		
GESAMTKOSTEN		34.319,98	164.641,35	-54.187,13	502.592,25	481.660,77	16.943,74	12.594,60	1.148.565,56		
Kostenumlagen											
1	Allgemeine Kostenstelle Stadtentwässerung	1.909,90	4.715,35	157,91	22.947,44	26.308,82	1.102,90	0,00	0,00	57.142,32	
2	Technische Verwaltung	14.673,74	17.153,17	8.588,60	49.540,55	16.315,50	728,45	0,00	0,00	107.000,01	
3	Kaufmännische Verwaltung	1.439,48	3.553,95	119,02	17.295,42	19.828,88	831,25	0,00	0,00	43.068,00	
4	Personalwesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Werkstatt	35.156,48	19.018,41	4.923,13	50.947,27	52.172,94	3.574,89	0,00	0,00	165.793,12	
6	Fuhrpark - Kanal -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Fuhrpark - Klärwerk -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Labor	3.220,03	27.432,18	0,00	17.276,70	9.040,85	0,00	0,00	0,00	56.969,77	
9	Allgemeine Kostenstelle Abwassersammlung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	Allgemeine Kostenstelle Pumpwerke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	Allgemeine Kostenstelle Abwasserreinigung	108.018,39	126.270,31	63.223,64	364.684,81	120.103,96	5.362,36	0,00	0,00	787.663,48	
12	Regenwasser privat - kalkulatorische AfA -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	Regenwasser privat - sonstige Kosten (ohne AfA und Zinsen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
GESAMTKOSTEN NACH UMLAGEN		198.738,00	352.784,72	22.825,17	1.025.284,43	725.431,73	28.543,60	12.594,60	2.366.202,25		
Nebenerlöse											
1	Sonstige Abwassereinnahmen (incl. Fettabscheider)	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	
2	Sonstige Zinsen und ähnliche Erlöse	557,73	990,03	64,06	2.877,30	2.035,81	80,10	0,00	0,00	6.605,02	
3	Aktivierete Eigenleistungen	1.687,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.687,50	
4	Andere betriebliche Erträge	1.742,89	3.093,86	200,17	8.991,55	6.361,90	250,32	0,00	0,00	20.640,69	
GESAMT NEBENERLÖSE		3.988,12	4.083,89	264,23	11.868,85	28.397,71	330,42	0,00	0,00	48.933,22	
Gebühren- bzw. Kostenersatzungsbedarf		194.749,88	348.700,83	22.560,94	1.013.415,58	697.034,02	28.213,17	12.594,60	2.317.269,03		

Vorkalkulation der Abwassergebühren 2007: Betriebsabrechnungsbogen

Seite 4

Lfd. Nr.	Kostenarten	Hauptkostenstellen				Hauptkostenstellen Abwasser- sammlung insgesamt €
		Abwassersammlung				
		Regenwasser- hausanschlüsse (KSt-Nr. 18) €	Regenwasser- sammlung private Flächen (KSt-Nr. 19) €	Regenwasser- sammlung öffentl. Flächen (Straßen- entwässerung) (KSt-Nr. 20) €	Schmutzwasser- sammlung (KSt-Nr. 21) €	
Kosten						
1	Energiekosten	0,00	627,00	11.837,00	36.962,00	49.426,00
2	Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Material und Fremdleistungen	30.875,00	169.125,00	0,00	220.000,00	420.000,00
4	Personalkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Geschäftsaufwand	0,00	20.000,00	0,00	80.000,00	100.000,00
6	Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Kalkulatorische Zinsen	4.500,83	222.030,82	447.555,81	288.951,34	963.038,81
8	Kalkulatorische Abschreibungen	49.268,46	242.703,15	257.686,38	433.417,59	983.075,58
GESAMTKOSTEN		84.644,29	654.485,97	717.079,19	1.059.330,94	2.515.540,39
Kostenumlagen						
1	Allgemeine Kostenstelle Stadtentwässerung	3.523,23	21.653,13	0,00	38.451,67	63.628,03
2	Technische Verwaltung	10.176,77	144.211,76	0,00	107.480,10	261.868,62
3	Kaufmännische Verwaltung	2.655,45	16.319,90	0,00	28.980,91	47.956,26
4	Personalwesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Werkstatt	0,00	3.615,74	0,00	48.679,77	52.295,51
6	Fuhrpark - Kanal -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Fuhrpark - Klärwerk -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Labor	0,00	1.114,63	0,00	557,31	1.671,94
9	Allgemeine Kostenstelle Abwassersammlung	10.544,52	165.197,43	0,00	175.741,94	351.483,89
10	Allgemeine Kostenstelle Pumpwerke	0,00	3.808,91	0,00	49.515,89	53.324,80
11	Allgemeine Kostenstelle Abwasserreinigung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Regenwasser privat - kalkulatorische Afa -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Regenwasser privat - sonstige Kosten (ohne Afa und Zinsen)	0,00	-166.160,47	166.160,47	0,00	0,00
GESAMTKOSTEN NACH UMLAGEN		111.544,26	844.247,00	883.239,66	1.508.738,54	3.347.769,46
Gebühren- bzw. Kostenerstattungsbedarf						
1	Sonstige Abwassereinnahmen (incl. Fettabscheider)	0,00	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00
2	Sonstige Zinsen und ähnliche Erlöse	313,03	2.369,24	2.478,67	4.234,03	9.394,98
3	Aktiviertete Eigenleistungen	1.312,50	4.078,13	4.078,13	3.843,75	13.312,50
4	Andere betriebliche Erträge	978,22	7.403,89	7.745,84	13.231,35	29.359,31
GESAMT NEBENERLÖSE		2.603,75	13.851,26	14.302,64	28.309,13	59.066,78
Gebühren- bzw. Kostenerstattungsbedarf		108.940,51	830.395,75	868.937,02	1.480.429,40	3.288.702,68

Verteilung der kalkulatorischen Zinsen 2007 (Vorkalkulation):

Lfd. Nr.	Betriebsnotwendiges Vermögen, Abzugskapital, zu verzinsendes Kapital	Stichtag bzw. Jahr	Betrag gesamt	Ansatz in % für kalkulatorische Zinsrechnung	Ansatz in € für kalkulatorische Zinsrechnung	Allgemeine Kostenstellen				Allgemeine Kostenstellen insgesamt	Seite 1
						(KSt-Nr. 1) Allgemeine Kostenstelle Stadtwass.	(KSt-Nr. 2) Technische Verwaltung	(KSt-Nr. 3) Kaufmännische Verwaltung	(KSt-Nr. 4) Personalwesen		
				%	€	€	€	€	€	€	
1.	Betriebsnotwendiges Anlagevermögen										
1.1	Nomineller Restbuchwert der fertigen Anlagen	01.01.2007	46.381.547,86	100,00%	46.381.547,86	346.950,64	7.428,63	4.897,18	3.415,42	382.491,87	
1.2	+ Anlagezugänge (Inbetriebnahme Mitte 2007)	2007	2.147.000,00	50,00%	1.073.500,00	53.500,00	0,00	0,00	0,00	53.500,00	
1.3	= Anrechnung kalk. Abschreibungen 2007	2007	2.390.170,70	50,00%	1.195.085,35	27.820,74	1.036,07	1.425,42	426,93	30.709,16	
Summe 1.	= Anlagevermögen gesamt	01.07.2007	46.138.377,15		46.259.962,51	372.629,90	6.392,56	3.271,76	2.988,49	385.282,71	
2.	Betriebsnotwendiges Umlaufvermögen										
2.1	Vorräte (Durchschnitt 01.01/31.12)	01.07.2007		100,00%	150.000,00	150.000,00				150.000,00	
2.2	+ Forderungen (Durchschnitt 01.01/31.12)	01.07.2007		100,00%	774.034,73					774.034,73	
Summe 2.	= Betriebsnotwendiges Umlaufvermögen	01.07.2007	924.034,73	100,00%	924.034,73	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	
Summe 1. + 2.	= Betriebsnotwendiges Vermögen	01.07.2007	47.062.411,88		47.183.997,24	522.629,90	6.392,56	3.271,76	2.988,49	535.282,71	
3.	Abzugskapital										
3.1	Öffentliche Zuschüsse	01.01.2007	9.193.800,78	100,00%	9.193.800,78					0,00	
3.2	+ Kanalschlussbeiträge	01.01.2007	13.667.575,21	100,00%	13.667.575,21					0,00	
3.3	+ Baukostenzuschüsse Stadt	01.01.2007	421.121,58	100,00%	421.121,58					0,00	
3.4	+ Zugänge Kanalschlussbeiträge 2007	2007	1.050.000,00	50,00%	525.000,00					0,00	
3.5	+ Grundstücksanschlusserstattungen	2007	2.256.991,75	100,00%	2.256.991,75					0,00	
3.6	+ Unentgeltlich übernommene Leitungen	2007	3.277.761,36	100,00%	3.277.761,36					0,00	
3.7	+ Zugänge Grundstücksanschlusserstattungen	2007	30.000,00	50,00%	15.000,00					0,00	
3.8	+ Rücklage aus kalkulatorischen Einnahmen	01.01.2007	3.849.647,46	100,00%	3.849.647,46	60.522,66	12.244,75	24.427,76	1.833,14	99.028,30	
3.8	+ Gebührenaussgleichsrückstellung	01.01.2007	424.034,73	100,00%	424.034,73					0,00	
Summe 3.	= Abzugskapital gesamt	01.07.2007	34.170.932,87		33.630.932,87	60.522,66	12.244,75	24.427,76	1.833,14	99.028,30	
(1. + 2.) / 3.	= Zu verzinsendes aufgewandtes Kapital	01.07.2007	12.891.479,01		13.553.064,37	462.107,24	-5.852,19	-21.156,00	1.155,35	436.254,41	
4.	Zu verzinsende Bankdarlehen lt. Bilanz										
4.1	lt. Plan zum 01.01. zu verzinsende Bankdarlehen	01.01.2007	12.343.079,15	100,00%	12.343.079,15	420.851,41	-5.329,72	-19.267,24	1.052,20	397.306,66	
4.2	lt. Plan zum 31.12. zu verzinsende Bankdarlehen	31.12.2007	10.686.437,34	100,00%	10.686.437,34	364.366,31	-4.614,38	-16.681,26	910,98	343.981,65	
Summe 4.	Durchschnitt	01.07.2007	11.514.758,25		11.514.758,25	392.608,86	-4.972,05	-17.974,25	981,59	370.644,15	
5. Kalkulatorische Zinsen (Verteilt gem. aufg. Kapital)		2007	721.300,00		721.300,00	24.593,55	-311,46	-1.125,93	61,49	23.217,65	

Fremdkapitalzinsen 2007 lt. Plan G+V	621.300,00
/. FK-Zinsen auf A.I.B. (Bauzeitzinsen)	0,00
+ Kalk. Zinsen auf Stammkapital und Allgemeine Rücklage	100.000,00
= Gesamte kalkulatorische Zinsen	721.300,00

Stammkapital 31.12.2004	2.360.000,00
Entnahme 2005	-360.000,00
Stammkapital 31.12.2005	2.000.000,00
BKZ RW-Entw. öffentl. Flächen 31.12.2004	125.121,58
Zugänge BKZ RW-Entw. öffentl. Flächen	296.000,00
BKZ RW-Entw. öffentl. Flächen 31.12.2005	421.121,58
Zugänge BKZ RW-Entw. öffentl. Flächen	0,00
Auflösung BKZ	0,00
BKZ RW-Entw. öffentl. Flächen 31.12.2006	421.121,58

Verteilung der kalkulatorischen Zinsen 2007 (Vorkalkulation):

Lfd. Nr.	Betriebsnotwendiges Vermögen, Abzugskapital, zu verzinsendes Kapital	Stichtag bzw. Jahr	Hilfskostenstellen						Hilfskostenstellen insgesamt		
			Werkstatt	Fuhrpark - Kanal -	Fuhrpark - Klärwerk -	Labor	Allgemeine Kostenstelle Abwasser-sammlung (KSt-Nr. 9)	Allgemeine Kostenstelle Pumpwerke (KSt-Nr. 9a)	Allgemeine Kostenstelle Abwasserreinigung (KSt-Nr. 10)	Hilfskostenstellen insgesamt	
			€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.	Betriebsnotwendiges Anlagevermögen										
1.1	Nomineller Restbuchwert der fertigen Anlagen	01.01.2007	2.890,31	1.843,52	0,00	3.811,02	894.175,04	3.411,31	2.399.812,07	3.305.943,27	
1.2	+ Anlagezugänge (Inbetriebnahme Mitte 2007)	2007	0,00	0,00	0,00	0,00	577.500,00	0,00	42.500,00	620.000,00	
1.3	= Anlagevermögen 2007	2007	603,74	754,38	0,00	618,84	65.732,24	243,67	183.631,66	251.584,52	
Summe 1.	= Anlagevermögen gesamt	01.07.2007	2.286,57	1.089,15	0,00	3.192,19	1.405.942,80	3.167,65	2.258.680,41	3.674.358,75	
2.	Betriebsnotwendiges Umlaufvermögen										
2.1	Vorräte (Durchschnitt 01.01/31.12)	01.07.2007									0,00
2.2	+ Forderungen (Durchschnitt 01.01/31.12)	01.07.2007	28,10	17,92	0,00	37,05	8.692,88	33,16	23.330,18	32.139,29	
Summe 2.	= Betriebsnotwendiges Umlaufvermögen	01.07.2007	28,10	17,92	0,00	37,05	8.692,88	33,16	23.330,18	32.139,29	
Summe 1. + 2.	= Betriebsnotwendiges Vermögen	01.07.2007	2.314,67	1.107,07	0,00	3.229,23	1.414.635,67	3.200,81	2.282.010,59	3.706.498,05	
3.	Abzugskapital										
3.1	Öffentliche Zuschüsse	01.01.2007									0,00
3.2	+ Kanalschlussbeiträge	01.01.2007									0,00
3.3	+ Baukostenzuschüsse Stadt	01.01.2007									0,00
3.4	+ Zugänge Kanalschlussbeiträge 2007	2007									0,00
3.5	+ Grundstücksanschlusserstattungen	2007									0,00
3.6	+ Unentgeltlich übernommene Leitungen	2007									0,00
3.7	+ Zugänge Grundstücksanschlusserstattungen	2007									0,00
3.8	+ Gebührenausgleichsrückstellung	01.01.2007									0,00
Summe 3.	= Abzugskapital gesamt	01.07.2007	11.827,50	18.949,24	8.957,03	7.424,42	13.420,30	743,56	4.965.369,10	5.026.691,15	
(1. + 2.) / 3.	= Zu verzinsendes aufgewandtes Kapital	01.07.2007	-9.512,83	-17.842,17	-8.957,03	-4.195,18	1.401.215,37	2.457,25	-2.683.358,51	-1.320.193,10	
4.	Zu verzinsende Bankdarlehen lt. Bilanz										
4.1	Lt. Plan zum 01.01. zu verzinsende Bankdarlehen	01.01.2007	-8.663,55	-16.249,26	-8.157,36	-3.820,65	1.276.118,21	2.237,87	-2.443.794,67	-1.202.329,41	
4.2	Lt. Plan zum 31.12. zu verzinsende Bankdarlehen	31.12.2007	-7.500,76	-14.068,35	-7.062,51	-3.307,85	1.104.842,41	1.937,51	-2.115.797,71	-1.040.957,27	
Summe 4.	Durchschnitt	01.07.2007	-8.082,16	-15.158,81	-7.609,94	-3.564,25	1.190.480,31	2.087,69	-2.279.796,19	-1.121.643,34	
5.	Kalkulatorische Zinsen (Verteilung gem. aufg. Kapital)	2007	-506,28	-949,57	-476,70	-223,27	74.573,29	130,78	-142.809,51	-70.261,25	

Verteilung der kalkulatorischen Zinsen 2007 (Vorkalkulation):

Lfd. Nr.	Betriebsnotwendiges Vermögen, Abzugskapital, zu verzinsendes Kapital	Stichtag bzw. Jahr	Hauptkostenstellen Abwasserreinigung		Belebung		Tropfkörper	Denitrifikation / Filtration	Schlammbehandlung (ind. Schlamm-ent. und BHKW)	Fäkalschlamm-annahme	Fäkalwasser-annahme	Hauptkostenstellen Abwasserreinigung insgesamt
			(KSt-Nr. 11) €	(KSt-Nr. 12) €	(KSt-Nr. 13) €	(KSt-Nr. 14) €	(KSt-Nr. 15) €	(KSt-Nr. 16) €	(KSt-Nr. 17) €			
1.	Betriebsnotwendiges Anlagevermögen	01.01.2007	567.788,95	804.065,45	4.256,23	3.794.856,80	1.841.397,08	60.368,15	32.713,78	7.105.448,44		
1.1	+ Nomineller Restbuchwert der fertigen Anlagen	2007	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00		
1.2	= Anlagevermögen gesamt	01.07.2007	572.314,05	715.942,18	3.955,79	3.603.553,59	1.749.238,31	57.517,95	26.640,71	6.729.192,56		
2.	Betriebsnotwendiges Umlaufvermögen	01.07.2007	5.519,86	7.816,86	41,38	36.892,35	17.901,46	4.167,43	25.864,62	98.203,95		
2.1	+ Vorräte (Durchschnitt 01.01/31.12)	01.07.2007	5.519,86	7.816,86	41,38	36.892,35	17.901,46	4.167,43	25.864,62	98.203,95		
2.2	+ Forderungen (Durchschnitt 01.01/31.12)	01.07.2007	5.519,86	7.816,86	41,38	36.892,35	17.901,46	4.167,43	25.864,62	98.203,95		
2.3	= Betriebsnotwendiges Umlaufvermögen	01.07.2007	577.833,90	723.759,04	3.997,17	3.640.475,94	1.767.139,76	61.685,37	52.505,33	6.827.396,51		
3.	Abzugskapital	01.01.2007	919.814,09	919.814,09	508.735,42	2.472.096,25	1.142.966,47	27.008,81	7.674,07	4.820.459,86		
3.1	+ Öffentliche Zuschüsse	01.01.2007	545.237,38	641.948,95	335.559,81	1.850.109,93	323.982,78	23.383,79	6.644,08	3.714.208,11		
3.2	+ Kanalanschlussbeiträge	01.01.2007	28.438,39	33.482,66	17.502,07	96.497,70	16.898,24	905,94	0,00	193.725,00		
3.3	+ Baukostenzuschüsse Stadt	2007							0,00	0,00		
3.4	+ Zugänge Kanalanschlussbeiträge 2007	2007							0,00	0,00		
3.5	+ Grundstücksanlasserstattungen	2007							0,00	0,00		
3.6	+ Unentgeltlich übernommene Leitungen	2007							0,00	0,00		
3.7	+ Zugänge Grundstücksanlasserstattungen	01.01.2007							0,00	0,00		
3.8	+ Gebührenaufgleichsrückstellung	01.07.2007	1.788.481,01	1.906.144,07	1.059.453,52	5.163.360,15	512.128,92	3.580,55	25.546,59	29.127,14		
3.9	= Abzugskapital gesamt	01.07.2007	-1.190.647,11	-1.182.385,03	-1.055.456,35	-1.522.884,22	1.255.010,84	29.556,47	8.426,35	-3.658.279,05		
4.	Zu verzinsendes aufgewandtes Kapital	01.01.2007	-1.084.348,98	-1.076.824,52	-961.227,73	-1.386.924,75	1.142.966,47	27.008,81	7.674,07	-3.331.676,63		
4.1	+ Lt. Plan zum 01.01. zu verzinsende Bankdarlehen	31.12.2007	-938.811,72	-932.297,17	-832.215,35	-1.200.776,91	989.561,80	23.383,79	6.644,08	-2.884.511,48		
4.2	+ Lt. Plan zum 31.12. zu verzinsende Bankdarlehen	01.07.2007	-1.011.580,35	-1.004.560,85	-896.721,54	-1.293.850,83	1.066.284,13	25.196,30	7.159,07	-3.109.094,06		
4.3	= Durchschnitt	2007	-83.366,76	-62.327,05	-56.171,85	-81.048,56	66.792,22	1.578,33	448,45	-194.595,21		
5.	Kalkulatorische Zinsen (Verteilung gem. aufg. Kapital)											

Verteilung der kalkulatorischen Zinsen 2007 (Vorkalkulation):							Seite 4	
Lfd. Nr.	Betriebsnotwendiges Vermögen, Abzugskapital, zu verzinsendes Kapital	Stichtag bzw. Jahr	Hauptkostenstellen				Hauptkostenstellen insgesamt	
			Regenwasser- hausanschlüsse (KSt-Nr. 18) €	Regenwasser- sammlung private Flächen (KSt-Nr. 19) €	Regenwasser- sammlung öffentl. Flächen (Straßen- entwässerung) (KSt-Nr. 20) €	Schmutzwasser- sammlung (KSt-Nr. 21) €	Abwasser- sammlung insgesamt €	
1.	Betriebsnotwendiges Anlagevermögen							
1.1	Nomineller Restbuchwert der fertigen Anlagen	01.01.2007	1.261.901,74	9.907.953,99	10.017.015,91	14.420.794,65	35.607.666,28	
1.2	+ Anlagenzugänge (Inbetriebnahme Mitte 2007)	2007	35.000,00	108.750,00	108.750,00	102.500,00	355.000,00	
1.3	= Anrechnung kalk. Abschreibungen 2007	2007	24.634,23	121.351,58	128.843,19	216.708,80	491.537,79	
Summe 1.	= Anlagevermögen gesamt	01.07.2007	1.272.267,51	9.895.352,41	9.996.922,72	14.306.585,85	35.471.128,49	
2.	Betriebsnotwendiges Umlaufvermögen							
2.1	Vorräte (Durchschnitt 01.01/31.12)	01.07.2007					0,00	
2.2	+ Forderungen (Durchschnitt 01.01/31.12)	01.07.2007	118.041,31	96.321,87		429.328,30	643.691,48	
Summe 2.	= Betriebsnotwendiges Umlaufvermögen	01.07.2007	118.041,31	96.321,87	0,00	429.328,30	643.691,48	
Summe 1. + 2.	= Betriebsnotwendiges Vermögen	01.07.2007	1.390.308,82	9.991.674,28	9.996.922,72	14.735.914,15	36.114.819,97	
3.	Abzugskapital							
3.1	Öffentliche Zuschüsse	01.01.2007					0,00	
3.2	+ Kanalschlussbeiträge	01.01.2007		4.600.936,87		5.352.430,23	9.953.367,10	
3.3	+ Baukostenzuschüsse Stadt	01.01.2007			421.121,58		421.121,58	
3.4	+ Zugänge Kanalschlussbeiträge 2007	2007		52.500,00		278.775,00	331.275,00	
3.5	+ Grundstücksanschlusserstattungen	2007	1.128.495,87			1.128.495,87	2.256.991,75	
3.6	+ Unentgeltlich übernommene Leitungen	2007		819.440,34	819.440,34	1.638.880,68	3.277.761,36	
3.7	+ Zugänge Grundstücksanschlusserstattungen	2007	7.500,00			7.500,00	15.000,00	
3.8	+ Gebührenaufgleichsrückstellung	01.01.2007	105.773,52			289.134,07	394.907,59	
Summe 3.	= Abzugskapital gesamt	01.07.2007	1.305.739,15	5.819.765,23	1.587.449,94	9.306.583,54	18.019.537,87	
(1. + 2.) / 3.	= Zu verzinsendes aufgewandtes Kapital	01.07.2007	84.569,67	4.171.909,05	8.409.472,77	5.429.330,61	18.095.282,11	
4.	Zu verzinsende Bankdarlehen lt. Bilanz							
4.1	Lt. Plan zum 01.01. zu verzinsende Bankdarlehen	01.01.2007	77.019,49	3.799.450,98	7.658.695,13	4.944.612,94	16.479.778,54	
4.2	Lt. Plan zum 31.12. zu verzinsende Bankdarlehen	31.12.2007	66.682,22	3.289.502,91	6.630.773,78	4.280.965,53	14.267.924,45	
Summe 4.	Durchschnitt	01.07.2007	71.850,86	3.544.476,94	7.144.734,46	4.612.789,23	15.373.851,49	
5. Kalkulatorische Zinsen (Verteilt gem. aufg. Kapital)		2007	4.500,83	222.030,82	447.555,81	288.951,34	963.038,81	