

# Abwassergebührenrechnung Nachkalkulation 2009

Januar bis Dezember 2009

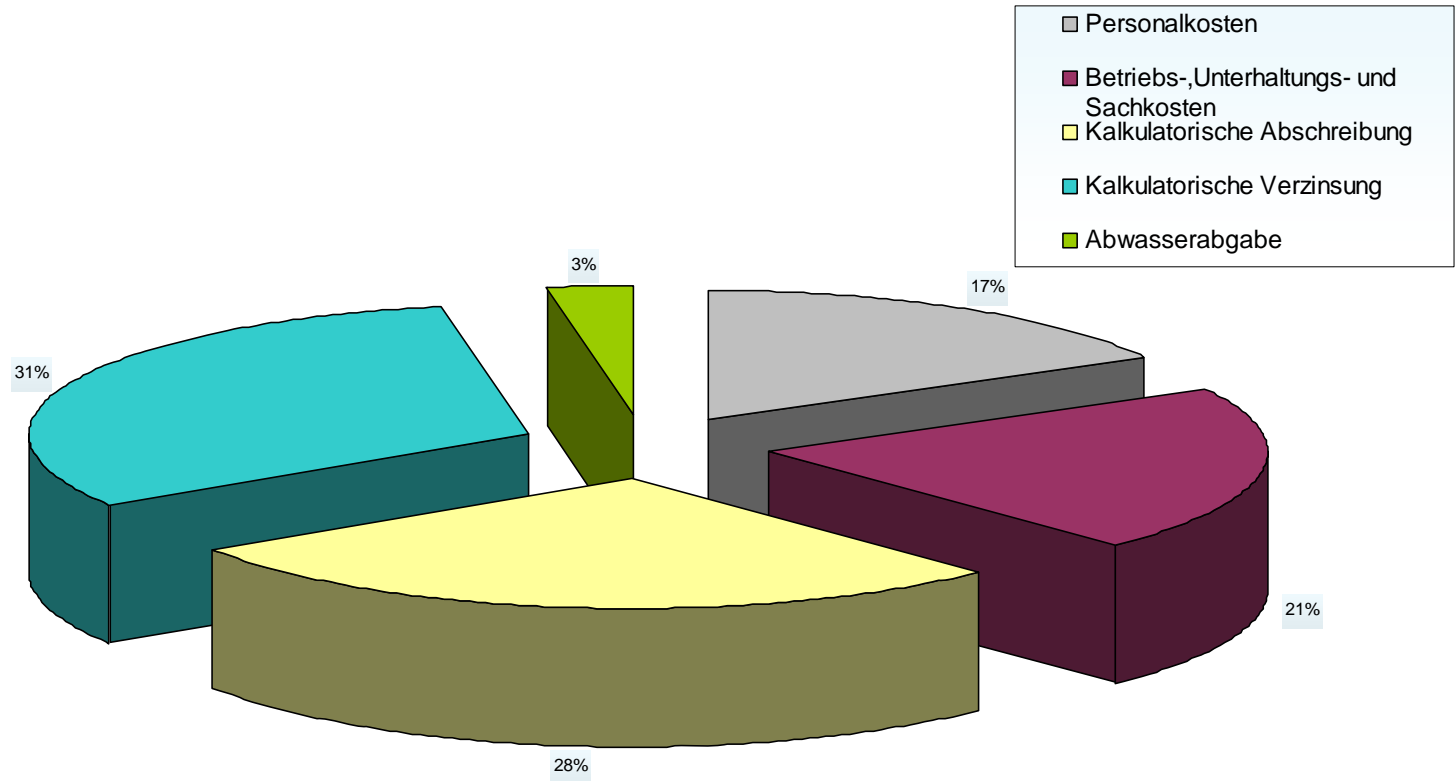
# Inhaltsangabe

- Vergleich der Kosten und Einnahmen
- Kuchendiagramm: Anteil der Kosten
- Vergleich der Schmutzwasserkosten
- Vergleich der Niederschlagswasserkosten
- Balkendiagramm: Istvergleich SW- und NW-Kosten
- Erläuterung
- Gebührennachkalkulation 2009

# Vergleich der Kosten und Einnahmen

	Insgesamt	Insgesamt	Insgesamt
<b>Gebührenrechnung 31.12.2009</b>	Plan 12. 2009	Ist 12. 2009	Anteil Ist
	€	€	%
Personalkosten	32.615.782	35.715.318	16,85%
Betriebs-, Unterhaltungs- und Sachkosten	43.161.214	44.251.733	20,87%
Kalkulatorische Abschreibung	61.275.232	59.349.904	27,99%
Kalkulatorische Verzinsung	71.291.398	66.536.817	31,38%
Abwasserabgabe	5.255.000	6.156.403	2,90%
<b>Ausgaben / Kosten</b>	<b>213.598.626</b>	<b>212.010.174</b>	<b>100,00%</b>
Allgemeine Einnahmen	6.819.300	10.350.937	5,37%
Kanalbenutzungsgebühren	184.395.000	182.440.687	94,63%
<b>Gesamteinnahmen vor Entnahme</b>	<b>191.214.300</b>	<b>192.791.624</b>	<b>100,00%</b>
Kostendeckung vor Entnahme	89,52%	90,94%	
Entnahme Kamerale Rücklage	0	0	
<b>Gesamteinnahmen nach Entnahme</b>	<b>191.214.300</b>	<b>192.791.624</b>	
Kostendeckung nach Entnahme	89,52%	90,94%	
<b>Ergebnis Gebührenrechnung</b>	<b>-22.384.326</b>	<b>-19.218.551</b>	

# Anteil der Kosten



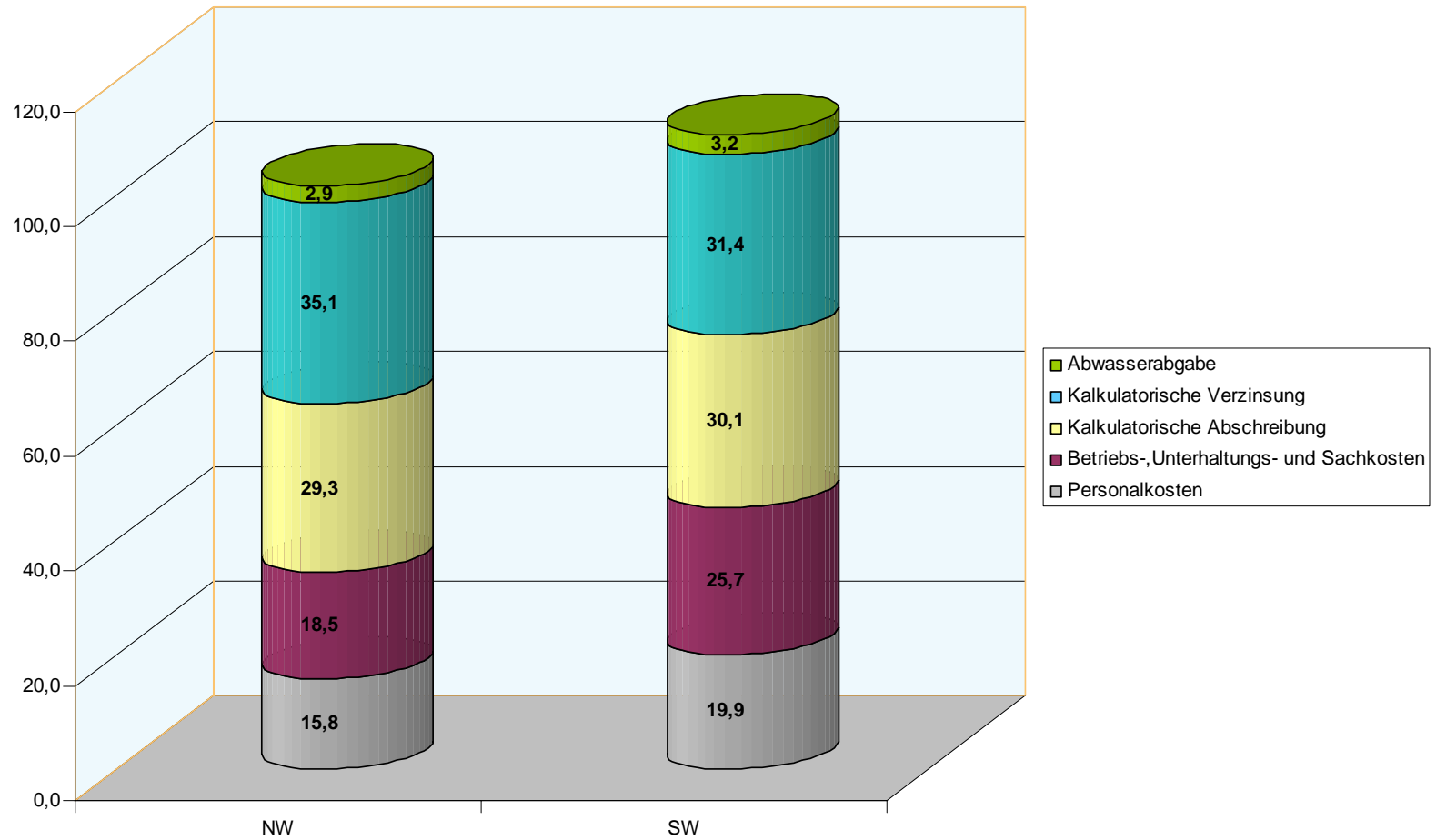
# Vergleich der Schmutzwasserkosten

Gebührenrechnung 31.12.2009	Schmutzwasser	Schmutzwasser	Anteil Ist
	Plan 12.2009	Ist 12. 2009	
	€	€	%
Personalkosten	17.374.971	19.900.242	18,03%
Betriebs-, Unterhaltungs- und Sachkosten	25.793.031	25.748.900	23,33%
Kalkulatorische Abschreibung	30.872.852	30.082.946	27,26%
Kalkulatorische Verzinsung	36.094.647	31.418.181	28,47%
Abwasserabgabe	2.866.009	3.208.330	2,91%
Ausgaben / Kosten	113.001.510	110.358.599	100,00%
Allgemeine Einnahmen	3.672.277	5.556.009	5,56%
Kanalbenutzungsgebühren	97.551.721	94.393.135	94,44%
<b>Gesamteinnahmen vor Entnahme</b>	<b>101.223.998</b>	<b>99.949.144</b>	<b>100,00%</b>
Kostendeckung vor Entnahme	89,58%	90,57%	
Entnahme Kamerale Rücklage	0	0	
<b>Gesamteinnahmen nach Entnahme</b>	<b>101.223.998</b>	<b>99.949.144</b>	
Kostendeckung nach Entnahme	89,58%	90,57%	
<b>Ergebnis Schmutzwasser</b>	<b>-11.777.512</b>	<b>-10.409.456</b>	

# Vergleich der Niederschlagswasserkosten

Gebührenrechnung 31.12.2009	Niederschlagswasser		Anteil
	Plan 12.2009	Ist 12. 2009	
	€	€	%
Personalkosten	15.240.811	15.815.076	15,56%
Betriebs-, Unterhaltungs- und Sachkosten	17.368.183	18.502.833	18,20%
Kalkulatorische Abschreibung	30.402.379	29.266.958	28,79%
Kalkulatorische Verzinsung	35.196.750	35.118.635	34,55%
Abwasserabgabe	2.388.991	2.948.073	2,90%
Ausgaben / Kosten	100.597.114	101.651.575	100,00%
Allgemeine Einnahmen	3.147.023	4.794.928	5,16%
Kanalbenutzungsgebühren	86.843.279	88.047.552	94,84%
<b>Gesamteinnahmen vor Entnahme</b>	<b>89.990.302</b>	<b>92.842.480</b>	<b>100,00%</b>
Kostendeckung vor Entnahme	89,46%	91,33%	
Entnahme Kamerale Rücklage	0	0	
<b>Gesamteinnahmen nach Entnahme</b>	<b>89.990.302</b>	<b>92.842.480</b>	
Kostendeckung nach Entnahme	89,46%	91,33%	
<b>Ergebnis Schmutzwasser</b>	<b>-10.606.812</b>	<b>-8.809.095</b>	

# Ist Vergleich SW und NW Kosten



# Erläuterungen

Die Personalkosten liegen mit 3,1 Mio. Euro und die Abwasserabgabe liegt mit 0,9 Mio. Euro über den Plankosten. Auch die Betriebs-/Unterhaltungs- und Sachkosten (Material, EDV, Fremdarbeiten, Rechts- und Beratungskosten, Raum- und Grundstückskosten etc. ) liegen mit 1,1 Mio. Euro über den Plankosten. Bezogen auf das Geschäftsjahr 2009 liegt die kalkulatorische Abschreibung mit 1,9 Mio. Euro unter den Plankosten. Die kalkulatorischen Zinsen sind 4,8 Mio. Euro geringer als ihr Planwert.

Im Gesamtergebnis liegen die Gesamtkosten mit 1,6 Mio. Euro unter den Plankosten. Gegenüber den Planansätzen ergeben sich Wenigerausgaben nicht nur im Bereich kalkulatorischer Abschreibung und Verzinsung, sondern auch bei den Kostenarten Strom (0,4 Mio. Euro), Instandhaltung/bezogene Leistungen (1,5 Mio. Euro). Mehrausgaben resultieren im Wesentlichen aus der Abwasserabgabe (0,9 Mio. EUR) sowie den Personalrückstellungen (5,4 Mio. EUR; u.a. für einen möglichen Tarifvertragswechsel).

Die Einnahmen liegen insgesamt mit 1,6 Mio. Euro über Plan. Bei den Kanalbenutzungsgebühren ist allerdings ein Rückgang von 2,0 Mio. Euro gegenüber dem Plan zu verzeichnen. Bei den allgemeinen Einnahmen sind die Mehreinnahmen (3,5 Mio. Euro) begründet durch die Auflösung sonstiger Rückstellungen (1,9 Mio. Euro), periodenfremde Erträge (0,7 Mio. Euro), und Erträge aus Kostenerstattung (0,3 Mio. Euro).



# Erläuterungen

Das Ist- Ergebnis 2009 erreicht eine Kostendeckung von 90,94 %. Eine Rücklagenauflösung war nicht geplant, da die kamerale Rücklage seit dem 31.12.2007 aufgebraucht ist. Der Verlust aus der Gebührenrechnung 2009 wird durch die handelsrechtlichen Gewinne abgedeckt und nicht nach KAG in die nächste Gebührenplanung einbezogen.

Der Verlust aus Anlagenabgängen (Stilllegung, Untergang, Verkauf usw.) in Höhe von 0,5 Mio. Euro wird nicht mit dem Jahresergebnis der Gebührenrechnung verrechnet.

Aus dem Ergebnis 2009 würde sich ein kostendeckender SW Gebührensatz von 1,58 Euro (Plan 1,43 Euro, inkl. Planunterdeckung) ableiten und der kostendeckende NW Gebührensatz würde 1,36 Euro (Plan 1,24 Euro inkl. Planunterdeckung) betragen.

Stand 08.04.2010

# Gebührennachkalkulation 2009

Gebührenrechnung 31.12.2009	Insgesamt	Insgesamt	Insgesamt	Schmutzwasser	Schmutzwasser	Niederschlagswasser	Niederschlagswasser
	Plan 12. 2009	Ist 12. 2009	Anteil Ist	Plan 12.2009	Ist 12. 2009	Plan 12.2009	Ist 12.2009
	€	€	%	€	€	€	€
Personalkosten	32.615.782	35.715.318	16,85%	17.374.971	19.900.242	15.240.811	15.815.076
Betriebs-, Unterhaltungs- und Sachkosten	43.161.214	44.251.733	20,87%	25.793.031	25.748.900	17.368.183	18.502.833
Kalkulatorische Abschreibung	61.275.232	59.349.904	27,99%	30.872.852	30.082.946	30.402.379	29.266.958
Kalkulatorische Verzinsung	71.291.398	66.536.817	31,38%	36.094.647	31.418.181	35.196.750	35.118.635
Abwasserabgabe	5.255.000	6.156.403	2,90%	2.866.009	3.208.330	2.388.991	2.948.073
<b>Ausgaben / Kosten</b>	<b>213.598.626</b>	<b>212.010.174</b>	<b>100,00%</b>	<b>113.001.510</b>	<b>110.358.599</b>	<b>100.597.114</b>	<b>101.651.575</b>
Allgemeine Einnahmen	6.819.300	10.350.937	5,37%	3.672.277	5.556.009	3.147.023	4.794.928
Kanalbenutzungsgebühren	184.395.000	182.440.687	94,63%	97.551.721	94.393.135	86.843.279	88.047.552
<b>Gesamteinnahmen vor Entnahme</b>	<b>191.214.300</b>	<b>192.791.624</b>	<b>100,00%</b>				
Kostendeckung vor Entnahme	89,52%	90,94%					
Entnahme Kamerale Rücklage	0	0		0	0	0	0
<b>Gesamteinnahmen nach Entnahme</b>	<b>191.214.300</b>	<b>192.791.624</b>		<b>101.223.998</b>	<b>99.949.144</b>	<b>89.990.302</b>	<b>92.842.480</b>
Kostendeckung nach Entnahme	89,52%	90,94%					
<b>Ergebnis Gebührenrechnung</b>	<b>-22.384.326</b>	<b>-19.218.551</b>		<b>-11.777.512</b>	<b>-10.409.456</b>	<b>-10.606.812</b>	<b>-8.809.095</b>
Frischwassermenge m³				68.000.000	66.171.625		
bebaute und befestigte Fläche m²						70.250.000	71.180.827
<b>Gebühr je m³ eingeleitetes Schmutzwasser</b>							
Schmutzwassergebühr pro m³ Plansatz lt. Abwassergebührensatzung / fiktiver Ist-Satz bei 100% Kostendeckung				1,43	1,58		
Schmutzwassergebühr pro m³ bei 100% Kostendeckung				1,61	1,58		
<b>Gebühr je m² angeschlossene bebaute und befestigte Fläche</b>							
Niederschlagswassergebühr pro m³ Plansatz lt. Abwassergebührensatzung / fiktiver Ist-Satz bei 100% Kostendeckung						1,24	1,36
Niederschlagswassergebühr pro m³ bei 100% Kostendeckung						1,39	1,36