



Abwassergebührenrechnung Nachkalkulation 2010

Januar bis Dezember 2010

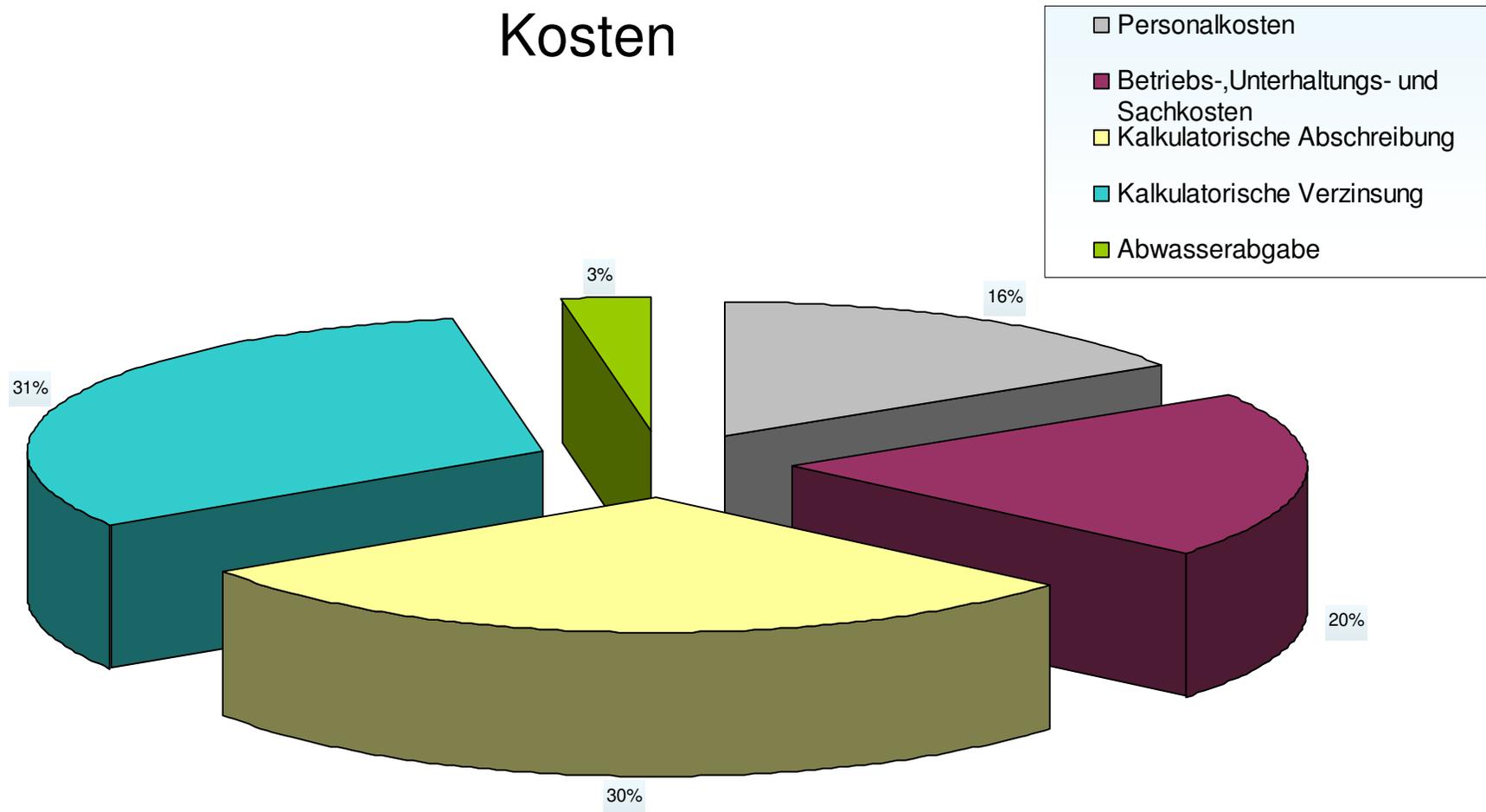
Inhaltsangabe

- Vergleich der Kosten und Einnahmen
- Kuchendiagramm: Anteil der Kosten
- Vergleich der Schmutzwasserkosten
- Vergleich der Niederschlagswasserkosten
- Balkendiagramm: Istvergleich SW- und NW-Kosten
- Erläuterung
- Gebührenachkalkulation 2010

Vergleich der Kosten und Einnahmen

	Insgesamt	Insgesamt	Insgesamt
Gebührenrechnung 31.12.2010	Plan 12. 2010	Ist 12. 2010	Anteil Ist
	€	€	%
Personalkosten	34.988.095	34.578.292	16,08%
Betriebs-, Unterhaltungs- und Sachkosten	42.470.765	42.903.552	19,95%
Kalkulatorische Abschreibung	59.388.000	64.263.944	29,88%
Kalkulatorische Verzinsung	70.793.000	67.181.797	31,24%
Abwasserabgabe	5.246.000	6.141.348	2,86%
Ausgaben / Kosten	212.885.860	215.068.933	100,00%
Allgemeine Einnahmen	6.649.365	15.807.388	7,77%
Kanalbenutzungsgebühren	189.837.000	187.756.557	92,23%
Gesamteinnahmen vor Entnahme	196.486.365	203.563.945	100,00%
Kostendeckung vor Entnahme	92,30%	94,65%	
Entnahme Kamerale Rücklage	0	0	
Gesamteinnahmen nach Entnahme	196.486.365	203.563.945	
Kostendeckung nach Entnahme	92,30%	94,65%	
Ergebnis Gebührenrechnung	-16.399.495	-11.504.987	

Anteil der Kosten



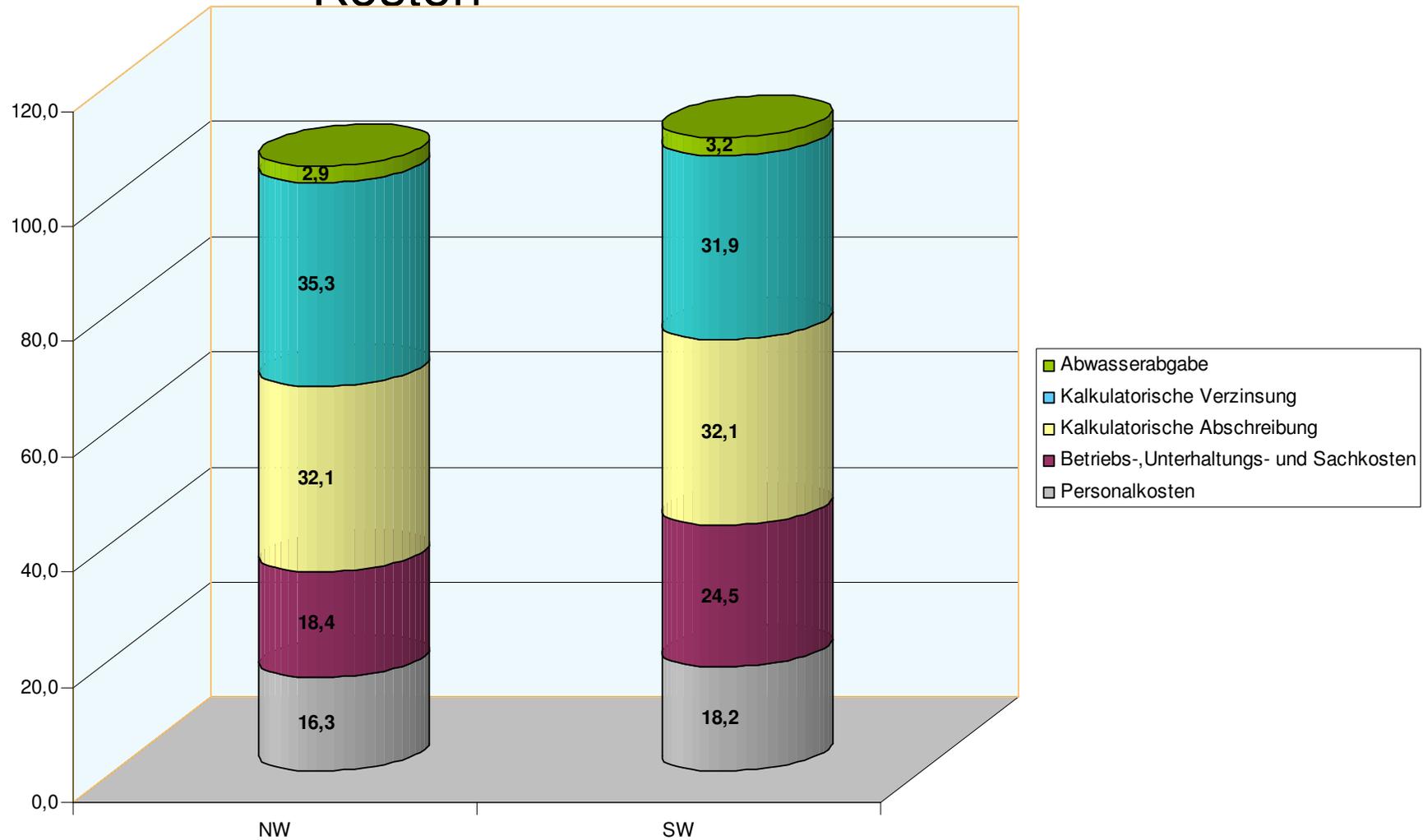
Vergleich der Schmutzwasserkosten

	Schmutzwasser	Schmutzwasser	
Gebührenrechnung 31.12.2010	Plan 12.2010	Ist 12. 2010	Anteil Ist
	€	€	%
Personalkosten	18.461.685	18.240.319	16,59%
Betriebs-, Unterhaltungs- und Sachkosten	24.467.220	24.512.452	22,29%
Kalkulatorische Abschreibung	29.751.241	32.139.190	29,23%
Kalkulatorische Verzinsung	35.464.734	31.868.034	28,98%
Abwasserabgabe	2.867.379	3.209.855	2,92%
Ausgaben / Kosten	111.012.259	109.969.851	100,00%
Allgemeine Einnahmen	3.333.947	7.912.767	7,57%
Kanalbenutzungsgebühren	99.085.000	96.565.058	92,43%
Gesamteinnahmen vor Entnahme	102.418.947	104.477.825	100,00%
Kostendeckung vor Entnahme	92,26%	95,01%	
Entnahme Kamerale Rücklage	0	0	
Gesamteinnahmen nach Entnahme	102.418.947	104.477.825	
Kostendeckung nach Entnahme	92,26%	95,01%	
Ergebnis Schmutzwasser	-8.593.312	-5.492.025	

Vergleich der Niederschlagswasserkosten

	Niederschlagswasser	Niederschlagswasser	
Gebührenrechnung 31.12.2010	Plan 12.2010	Ist 12. 2010	Anteil
	€	€	%
Personalkosten	16.526.410	16.337.972	15,55%
Betriebs-, Unterhaltungs- und Sachkosten	18.003.545	18.391.100	17,50%
Kalkulatorische Abschreibung	29.636.759	32.124.754	30,57%
Kalkulatorische Verzinsung	35.328.266	35.313.763	33,60%
Abwasserabgabe	2.378.621	2.931.493	2,79%
Ausgaben / Kosten	101.873.601	105.099.082	100,00%
Allgemeine Einnahmen	3.315.418	7.894.621	7,97%
Kanalbenutzungsgebühren	90.752.000	91.191.499	92,03%
Gesamteinnahmen vor Entnahme	94.067.418	99.086.120	100,00%
Kostendeckung vor Entnahme	92,34%	94,28%	
Entnahme Kamerale Rücklage	0	0	
Gesamteinnahmen nach Entnahme	94.067.418	99.086.120	
Kostendeckung nach Entnahme	92,34%	94,28%	
Ergebnis Schmutzwasser	-7.806.183	-6.012.962	

Ist Vergleich SW und NW Kosten



Erläuterung

Die Personalkosten liegen 0,3 Mio. Euro unter ihrem Planwert. 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 0,4 Mio. Euro über den Plankosten. Bezogen auf das Geschäftsjahr 2010 liegt die kalkulatorische Abschreibung mit 4,9 Mio. Euro über den Plankosten, während die kalkulatorischen Zinsen mit 3,6 Mio. Euro unter ihrem Planwert liegen.

Im Gesamtergebnis liegen die Gesamtkosten mit 2,2 Mio. Euro über den Plankosten. Gegenüber den Planansätzen ergeben sich Wenigerausgaben nicht nur im Bereich Personal und kalkulatorische Verzinsung, sondern auch bei den Kostenarten Instandhaltung/bezogene Leistung (2,4 Mio. Euro). Mehrausgaben resultieren im Wesentlichen aus der Abwasserabgabe (0,9 Mio. EUR) sowie der gestiegenen kalkulatorischen Abschreibung (gestiegener Preisindex und hohe Inbetriebnahmen).

Die Einnahmen liegen insgesamt mit 7,1 Mio. Euro über Plan. Bei den Kanalbenutzungsgebühren ist allerdings ein Rückgang von 2,1 Mio. Euro gegenüber dem Plan zu verzeichnen. Bei den allgemeinen Einnahmen sind die Mehreinnahmen (9,2 Mio. Euro) begründet durch die Auflösung sonstiger Rückstellungen (7,1 Mio. Euro; davon 4,4 Mio. Euro aus nicht benötigter TV-V-Rückstellung) sowie einer um 0,5 Mio. Euro höheren manuellen Veranlagung. Sie resultiert aus einer hohen Einleitung von Enteisungswasser des KölnBonner Flughafens.

Erläuterungen

Das Ist- Ergebnis 2010 erreicht eine Kostendeckung von 94,65 %. Eine Rücklagenauflösung war nicht geplant, da die kamerale Rücklage seit dem 31.12.2007 aufgebraucht ist. Der Verlust aus der Gebührenrechnung 2010 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 0,8 Mio. Euro wird nicht mit dem Jahresergebnis der Gebührenrechnung verrechnet.

Aus dem Ergebnis 2010 würde sich ein kostendeckender SW Gebührensatz von 1,58 Euro (Plan 1,49 Euro, inkl. Planunterdeckung) ableiten und der kostendeckende NW Gebührensatz würde 1,37 Euro (Plan 1,28 Euro inkl. Planunterdeckung) betragen.

Gebührennachkalkulation 2010

Gebührenrechnung 31.12.2010	Insgesamt	Insgesamt	Insgesamt	Schmutzwasser	Schmutzwasser	Niederschlagswasser	Niederschlagswasser
	Plan 12. 2010	Ist 12. 2010	Anteil Ist	Plan 12. 2010	Ist 12. 2010	Plan 12. 2010	Ist 12.2010
	€	€	%	€	€	€	€
Personalkosten	34.988.095	34.578.292	16,08%	18.461.685	18.240.319	16.526.410	16.337.972
Betriebs-, Unterhaltungs- und Sachkosten	42.470.765	42.903.552	19,95%	24.467.220	24.512.452	18.003.545	18.391.100
Kalkulatorische Abschreibung	59.388.000	64.263.944	29,88%	29.751.241	32.139.190	29.636.759	32.124.754
Kalkulatorische Verzinsung	70.793.000	67.181.797	31,24%	35.464.734	31.868.034	35.328.266	35.313.763
Abwasserabgabe	5.246.000	6.141.348	2,86%	2.867.379	3.209.855	2.378.621	2.931.493
Ausgaben / Kosten	212.885.860	215.068.933	100,00%	111.012.259	109.969.851	101.873.601	105.099.082
Allgemeine Einnahmen	6.649.365	15.807.388	7,77%	3.333.947	7.912.767	3.315.418	7.894.621
Kanalbenutzungsgebühren	189.837.000	187.756.557	92,23%	99.085.000	96.565.058	90.752.000	91.191.499
Gesamteinnahmen vor Entnahme	196.486.365	203.563.945	100,00%				
Kostendeckung vor Entnahme	92,30%	94,65%					
Entnahme Kamerale Rücklage	0	0		0	0	0	0
Gesamteinnahmen nach Entnahme	196.486.365	203.563.945		102.418.947	104.477.825	94.067.418	99.086.120
Kostendeckung nach Entnahme	92,30%	94,65%					
Ergebnis Gebührenrechnung	-16.399.495	-11.504.987		-8.593.312	-5.492.025	-7.806.183	-6.012.962
Frischwassermenge m ³				66.500.000	64.634.068		
bebaute und befestigte Fläche m ²						70.900.000	71.051.318
Gebühr je m³ eingeleitetes Schmutzwasser							
Schmutzwassergebühr pro m ³ Plansatz lt. Abwassergebührensatzung / fiktiver Ist-Satz bei 100% Kostendeckung				1,49	1,58		
Schmutzwassergebühr pro m ³ bei 100% Kostendeckung				1,62	1,58		
Gebühr je m² angeschlossene bebaute und befestigte Fläche							
Niederschlagswassergebühr pro m ³ Plansatz lt. Abwassergebührensatzung / fiktiver Ist-Satz bei 100% Kostendeckung						1,28	1,37
Niederschlagswassergebühr pro m ³ bei 100% Kostendeckung						1,39	1,37