Stadtentwässerungs-
betriebe Köln, AöR

Anlage 3

Abwassergebührenrechnung Nachkalkulation 2012

Januar bis Dezember 2012

Inhaltsangabe

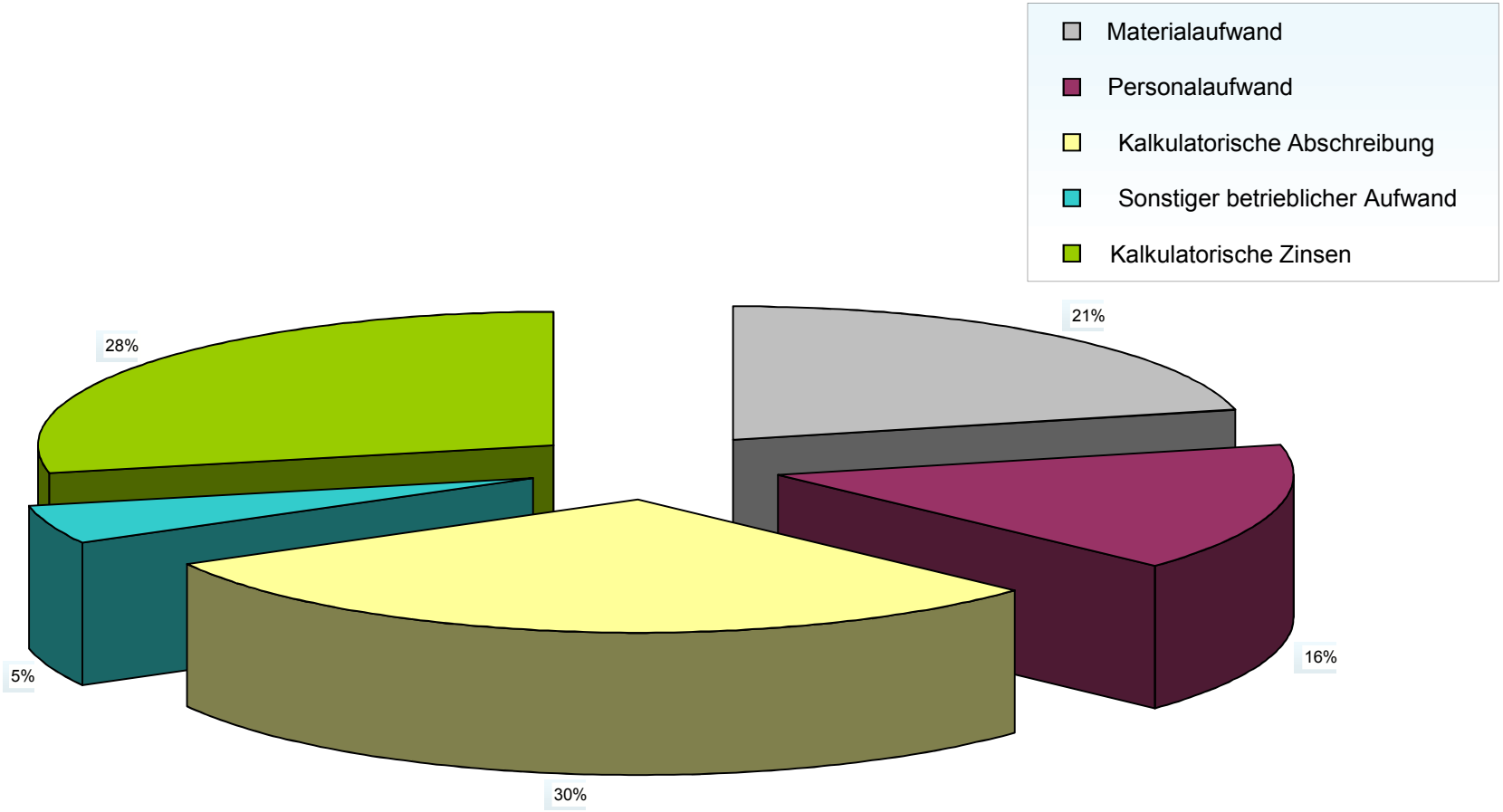
- Vergleich der Kosten und Einnahmen
- Kuchendiagramm: Anteil der Kosten
- Vergleich der Schmutzwasserkosten
- Vergleich der Niederschlagswasserkosten
- Balkendiagramm:

  Ist-Vergleich Schmutzwasser- und Niederschlagswasserkosten
- Erläuterungen
- Gebührennachkalkulation 2012

Vergleich der Kosten und Einnahmen

	Insgesamt	Insgesamt	Insgesamt
Gebührenrechnung 31.12.2012	Plan 12. 2012	Ist 12. 2012	Anteil Ist
	T€	T€	%
Materialaufwand	47.550	44.250	20,01%
Personalaufwand	34.882	34.354	15,53%
Kalkulatorische Abschreibung	66.729	69.653	31,49%
Sonstiger betrieblicher Aufwand	10.358	11.708	5,29%
Kalkulatorische Zinsen	62.977	63.846	28,87%
Sekundärkosten	-2.981	-2.853	-1,29%
Steuern	13	225	0,10%
Ausgaben / Kosten	**219.528**	**221.183**	**100,00%**
Betriebliche Leistungen	199.761	199.687	95,63%
- davon Kanalbenutzungsgebühren	193.830	193.905	92,86%
Sonstige betriebliche Erträge	634	9.118	4,37%
Gesamtleistungen	**200.395**	**208.805**	**100,00%**
Kostendeckung vor Entnahme	91,28%	94,40%	
Entnahme Kamerale Rücklage	1.400	0	
Gesamtleistungen nach Entnahme	**201.795**	**208.805**	
Kostendeckung nach Entnahme	91,92%	94,40%	
Ergebnis Gebührenrechnung	**-17.733**	**-12.378**	

Anteil der Kosten



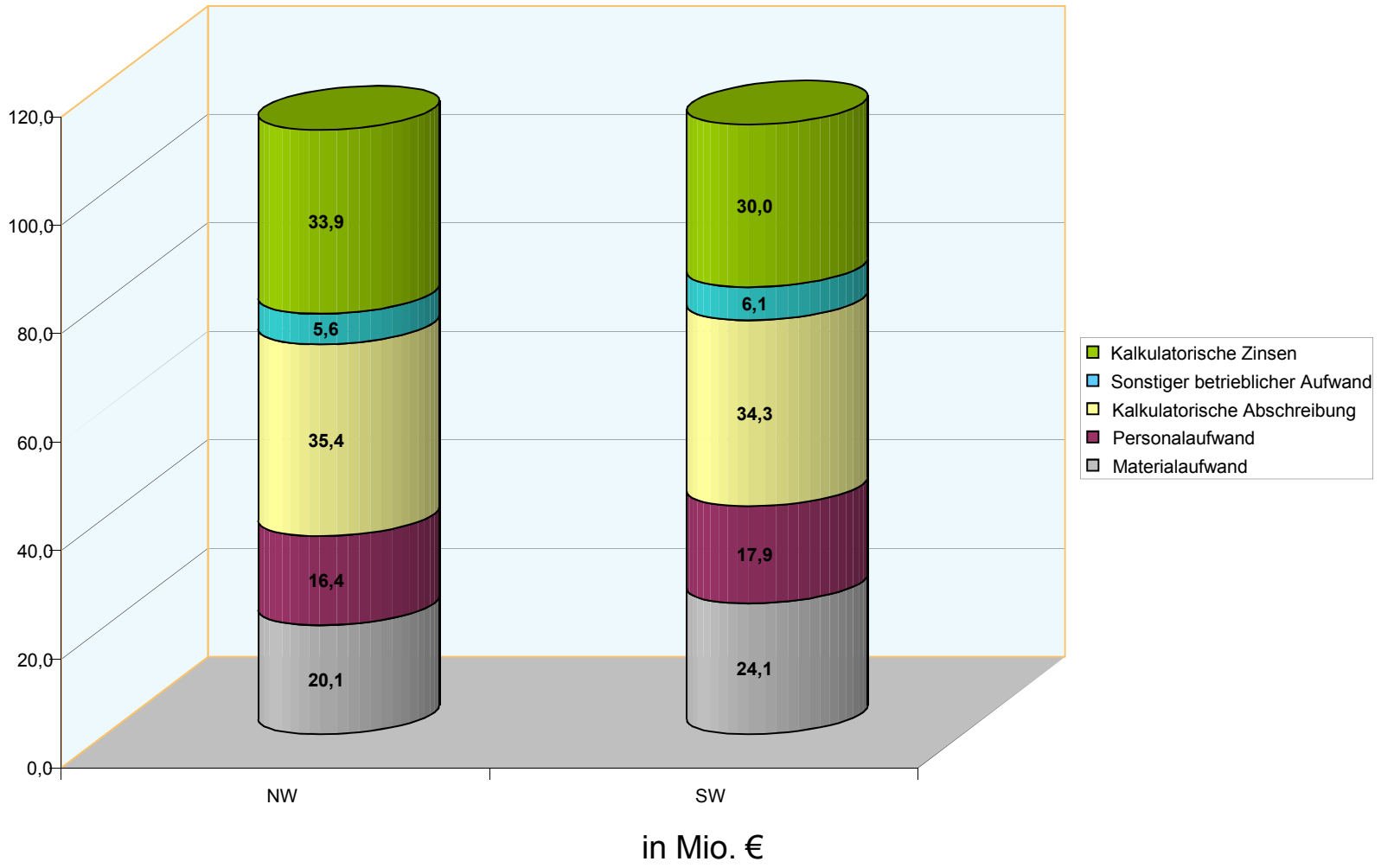
Vergleich der Schmutzwasserkosten

	Schmutzwasser	Schmutzwasser	
Gebührenrechnung 31.12.2012	Plan 12.2012	Ist 12. 2012	Anteil Ist
	€	€	%
Materialaufwand	26.163	24.131	21,72%
Personalaufwand	18.356	17.919	16,13%
Kalkulatorische Abschreibung	33.694	34.290	30,86%
Sonstiger betrieblicher Aufwand	5.483	6.081	5,47%
Kalkulatorische Zinsen	31.797	29.973	26,98%
Sekundärkosten	-1.503	-1.434	-1,29%
Steuern	7	145	0,13%
Ausgaben / Kosten	**113.997**	**111.105**	**100,00%**
Betriebliche Leistungen	104.414	103.964	96,18%
- davon Kanalbenutzungsgebühren	101.400	101.024	93,46%
Sonstige betriebliche Erträge	290	4.132	3,82%
Gesamtleistungen	**104.704**	**108.096**	**100,00%**
Kostendeckung vor Entnahme	91,85%	97,29%	
Entnahme Kamerale Rücklage	700	0	
Gesamtleistungen nach Entnahme	**105.404**	**108.096**	
Kostendeckung nach Entnahme	92,46%	97,29%	
Ergebnis Gebührenrechnung	**-8.593**	**-3.009**	

Vergleich der Niederschlagswasserkosten

	Niederschlagswasser	Niederschlagswasser	
Gebührenrechnung 31.12.2012	Plan 12.2012	Ist 12. 2012	Anteil
	€	€	%
Materialaufwand	21.386	20.119	18,28%
Personalaufwand	16.526	16.436	14,93%
Kalkulatorische Abschreibung	33.035	35.363	32,13%
Sonstiger betrieblicher Aufwand	4.875	5.627	5,11%
Kalkulatorische Zinsen	31.181	33.873	30,77%
Sekundärkosten	-1.478	-1.419	-1,29%
Steuern	6	79	0,07%
Ausgaben / Kosten	**105.531**	**110.078**	**100,00%**
Betriebliche Leistungen	95.347	95.723	95,05%
- davon Kanalbenutzungsgebühren	92.430	92.881	92,23%
Sonstige betriebliche Erträge	344	4.986	4,95%
Gesamtleistungen	**95.691**	**100.709**	**100,00%**
Kostendeckung vor Entnahme	90,68%	91,49%	
Entnahme Kamerale Rücklage	700	0	
Gesamtleistungen nach Entnahme	**96.391**	**100.709**	
Kostendeckung nach Entnahme	91,34%	91,49%	
Ergebnis Gebührenrechnung	**-9.140**	**-9.369**	

Ist-Vergleich Schmutzwasser-/Niederschlagswasserkosten



in Mio. €

Erläuterungen

Die Personalkosten liegen 0,5 Mio. Euro unter ihrem Planwert. Die Materialkosten liegen mit 3,3 Mio. Euro unter den Plankosten. Das resultiert aus der Tatsache, dass die Instandhaltungskosten, die bezogenen Leistungen und die Nebenstoffabfuhren 4,6 Mio. Euro unter ihrem Plan liegen. Dagegen übersteigt die Rückstellung für die Abwasserabgabe den Planwert um 0,9 Mio. Euro.

Bezogen auf das Geschäftsjahr 2012 liegt die kalkulatorische Abschreibung mit 2,9 Mio. Euro über den Plankosten. Zum einen gab es abschreibungsrelevante Zugänge aus den Anlagen im Bau und zum anderen stieg der für die StEB maßgebliche Baupreisindex der Ortskanäle mit 2,6 % deutlich stärker als prognostiziert.
Die Planüberschreitung im Bereich der kalkulatorischen Zinsen beträgt 869 TEuro.

Die Gesamtkosten liegen somit 1.655 TEuro über den Plankosten.

Die Einnahmen schließen mit 8,4 Mio. Euro über ihrem Planwert ab. Die Kanalbenutzungsgebühren befinden sich 75 TEuro über Plan. Aus den sonstigen betrieblichen Erträgen resultieren die o. a. Mehreinnahmen in Höhe von 8,5 Mio. Euro. Sie sind im Wesentlichen durch die Auflösung von Personalrückstellungen (2,6 Mio. Euro) und Abwasserabgaberückstellungen (1,8 Mio. Euro) sowie der Auflösung der Kanalsanierungsrückstellung (2,2 Mio. Euro) entstanden .

Erläuterungen

Das Ist- Ergebnis 2012 erreicht eine Kostendeckung von 94,40 %. Der Verlust aus der Gebührenrechnung 2012 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 2,0 Mio. Euro wird nicht mit dem Jahresergebnis der Gebührenrechnung verrechnet.

Aus dem Ergebnis 2012 würde sich ein kostendeckender Schmutzwasser-Gebührensatz von 1,62 Euro (Plan 1,56 Euro inkl. Planunterdeckung) ableiten. Der kostendeckende Niederschlagswasser-Gebührensatz würde 1,44 Euro (Plan 1,30 Euro inkl. Planunterdeckung) betragen. Für die Erzielung von kostendeckenden Gebühren wäre somit eine 3,85 %ige Gebührenerhöhung beim Schmutzwassergebührensatz sowie eine 10,77 %ige Gebührenerhöhung beim Niederschlagswassergebührensatz erforderlich.

Während das Ergebnis des Kostenträgers Niederschlagswasser fast auf Planniveau abschließt, liegt das Schmutzwasser-Ergebnis mit - 3,0 Mio. Euro (Plan - 8,6 Mio. Euro) deutlich besser.

Gebührennachkalkulation 2012

	Insgesamt	Insgesamt	Insgesamt	Schmutzwasser	Schmutzwasser	Niederschlagswasser	Niederschlagswasser
Gebührenrechnung 31.12.2012	Plan 12. 2012	Ist 12. 2012	Anteil Ist	Plan 12. 2012	Ist 12. 2012	Plan 12. 2012	Ist 12.2012
	T€	T€	%	T€	T€	T€	T€
Materialaufwand	47.550	44.250	20,01%	26.163	24.131	21.386	20.119
Personalaufwand	34.882	34.354	15,53%	18.356	17.919	16.526	16.436
Kalkulatorische Abschreibung	66.729	69.653	31,49%	33.694	34.290	33.035	35.363
Sonstiger betrieblicher Aufwand	10.358	11.708	5,29%	5.483	6.081	4.875	5.627
Kalkulatorische Zinsen	62.977	63.846	28,87%	31.797	29.973	31.181	33.873
Sekundärkosten	-2.981	-2.853	-1,29%	-1.503	-1.434	-1.478	-1.419
Steuern	13	225	0,10%	7	145	6	79
Ausgaben / Kosten	**219.528**	**221.183**	**100,00%**	**113.997**	**111.105**	**105.531**	**110.078**
Betriebliche Leistungen	199.761	199.687	95,63%	104.414	103.964	95.347	95.723
- davon Kanalbenutzungsgebühren	193.830	193.905	92,86%	101.400	101.024	92.430	92.881
Sonstige betriebliche Erträge	634	9.118	4,37%	290	4.132	344	4.986
Gesamtleistungen	**200.395**	**208.805**	**100,00%**	**104.704**	**108.096**	**95.691**	**100.709**
Kostendeckung vor Entnahme	91,28%	94,40%		91,85%	97,29%	90,68%	91,49%
Entnahme Kamerale Rücklage	1.400	0		700	0	700	0
Gesamtleistungen nach Entnahme	**201.795**	**208.805**		**105.404**	**108.096**	**96.391**	**100.709**
Kostendeckung nach Entnahme	91,92%	94,40%		92,46%	97,29%	91,34%	91,49%
Ergebnis Gebührenrechnung	**-17.733**	**-12.378**		**-8.593**	**-3.009**	**-9.140**	**-9.369**
Frischwassermenge m³				65.000.000	64.287.095		
Bebaute und befestigte Fläche m²						71.100.000	70.926.802
Gebühr je m³ eingeleitetes Schmutzwasser							
Schmutzwassergebühr pro m³ Plansatz lt. Abwassergebührensatzung / fiktiver Ist-Satz bei 100% Kostendeckung				**1,56**	**1,62**		
Schmutzwassergebühr pro m³ bei 100% Kostendeckung				**1,70**	**1,62**		
Gebühr je m² angeschlossene bebaute und befestigte Fläche							
Niederschlagswassergebühr pro m³ Plansatz lt. Abwassergebührensatzung / fiktiver Ist-Satz bei 100% Kostendeckung						**1,30**	**1,44**
Niederschlagswassergebühr pro m³ bei 100% Kostendeckung						**1,44**	**1,44**