

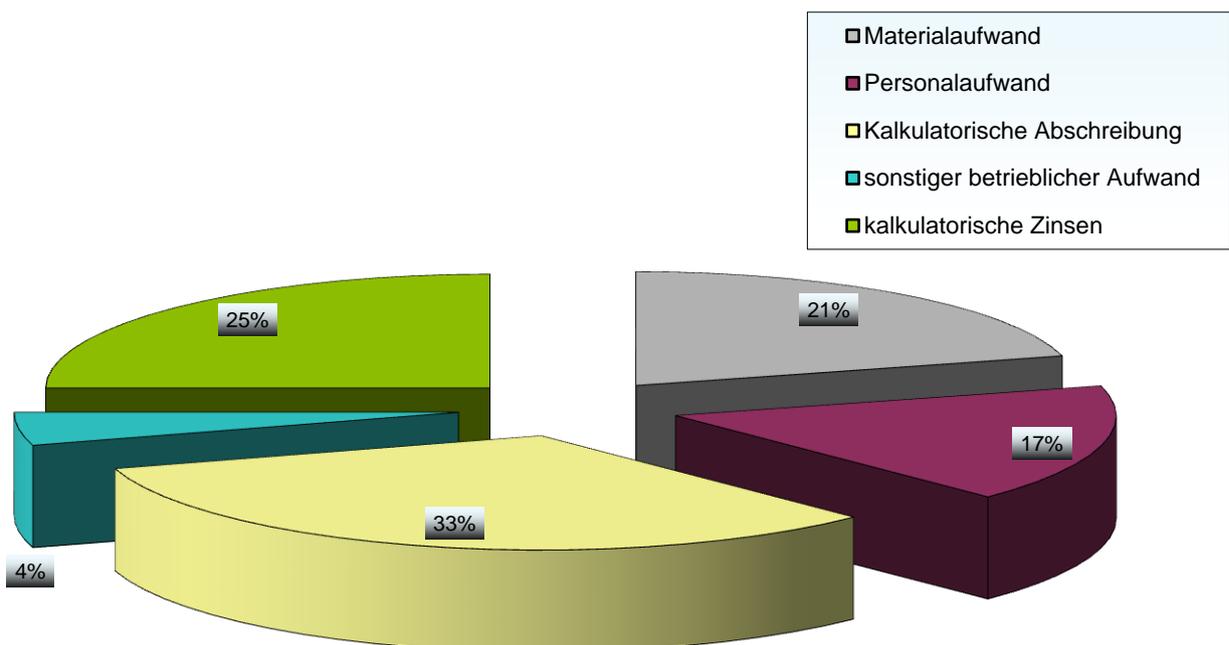
**Abwassergebührenrechnung  
Nachkalkulation 2014  
Januar bis Dezember 2014**

<b>Vergleich der Kosten und Einnahmen.....</b>	<b>2</b>
<b>Anteil der Kosten.....</b>	<b>2</b>
<b>Vergleich der Schmutzwasserkosten (SW) .....</b>	<b>3</b>
<b>Vergleich der Niederschlagswasserkosten (NW) .....</b>	<b>3</b>
<b>Ist-Vergleich SW- und NW-Kosten (in Mio. Euro) .....</b>	<b>4</b>
<b>Erläuterungen .....</b>	<b>4</b>
<b>Gebührennachkalkulation 2014.....</b>	<b>6</b>

## Vergleich der Kosten und Einnahmen

	Insgesamt	Insgesamt	Insgesamt
<b>Gebührenrechnung 31.12.2014</b>	Plan 12. 2014	Ist 12. 2014	Anteil Ist
	TE	TE	%
Materialaufwand	46.467	45.448	20,34%
Personalaufwand	37.550	39.196	17,54%
Kalkulatorische Abschreibung	73.083	74.694	33,43%
sonstiger betrieblicher Aufwand	10.399	11.035	4,94%
kalkulatorische Zinsen	55.864	56.192	25,15%
Sekundärkosten	-2.563	-3.359	-1,50%
Steuern	305	227	0,10%
<b>Ausgaben / Kosten</b>	<b>221.105</b>	<b>223.433</b>	<b>100,00%</b>
Betriebliche Leistungen	196.980	196.066	95,24%
- davon Kanalbenutzungsgebühren	191.763	190.563	92,56%
sonstige betriebliche Erträge	3.486	9.805	4,76%
<b>Gesamtleistungen</b>	<b>200.466</b>	<b>205.871</b>	<b>100,00%</b>
Kostendeckung vor Entnahme	90,67%	92,14%	
Entnahme Kamerale Rücklage	0	0	
<b>Gesamtleistungen nach Entnahme</b>	<b>200.466</b>	<b>205.871</b>	
Kostendeckung nach Entnahme	90,67%	92,14%	
<b>Ergebnis Gebührenrechnung</b>	<b>-20.639</b>	<b>-17.562</b>	

## Anteil der Kosten



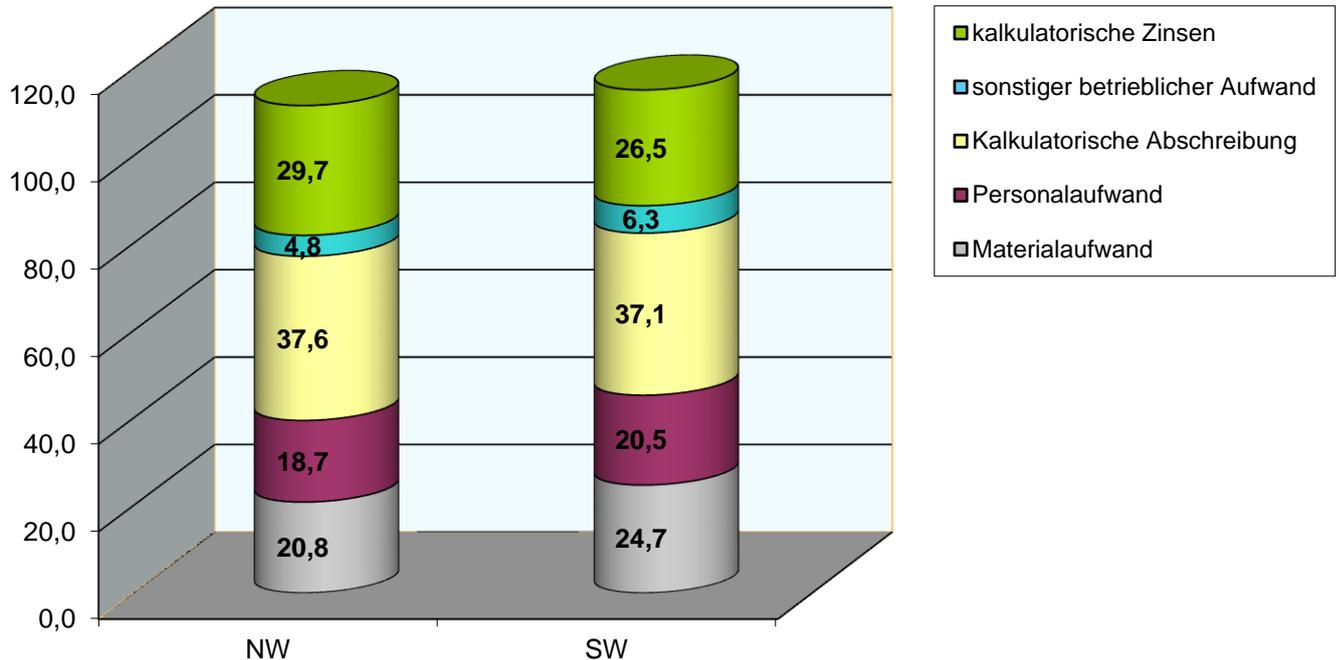
## Vergleich der Schmutzwasserkosten (SW)

Gebührenrechnung 31.12.2014	Schmutzwasser		Anteil Ist %
	Plan 12.2014	Ist 12. 2014	
	T€	T€	
Materialaufwand	25.466	24.668	21,74%
Personalaufwand	19.544	20.543	18,10%
Kalkulatorische Abschreibung	36.400	37.106	32,70%
sonstiger betrieblicher Aufwand	5.478	6.260	5,52%
kalkulatorische Zinsen	27.823	26.493	23,35%
Sekundärkosten	-1.295	-1.725	-1,52%
Steuern	177	133	0,12%
<b>Ausgaben / Kosten</b>	<b>113.593</b>	<b>113.478</b>	<b>100,00%</b>
Betriebliche Leistungen	102.193	101.157	95,59%
- davon Kanalbenutzungsgebühren	99.528	98.276	92,87%
sonstige betriebliche Erträge	1.785	4.668	4,41%
<b>Gesamtleistungen</b>	<b>103.978</b>	<b>105.825</b>	<b>100,00%</b>
Kostendeckung vor Entnahme	91,54%	93,26%	
Entnahme Kamerale Rücklage	0	0	
<b>Gesamtleistungen nach Entnahme</b>	<b>103.978</b>	<b>105.825</b>	
Kostendeckung nach Entnahme	91,54%	93,26%	
<b>Ergebnis Gebührenrechnung</b>	<b>-9.615</b>	<b>-7.653</b>	

## Vergleich der Niederschlagswasserkosten (NW)

Gebührenrechnung 31.12.2014	Niederschlagswasser		Anteil %
	Plan 12.2014	Ist 12. 2014	
	T€	T€	
Materialaufwand	21.001	20.779	18,90%
Personalaufwand	18.006	18.653	16,96%
Kalkulatorische Abschreibung	36.683	37.589	34,19%
sonstiger betrieblicher Aufwand	4.922	4.775	4,34%
kalkulatorische Zinsen	28.041	29.700	27,01%
Sekundärkosten	-1.268	-1.635	-1,49%
Steuern	128	94	0,09%
<b>Ausgaben / Kosten</b>	<b>107.513</b>	<b>109.955</b>	<b>100,00%</b>
Betriebliche Leistungen	94.788	94.909	94,87%
- davon Kanalbenutzungsgebühren	92.235	92.287	92,25%
sonstige betriebliche Erträge	1.701	5.137	5,13%
<b>Gesamtleistungen</b>	<b>96.489</b>	<b>100.046</b>	<b>100,00%</b>
Kostendeckung vor Entnahme	89,75%	90,99%	
Entnahme Kamerale Rücklage	0	0	
<b>Gesamtleistungen nach Entnahme</b>	<b>96.489</b>	<b>100.046</b>	
Kostendeckung nach Entnahme	89,75%	90,99%	
<b>Ergebnis Gebührenrechnung</b>	<b>-11.024</b>	<b>-9.909</b>	

## Ist-Vergleich SW- und NW-Kosten (in Mio. Euro)



### Erläuterungen

Die Personalkosten liegen 1,7 Mio. Euro über ihrem Planwert. Dies resultiert im Wesentlichen aus Planüberschreitungen in den Bereichen Personal- und Pensionsrückstellungen. Die Materialkosten liegen mit 1,0 Mio. Euro unter den Plankosten. Das resultiert aus der Tatsache, dass die bezogenen Leistungen, Instandhaltungen sowie Nebenstoffabfuhren rund 2,1 Mio. Euro unter ihrem Plan liegen. Hinzu kamen 684 TEuro geringere Stromkosten als geplant. Im Bereich der Abwasserabgabe (Rückstellungen) gab es eine Planüberschreitung in Höhe von ca. 1,5 Mio. Euro, die aufgrund der o. a. Positionen mehr als kompensiert werden konnte.

Bezogen auf das Geschäftsjahr 2014 liegt die kalkulatorische Abschreibung mit 1,6 Mio. Euro über den Plankosten. Die Abweichung fällt analog zum Handelsrecht an und liegt an kürzeren Nutzungsdauern für Maschinen- und Elektrotechnik sowie hohen Inbetriebnahmen.

Die Planüberschreitung im Bereich der kalkulatorischen Zinsen beträgt 0,3 Mio. Euro und resultiert aus den gemäß finanzmathematischen Gutachten gebuchten Zinsanteilen für Personalarückstellungen.

Die Gesamtkosten liegen somit 2,3 Mio. Euro über den Plankosten.

Die Einnahmen schließen mit 5,4 Mio. Euro über ihrem Planwert ab. Die Kanalbenutzungsgebühren befinden sich 1,2 Mio. Euro unter Plan. Dies liegt an geringeren Frischwasserbezugsmengen. Aus den sonstigen betrieblichen Erträgen resultieren die Mehreinnahmen. Verantwortlich dafür war die Auflösung der Rückstellung für die Abwasserabgabe. Die erstmalige Erklärung der Abgabefreiheit für die Niederschlagsabwasserabgabe für das Netz linksrheinisch Stammheim für die Veranlassungsjahre 2012 und 2013 führte zu einer Auflösung von 4,0 Mio. Euro. Dazu kam die übliche Abgabefreiheitserklärung für die restlichen Misch- und Trennsystemen in

Höhe von 1,9 Mio. Euro. Somit konnten allein aus der Abwasserabgabe 5,9 Mio. Euro Rückstellungen aufgelöst werden.

Das Ist-Ergebnis 2014 erreicht eine Kostendeckung von 92,14 %. Der Verlust aus der Gebührenrechnung 2014 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 2014 würde sich ein kostendeckender SW-Gebührensatz von 1,68 Euro/m<sup>3</sup> (Plan 1,56 Euro, inkl. Planunterdeckung) ableiten und der kostendeckende NW-Gebührensatz würde 1,44 Euro/m<sup>2</sup> (Plan 1,30 Euro inkl. Planunterdeckung) betragen. Für die Erzielung von kostendeckenden Gebühren wäre somit eine 7,69%ige Gebührenerhöhung beim Schmutzwassergebührensatz sowie eine 10,77%ige Gebührenerhöhung beim Niederschlagswassergebührensatz erforderlich.

Aufgrund der hohen Rückstellungsauflösung aus dem Bereich der Abwasserabgabe liegt sowohl das Ergebnis des Kostenträgers Niederschlagswasser sowie das Ergebnis des Kostenträgers Schmutzwasser rund 1,1 Mio. Euro bzw. 2,0 Mio. Euro besser als geplant.

## Gebührennachkalkulation 2014

Gebührenrechnung 31.12.2014	Insgesamt	Insgesamt	Insgesamt	Schmutzwasser	Schmutzwasser	Niederschlagswasser	Niederschlagswasser
	Plan 12. 2014	Ist 12. 2014	Anteil Ist	Plan 12. 2014	Ist 12. 2014	Plan 12. 2014	Ist 12.2014
	T€	T€	%	T€	T€	T€	T€
Materialaufwand	46.467	45.448	20,34%	25.466	24.668	21.001	20.779
Personalaufwand	37.550	39.196	17,54%	19.544	20.543	18.006	18.653
Kalkulatorische Abschreibung	73.083	74.694	33,43%	36.400	37.106	36.683	37.589
sonstiger betrieblicher Aufwand	10.399	11.035	4,94%	5.478	6.260	4.922	4.775
kalkulatorische Zinsen	55.864	56.192	25,15%	27.823	26.493	28.041	29.700
Sekundärkosten	-2.563	-3.359	-1,50%	-1.295	-1.725	-1.268	-1.635
Steuern	305	227	0,10%	177	133	128	94
<b>Ausgaben / Kosten</b>	<b>221.105</b>	<b>223.433</b>	<b>100,00%</b>	<b>113.593</b>	<b>113.478</b>	<b>107.513</b>	<b>109.955</b>
Betriebliche Leistungen	196.980	196.066	95,24%	102.193	101.157	94.788	94.909
- davon Kanalbenutzungsgebühren	191.763	190.563	92,56%	99.528	98.276	92.235	92.287
sonstige betriebliche Erträge	3.486	9.805	4,76%	1.785	4.668	1.701	5.137
<b>Gesamtleistungen</b>	<b>200.466</b>	<b>205.871</b>	<b>100,00%</b>	<b>103.978</b>	<b>105.825</b>	<b>96.489</b>	<b>100.046</b>
Kostendeckung vor Entnahme	90,67%	92,14%		91,54%	93,26%	89,75%	90,99%
Entnahme Kamerale Rücklage	0	0		0	0	0	0
<b>Gesamtleistungen nach Entnahme</b>	<b>200.466</b>	<b>205.871</b>		<b>103.978</b>	<b>105.825</b>	<b>96.489</b>	<b>100.046</b>
Kostendeckung nach Entnahme	90,67%	92,14%		91,54%	93,26%	89,75%	90,99%
<b>Ergebnis Gebührenrechnung</b>	<b>-20.639</b>	<b>-17.562</b>		<b>-9.615</b>	<b>-7.653</b>	<b>-11.024</b>	<b>-9.909</b>
Frischwassermenge m <sup>3</sup>				63.800.000	62.881.145		
bebaute und befestigte Fläche m <sup>2</sup>						70.950.000	70.858.827
<b>Gebühr je m<sup>3</sup> eingeleitetes Schmutzwasser</b>							
Schmutzwassergebühr pro m <sup>3</sup> Plansatz lt. Abwassergebührensatzung / fiktiver Ist-Satz bei 100% Kostendeckung				<b>1,56</b>	<b>1,68</b>		
Schmutzwassergebühr pro m <sup>3</sup> bei 100% Kostendeckung				<b>1,71</b>	<b>1,68</b>		
<b>Gebühr je m<sup>2</sup> angeschlossene bebaute und befestigte Fläche</b>							
Niederschlagswassergebühr pro m <sup>3</sup> Plansatz lt. Abwassergebührensatzung / fiktiver Ist-Satz bei 100% Kostendeckung						<b>1,30</b>	<b>1,44</b>
Niederschlagswassergebühr pro m <sup>3</sup> bei 100% Kostendeckung						<b>1,46</b>	<b>1,44</b>