

Abwassergebührenrechnung Nachkalkulation 2016

Januar bis Dezember 2016

TOP 5.1 Anlage 3



Inhaltsangabe

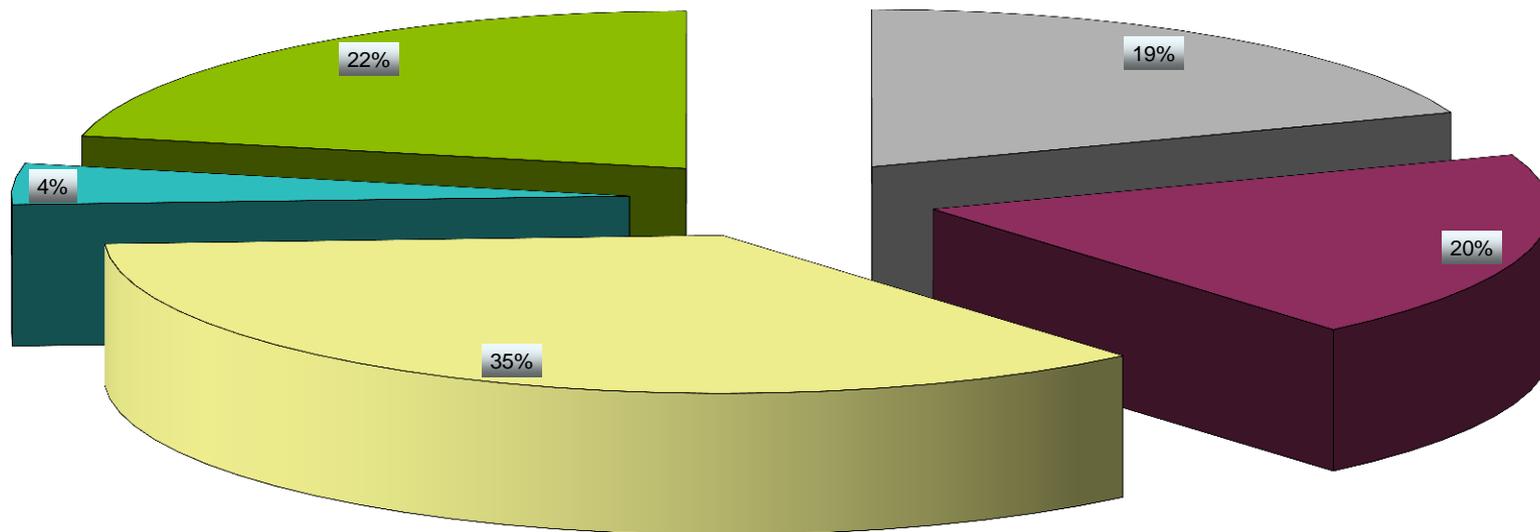
- Vergleich der Kosten und Einnahmen
- Kuchendiagramm: Anteil der Kosten
- Vergleich der Schmutzwasserkosten (SW)
- Vergleich der Niederschlagswasserkosten (NW)
- Balkendiagramm: Istvergleich SW- und NW-Kosten
- Erläuterung
- Gebührenachkalkulation 2016

Vergleich der Kosten und Einnahmen

	Insgesamt	Insgesamt	Insgesamt
Gebührenrechnung 31.12.2016	Plan 12. 2016	Ist 12. 2016	Anteil Ist
	T€	T€	%
Materialaufwand	45.055	43.492	19,68%
Personalaufwand	42.468	43.549	19,70%
Kalkulatorische Abschreibung	79.084	79.258	35,86%
sonstiger betrieblicher Aufwand	11.243	9.391	4,25%
kalkulatorische Zinsen	49.027	48.612	21,99%
Sekundärkosten	-3.166	-3.487	-1,58%
Steuern	228	222	0,10%
Ausgaben / Kosten	223.939	221.037	100,00%
Betriebliche Leistungen	199.442	203.489	95,93%
- davon Kanalbenutzungsgebühren	192.288	196.019	92,41%
sonstige betriebliche Erträge	3.575	8.636	4,07%
Gesamtleistungen	203.017	212.125	100,00%
Kostendeckung vor Entnahme	90,66%	95,97%	
Entnahme Kamerale Rücklage	0	0	
Gesamtleistungen nach Entnahme	203.017	212.125	
Kostendeckung nach Entnahme	90,66%	95,97%	
Ergebnis Gebührenrechnung	-20.921	-8.912	

Anteil der Kosten

- Materialaufwand
- Personalaufwand
- Kalkulatorische Abschreibung
- sonstiger betrieblicher Aufwand
- kalkulatorische Zinsen



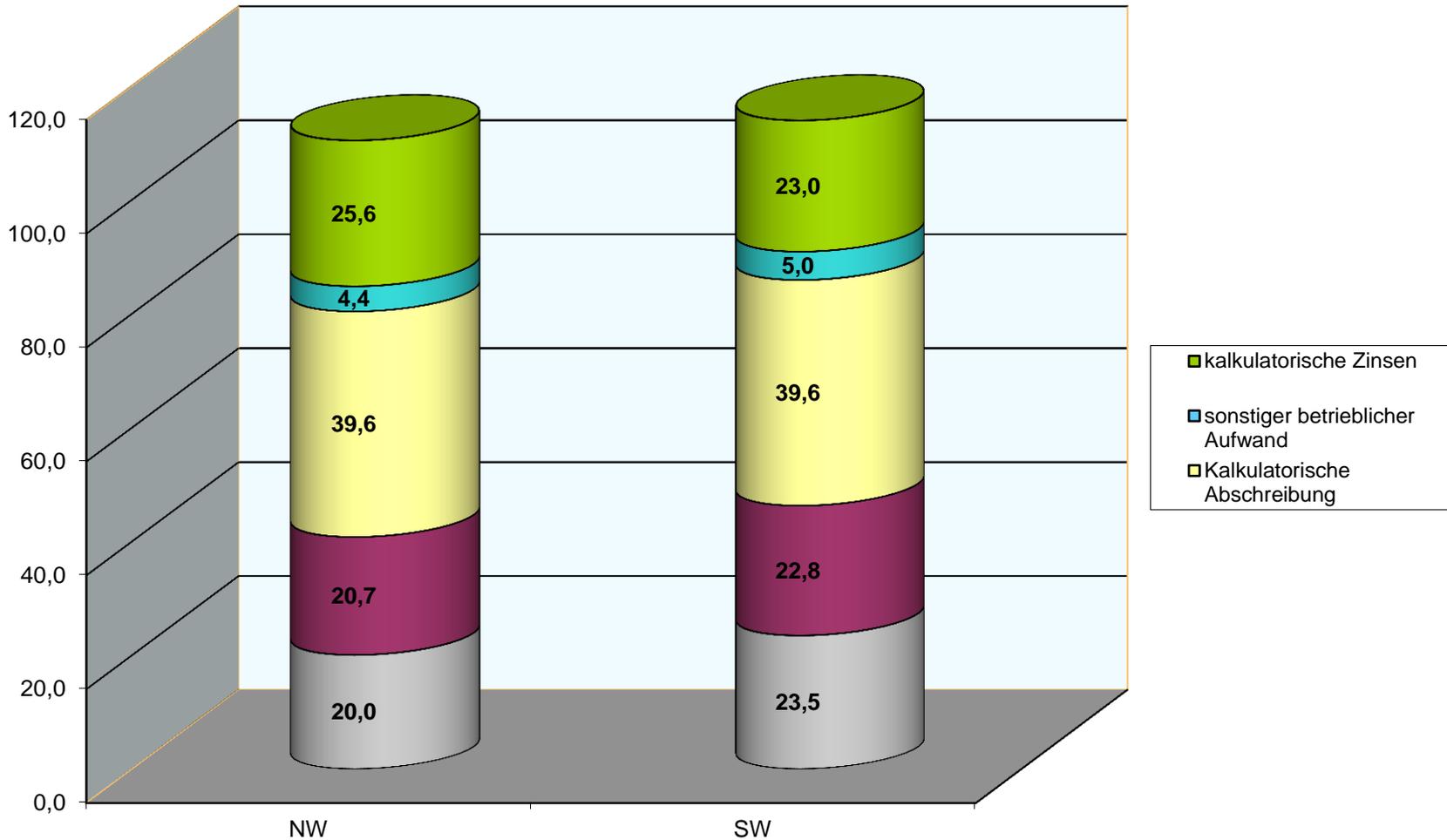
Vergleich der Schmutzwasserkosten

	Schmutzwasser	Schmutzwasser	
Gebührenrechnung 31.12.2016	Plan 12.2016	Ist 12. 2016	Anteil Ist
	T€	T€	%
Materialaufwand	24.380	23.460	20,90%
Personalaufwand	22.046	22.817	20,33%
Kalkulatorische Abschreibung	39.773	39.629	35,31%
sonstiger betrieblicher Aufwand	5.970	4.982	4,44%
kalkulatorische Zinsen	24.657	23.015	20,51%
Sekundärkosten	-1.610	-1.801	-1,61%
Steuern	130	128	0,11%
Ausgaben / Kosten	115.346	112.230	100,00%
Betriebliche Leistungen	103.374	105.435	96,43%
- davon Kanalbenutzungsgebühren	99.540	101.494	92,82%
sonstige betriebliche Erträge	1.580	3.907	3,57%
Gesamtleistungen	104.954	109.342	100,00%
Kostendeckung vor Entnahme	90,99%	97,43%	
Entnahme Kamerale Rücklage	0	0	
Gesamtleistungen nach Entnahme	104.954	109.342	
Kostendeckung nach Entnahme	90,99%	97,43%	
Ergebnis Gebührenrechnung	-10.392	-2.888	

Vergleich der Niederschlagswasserkosten

Gebührenrechnung 31.12.2016	Niederschlagswasser	Niederschlagswasser	
	Plan 12.2016	Ist 12. 2016	Anteil
	T€	T€	%
Materialaufwand	20.675	20.032	18,41%
Personalaufwand	20.422	20.732	19,05%
Kalkulatorische Abschreibung	39.311	39.630	36,42%
sonstiger betrieblicher Aufwand	5.273	4.409	4,05%
kalkulatorische Zinsen	24.370	25.597	23,52%
Sekundärkosten	-1.556	-1.686	-1,55%
Steuern	98	94	0,09%
Ausgaben / Kosten	108.593	108.808	100,00%
Betriebliche Leistungen	96.068	98.054	95,40%
- davon Kanalbenutzungsgebühren	92.748	94.526	91,97%
sonstige betriebliche Erträge	1.995	4.729	4,60%
Gesamtleistungen	98.063	102.783	100,00%
Kostendeckung vor Entnahme	90,30%	94,46%	
Entnahme Kamerale Rücklage	0	0	
Gesamtleistungen nach Entnahme	98.063	102.783	
Kostendeckung nach Entnahme	90,30%	94,46%	
Ergebnis Gebührenrechnung	-10.530	-6.025	

Ist Vergleich SW und NW Kosten



Erläuterungen

Die Personalkosten liegen 1,1 Mio. Euro über ihrem Planwert. Dies resultiert im Wesentlichen aus Planüberschreitungen im Bereich der Zuführung der Beihilferückstellungen. Sie fielen gegenüber dem Planwert 4,9 Mio. Euro höher aus. Der Grund dafür liegt in realistischeren Annahmen initiiert durch den Wechsel des Aktuars. Demgegenüber standen 3,7 Mio. Euro niedrigere Löhne und Gehälter.

Die Materialkosten liegen mit 1,6 Mio. Euro unter den Plankosten. Das resultiert aus der Tatsache, dass die bezogenen Leistungen und Instandhaltungen rund 1,7 Mio. EUR unter ihrem Plan liegen.

Der sonstige betriebliche Aufwand liegt insgesamt 1,9 Mio. € niedriger als geplant. Wesentlich dazu beigetragen haben um 506 T€ niedrigere EDV-Kosten sowie um 497 T€ niedrigere Versicherungsprämien durch die Neuordnung der Verträge. Daneben fielen die Instandhaltungskosten für Verwaltungsgebäude ebenfalls rund 486 T€ geringer aus.

Die Gesamtkosten liegen 2,9 Mio. Euro unter den Plankosten.

Die betrieblichen Leistungen schließen mit 4,0 Mio. Euro über ihrem Planwert ab. Zu 3,7 Mio. Euro trugen dazu die Kanalbenutzungsgebühren bei. Sowohl die Flächen als auch die Schmutzwassermengen waren leicht erhöht.

Aus den sonstigen betrieblichen Erträgen resultieren 5,1 Mio. € der Mehreinnahmen. Verantwortlich dafür war die Auflösung der Rückstellung für die Abwasserabgabe (2,4 Mio. €) sowie der Einmaleffekt der Rückstellungsauflösung (Pensions- und ZVK-Rückstellungen) durch die Gesetzesänderung (10 jähriger statt 7 jähriger Durchschnittszins) in Höhe von 2,5 Mio. €.

Erläuterungen

Das Ist- Ergebnis 2016 erreicht eine Kostendeckung von 95,97 %.

Der Verlust aus der Gebührenrechnung 2016 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 2016 würde sich ein kostendeckender SW Gebührensatz von 1,64 Euro / m³ (Plan 1,58 Euro, inkl. Planunterdeckung) ableiten und der kostendeckende NW Gebührensatz würde 1,41 Euro / m² (Plan 1,31 Euro inkl. Planunterdeckung) betragen. Für die Erzielung von kostendeckenden Gebühren wäre somit eine 3,8%ige Gebührenerhöhung beim Schmutzwassergebührensatz sowie eine 7,6%ige Gebührenerhöhung beim Niederschlagswassergebührensatz erforderlich.

Das Ergebnis des Kostenträgers Niederschlagswasser sowie das Ergebnis des Kostenträger Schmutzwasser schließt rund 4,5 Mio. Euro bzw. 7,5 Mio. Euro besser als geplant ab.

Gebührennachkalkulation 2016

Gebührenrechnung 31.12.2016	Insgesamt	Insgesamt	Insgesamt	Schmutzwasser	Schmutzwasser	Niederschlagswasser	Niederschlagswasser
	Plan 12. 2016	Ist 12. 2016	Anteil Ist	Plan 12. 2016	Ist 12. 2016	Plan 12. 2016	Ist 12.2016
	€	€	%	€	€	€	€
Materialaufwand	45.055	43.492	19,68%	24.380	23.460	20.675	20.032
Personalaufwand	42.468	43.549	19,70%	22.046	22.817	20.422	20.732
Kalkulatorische Abschreibung	79.084	79.258	35,86%	39.773	39.629	39.311	39.630
sonstiger betrieblicher Aufwand	11.243	9.391	4,25%	5.970	4.982	5.273	4.409
kalkulatorische Zinsen	49.027	48.612	21,99%	24.657	23.015	24.370	25.597
Sekundärkosten	-3.166	-3.487	-1,58%	-1.610	-1.801	-1.556	-1.686
Steuern	228	222	0,10%	130	128	98	94
Ausgaben / Kosten	223.939	221.037	100,00%	115.346	112.230	108.593	108.808
Betriebliche Leistungen	199.442	203.489	95,93%	103.374	105.435	96.068	98.054
- davon Kanalbenutzungsgebühren	192.288	196.019	92,41%	99.540	101.494	92.748	94.526
sonstige betriebliche Erträge	3.575	8.636	4,07%	1.580	3.907	1.995	4.729
Gesamtleistungen	203.017	212.125	100,00%	104.954	109.342	98.063	102.783
Kostendeckung vor Entnahme	90,66%	95,97%		90,99%	97,43%	90,30%	94,46%
Entnahme Kamerale Rücklage	0	0		0	0	0	0
Gesamtleistungen nach Entnahme	203.017	212.125		104.954	109.342	98.063	102.783
Kostendeckung nach Entnahme	90,66%	95,97%		90,99%	97,43%	90,30%	94,46%
Ergebnis Gebührenrechnung	-20.921	-8.912		-10.392	-2.888	-10.530	-6.025
Frischwassermenge m³				63.000.000	63.505.124		
bebaute und befestigte Fläche m²						70.800.000	71.335.536
Gebühr je m³ eingeleitetes Schmutzwasser							
Schmutzwassergebühr pro m³ lt. Abwassergebührensatzung (50:50 Regel)				1,58			
Schmutzwassergebühr pro m³ bei 100% Kostendeckung (auf Basis der Plankosten)				1,74			
Schmutzwassergebühr pro m³ bei 100% Kostendeckung (auf Basis der Istkosten)					1,64		
Gebühr je m² angeschlossene bebaute und befestigte Fläche							
Niederschlagswassergebühr pro m³ Plansatz lt. Abwassergebührensatzung (50:50 Regel)						1,31	
Niederschlagswassergebühr pro m³ bei 100% Kostendeckung (auf Basis der Plankosten)						1,46	
Niederschlagswassergebühr pro m³ bei 100% Kostendeckung (auf Basis der Istkosten)							1,41

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit