



Stadtentwässerungs-
betriebe Köln, AöR

TOP 5.1 Anlage 3

Abwassergebührenrechnung Nachkalkulation 2008

Januar bis Dezember 2008

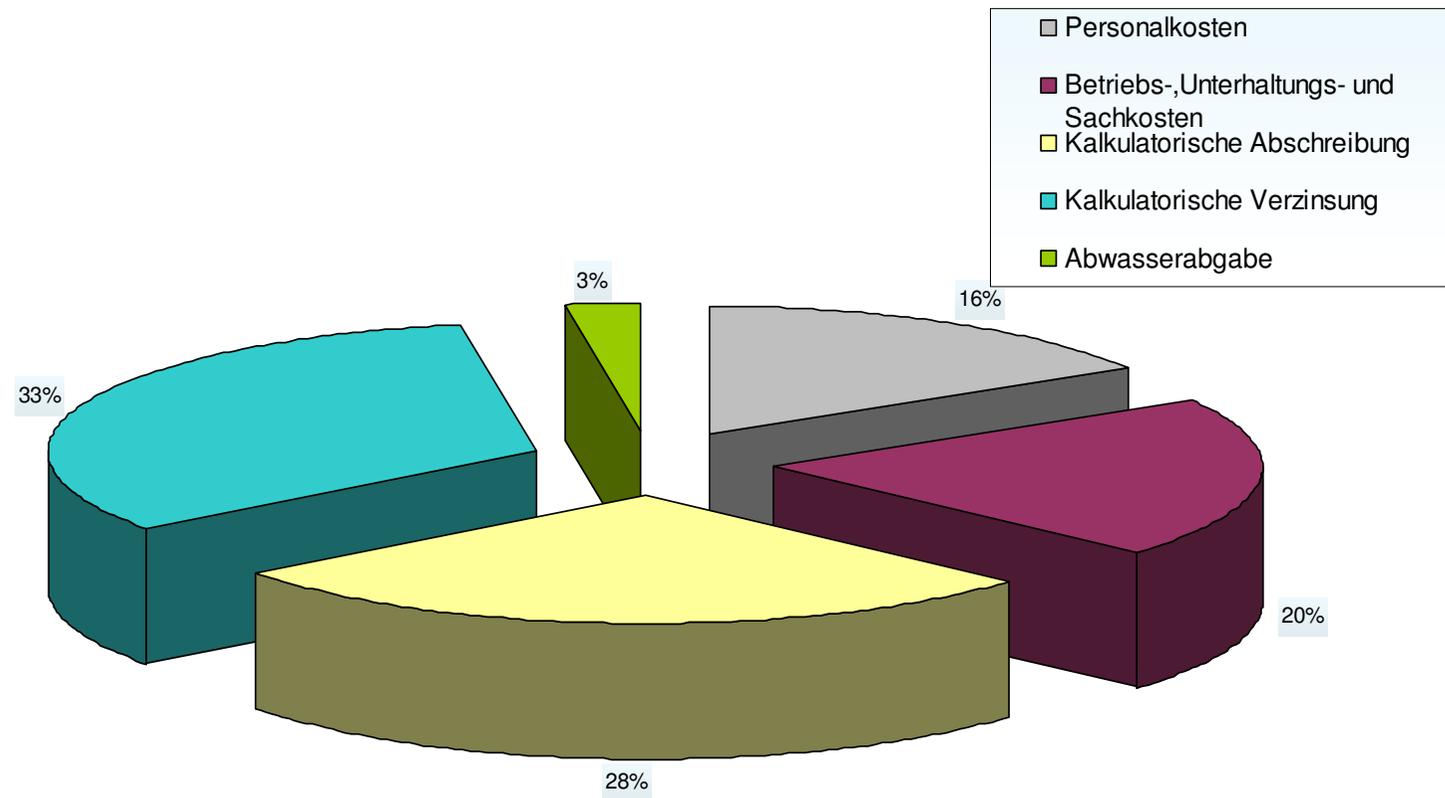
Inhaltsangabe

- Vergleich der Kosten und Einnahmen
- Kuchendiagramm: Anteil der Kosten
- Vergleich der Schmutzwasserkosten
- Vergleich der Niederschlagswasserkosten
- Balkendiagramm: Istvergleich SW- und NW-Kosten
- Erläuterung
- Gebührenachkalkulation 2008

Vergleich der Kosten und Einnahmen

| | Insgesamt | Insgesamt | Insgesamt |
|--|--------------------|--------------------|----------------|
| Gebührenrechnung 31.12.2008 | Plan 12. 2008 | Ist 12. 2008 | Anteil Ist |
| | € | € | % |
| Personalkosten | 31.582.072 | 32.310.845 | 16,26% |
| Betriebs-, Unterhaltungs- und Sachkosten | 42.971.463 | 40.372.424 | 20,32% |
| Kalkulatorische Abschreibung | 56.099.000 | 56.043.577 | 28,20% |
| Kalkulatorische Verzinsung | 65.590.000 | 64.848.699 | 32,64% |
| Abwasserabgabe | 4.149.000 | 5.130.000 | 2,58% |
| Ausgaben / Kosten | 200.391.535 | 198.705.545 | 100,00% |
| Allgemeine Einnahmen | 6.852.500 | 9.859.188 | 5,25% |
| Kanalbenutzungsgebühren | 179.146.200 | 177.994.191 | 94,75% |
| Gesamteinnahmen vor Entnahme | 185.998.700 | 187.853.379 | 100,00% |
| Kostendeckung vor Entnahme | 92,82% | 94,54% | |
| Entnahme Kamerale Rücklage | 0 | 0 | |
| Gesamteinnahmen nach Entnahme | 185.998.700 | 187.853.379 | |
| Kostendeckung nach Entnahme | 92,82% | 94,54% | |
| Ergebnis Gebührenrechnung | -14.392.835 | -10.852.166 | |

Anteil der Kosten



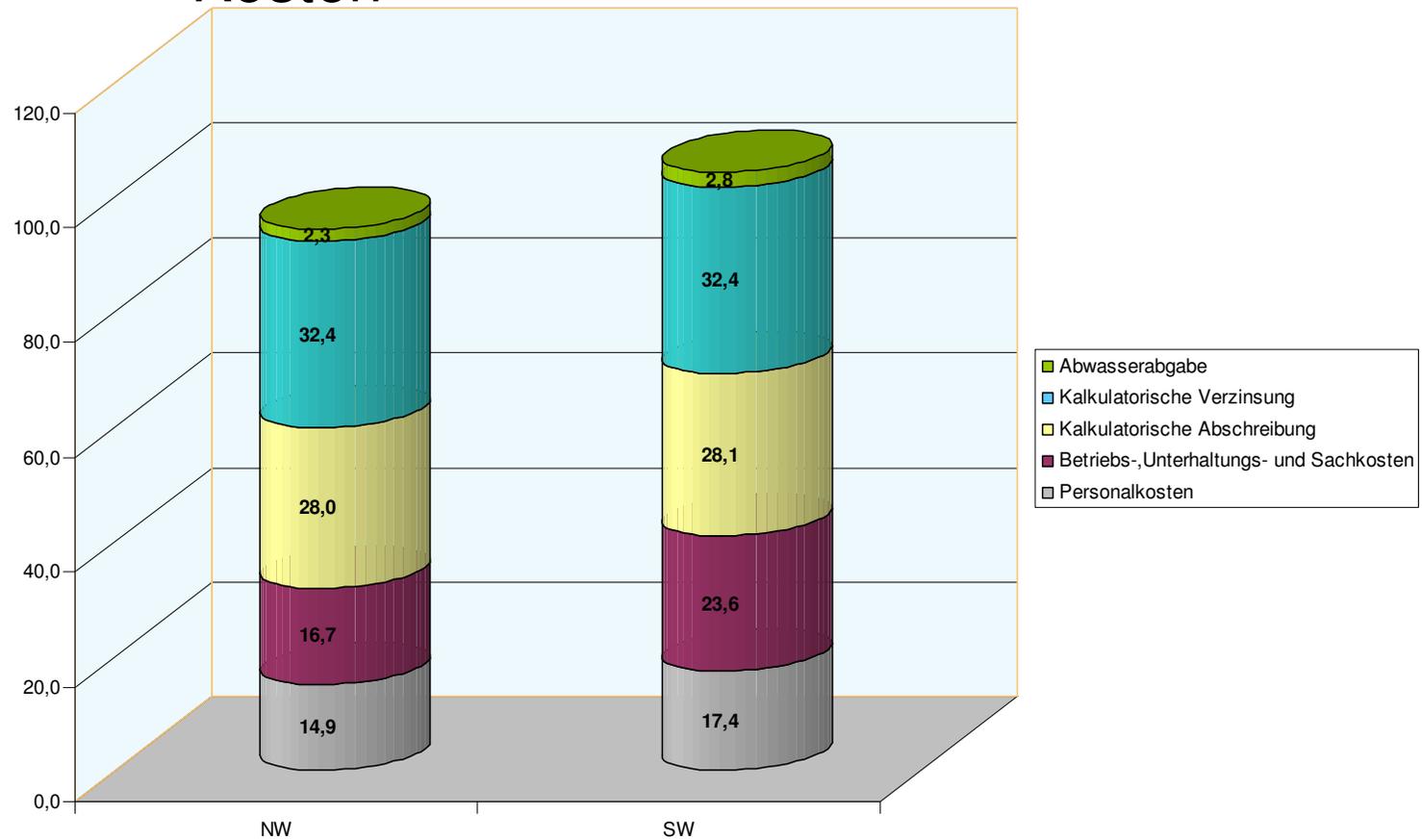
Vergleich der Schmutzwasserkosten

| Gebührenrechnung 31.12.2008 | Schmutzwasser | Schmutzwasser | Anteil Ist |
|--|--------------------|--------------------|----------------|
| | Plan 12.2008 | Ist 12. 2008 | |
| | € | € | % |
| Personalkosten | 18.499.035 | 17.384.844 | 16,67% |
| Betriebs-, Unterhaltungs- und Sachkosten | 26.162.512 | 23.625.671 | 22,65% |
| Kalkulatorische Abschreibung | 28.474.292 | 28.053.682 | 26,89% |
| Kalkulatorische Verzinsung | 30.887.038 | 32.437.572 | 31,10% |
| Abwasserabgabe | 2.427.441 | 2.814.302 | 2,70% |
| Ausgaben / Kosten | 106.450.318 | 104.316.072 | 100,00% |
| Allgemeine Einnahmen | 3.445.803 | 4.955.405 | 5,09% |
| Kanalbenutzungsgebühren | 94.180.000 | 92.433.362 | 94,91% |
| Gesamteinnahmen vor Entnahme | 97.625.803 | 97.388.768 | 100,00% |
| Kostendeckung vor Entnahme | 91,71% | 93,36% | |
| Entnahme Kamerale Rücklage | 0 | 0 | |
| Gesamteinnahmen nach Entnahme | 98.530.691 | 97.388.768 | |
| Kostendeckung nach Entnahme | 92,56% | 93,36% | |
| Ergebnis Schmutzwasser | -7.919.627 | -6.927.304 | |

Vergleich der Niederschlagswasserkosten

| Gebührenrechnung 31.12.2008 | Niederschlagswasser | Niederschlagswasser | Anteil |
|--|---------------------|---------------------|----------------|
| | Plan 12.2008 | Ist 12. 2008 | |
| | € | € | % |
| Personalkosten | 13.083.037 | 14.926.002 | 15,81% |
| Betriebs-, Unterhaltungs- und Sachkosten | 16.808.951 | 16.746.753 | 17,74% |
| Kalkulatorische Abschreibung | 27.624.708 | 27.989.894 | 29,65% |
| Kalkulatorische Verzinsung | 34.702.962 | 32.411.127 | 34,34% |
| Abwasserabgabe | 1.721.559 | 2.315.698 | 2,45% |
| Ausgaben / Kosten | 93.941.217 | 94.389.474 | 100,00% |
| Allgemeine Einnahmen | 3.406.697 | 4.903.783 | 5,42% |
| Kanalbenutzungsgebühren | 84.966.200 | 85.560.828 | 94,58% |
| Gesamteinnahmen vor Entnahme | 88.372.897 | 90.464.611 | 100,00% |
| Kostendeckung vor Entnahme | 94,07% | 95,84% | |
| Entnahme Kamerale Rücklage | 0 | 0 | |
| Gesamteinnahmen nach Entnahme | 89.157.053 | 90.464.611 | |
| Kostendeckung nach Entnahme | 94,91% | 95,84% | |
| Ergebnis Schmutzwasser | -4.784.164 | -3.924.862 | |

Ist Vergleich SW und NW Kosten



Erläuterungen

Die Personalkosten liegen mit 0,7 Mio. Euro und die Abwasserabgabe liegt mit 0,9 Mio. Euro über den Plankosten. Die Betriebs-, Unterhaltungs- und Sachkosten (Material, EDV, Fremdarbeiten, Rechts- und Beratungskosten, Raum- und Grundstückskosten etc.) liegen mit 2,6 Mio. Euro unter den Plankosten. Bezogen auf das Geschäftsjahr 2008 liegt die kalkulatorische Abschreibung mit 0,1 Mio. Euro unter den Plankosten. Die kalkulatorischen Zinsen sind 0,75 Mio. Euro geringer als ihr Planwert.

Im Gesamtergebnis liegen die Gesamtkosten mit 1,7 Mio. Euro unter den Plankosten. Gegenüber den Planansätzen ergeben sich Wenigerausgaben bei den Kostenarten Strom (1,4 Mio. Euro), Instandhaltung/bezogene Leistungen (2,4 Mio. Euro). Mehrausgaben resultieren im Wesentlichen aus den Umlagen an Verbände (1,9 Mio. Euro), der Abwasserabgabe (0,9 Mio. EUR) sowie den Personalrückstellungen (1,8 Mio. EUR).

Die Einnahmen liegen insgesamt mit 1,9 Mio. Euro über Plan. Bei den Kanalbenutzungsgebühren ist allerdings ein Rückgang von 1,1 Mio. Euro gegenüber dem Plan zu verzeichnen. Bei den allgemeinen Einnahmen sind die Mehreinnahmen (3 Mio. Euro) begründet durch die Auflösung sonstiger Rückstellungen (1,3 Mio. Euro), Erträge aus Pauschalwertberichtigungen (0,2 Mio. Euro), und Erlöse aus der Abwasserabgabe (0,4 Mio. Euro).

Erläuterungen

Das Ist- Ergebnis 2008 erreicht eine Kostendeckung von 94,54 %. Eine Rücklagenauflösung war nicht geplant, da die kamerale Rücklage seit dem 31.12.2007 aufgebraucht ist. Der Verlust aus der Gebührenrechnung 2008 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 0,9 Mio. Euro wird nicht mit dem Jahresergebnis der Gebührenrechnung verrechnet. Aus dem Ergebnis 2008 würde sich ein kostendeckender SW Gebührensatz von 1,47 Euro (Plan 1,36 Euro, inkl. Planunterdeckung) ableiten und der kostendeckende NW Gebührensatz würde 1,27 Euro (Plan 1,21 Euro inkl. Planunterdeckung) betragen.

Gebührennachkalkulation 2008

| Gebührerechnung 31.12.2008 | Insgesamt | Insgesamt | Insgesamt | Schmutzwasser | Schmutzwasser | Niederschlagswasser | Niederschlagswasser |
|--|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| | Plan 12. 2008 € | Ist 12. 2008 € | Anteil Ist % | Plan 12.2008 € | Ist 12. 2008 € | Plan 12.2008 € | Ist 12.2008 € |
| Personalkosten | 31.582.072 | 32.310.845 | 16,26% | 18.499.035 | 17.384.844 | 13.083.037 | 14.926.002 |
| Betriebs-, Unterhaltungs- und Sachkosten | 42.971.463 | 40.372.424 | 20,32% | 26.162.512 | 23.625.671 | 16.808.951 | 16.746.753 |
| Kalkulatorische Abschreibung | 56.099.000 | 56.043.577 | 28,20% | 28.474.292 | 28.053.682 | 27.624.708 | 27.989.894 |
| Kalkulatorische Verzinsung | 65.590.000 | 64.848.699 | 32,64% | 30.887.038 | 32.437.572 | 34.702.962 | 32.411.127 |
| Abwasserabgabe | 4.149.000 | 5.130.000 | 2,58% | 2.427.441 | 2.814.302 | 1.721.559 | 2.315.698 |
| Ausgaben / Kosten | 200.391.535 | 198.705.545 | 100,00% | 106.450.318 | 104.316.072 | 93.941.217 | 94.389.474 |
| Allgemeine Einnahmen | 6.852.500 | 9.859.188 | 5,25% | 3.445.803 | 4.955.405 | 3.406.697 | 4.903.783 |
| Kanalbenutzungsgebühren | 179.146.200 | 177.994.191 | 94,75% | 94.180.000 | 92.433.362 | 84.966.200 | 85.560.828 |
| Gesamteinnahmen vor Entnahme | 185.998.700 | 187.853.379 | 100,00% | | | | |
| Kostendeckung vor Entnahme | 92,82% | 94,54% | | | | | |
| Entnahme Kamerale Rücklage | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gesamteinnahmen nach Entnahme | 185.998.700 | 187.853.379 | | 97.625.803 | 97.388.768 | 88.372.897 | 90.464.611 |
| Kostendeckung nach Entnahme | 92,82% | 94,54% | | | | | |
| Ergebnis Gebührerechnung | -14.392.835 | -10.852.166 | | -8.824.515 | -6.927.304 | -5.568.320 | -3.924.862 |
| Frischwassermenge m ³ | | | | 69.360.000 | 67.577.983 | | |
| bebaute und befestigte Fläche m ² | | | | | | 70.220.000 | 70.308.040 |
| Gebühr je m³ eingeleitetes Schmutzwasser | | | | | | | |
| Schmutzwassergebühr pro m ³ Plansatz lt. Abwassergebührensatzung / fiktiver Ist-Satz bei 100% Kostendeckung | | | | 1,36 | 1,47 | | |
| Schmutzwassergebühr pro m ³ bei 100% Kostendeckung | | | | 1,49 | 1,47 | | |
| Gebühr je m² angeschlossene bebaute und befestigte Fläche | | | | | | | |
| Niederschlagswassergebühr pro m ³ Plansatz lt. Abwassergebührensatzung / fiktiver Ist-Satz bei 100% Kostendeckung | | | | | | 1,21 | 1,27 |
| Niederschlagswassergebühr pro m ³ bei 100% Kostendeckung | | | | | | 1,29 | 1,27 |