



Stadtentwässerungs-
betriebe Köln, AöR

Anlage 3

Abwassergebührenrechnung Nachkalkulation 2011

Januar bis Dezember 2011

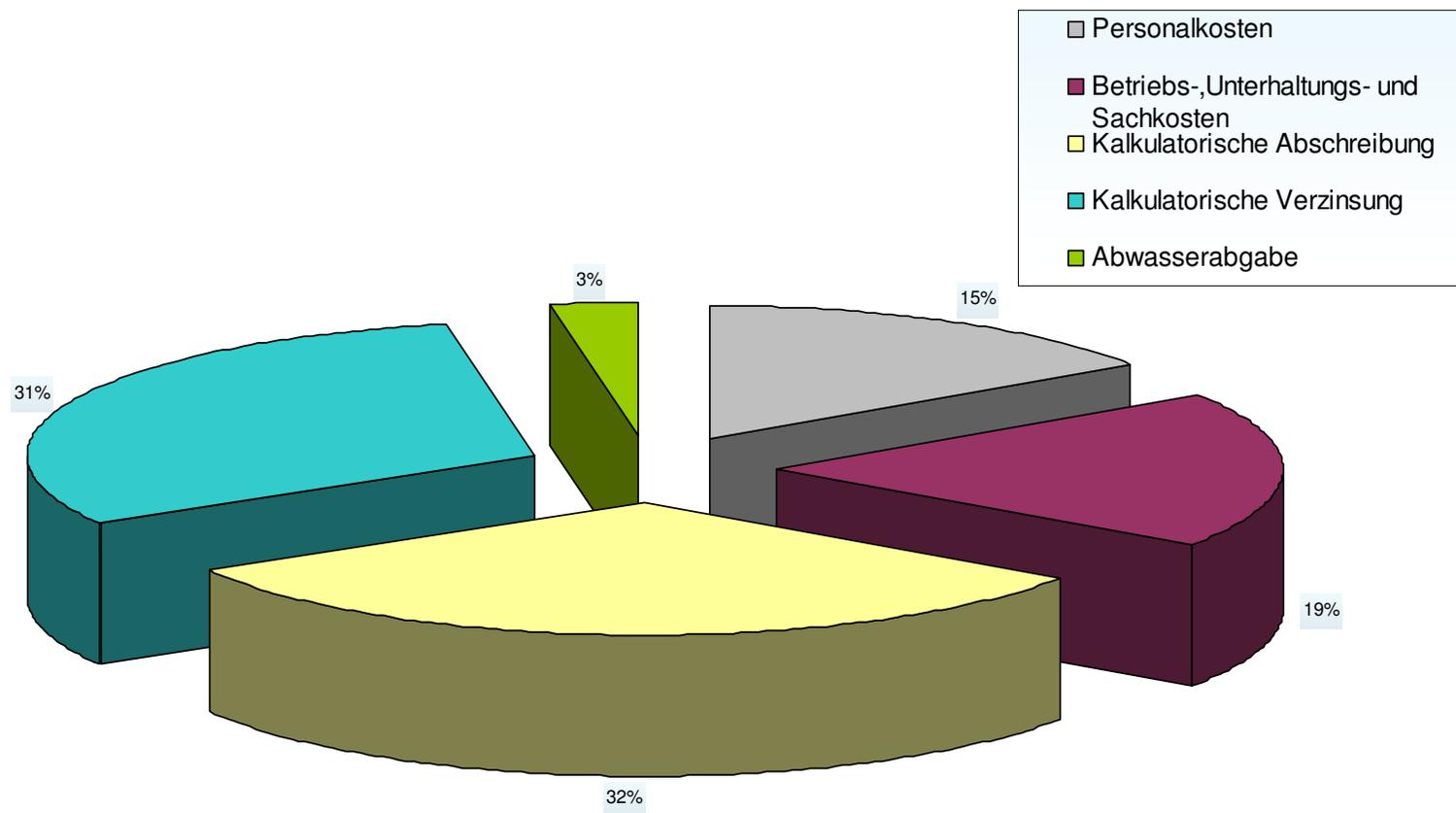
Inhaltsangabe

- 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 2011

Vergleich der Kosten und Einnahmen

	Insgesamt	Insgesamt	Insgesamt
Gebührenrechnung 31.12.2011	Plan 12. 2011	Ist 12. 2011	Anteil Ist
	€	€	%
Personalkosten	34.734.924	33.664.815	15,45%
Betriebs-, Unterhaltungs- und Sachkosten	45.282.069	42.190.566	19,37%
Kalkulatorische Abschreibung	62.800.000	68.579.789	31,48%
Kalkulatorische Verzinsung	67.700.000	67.137.488	30,82%
Abwasserabgabe	5.211.000	6.270.000	2,88%
Ausgaben / Kosten	215.727.993	217.842.658	100,00%
Allgemeine Einnahmen	7.277.430	10.750.591	5,36%
Kanalbenutzungsgebühren	190.519.000	189.817.327	94,64%
Gesamteinnahmen	197.796.430	200.567.918	100,00%
Kostendeckung	91,69%	92,07%	
Ergebnis Gebührenrechnung	-17.931.563	-17.274.740	

Anteil der Kosten



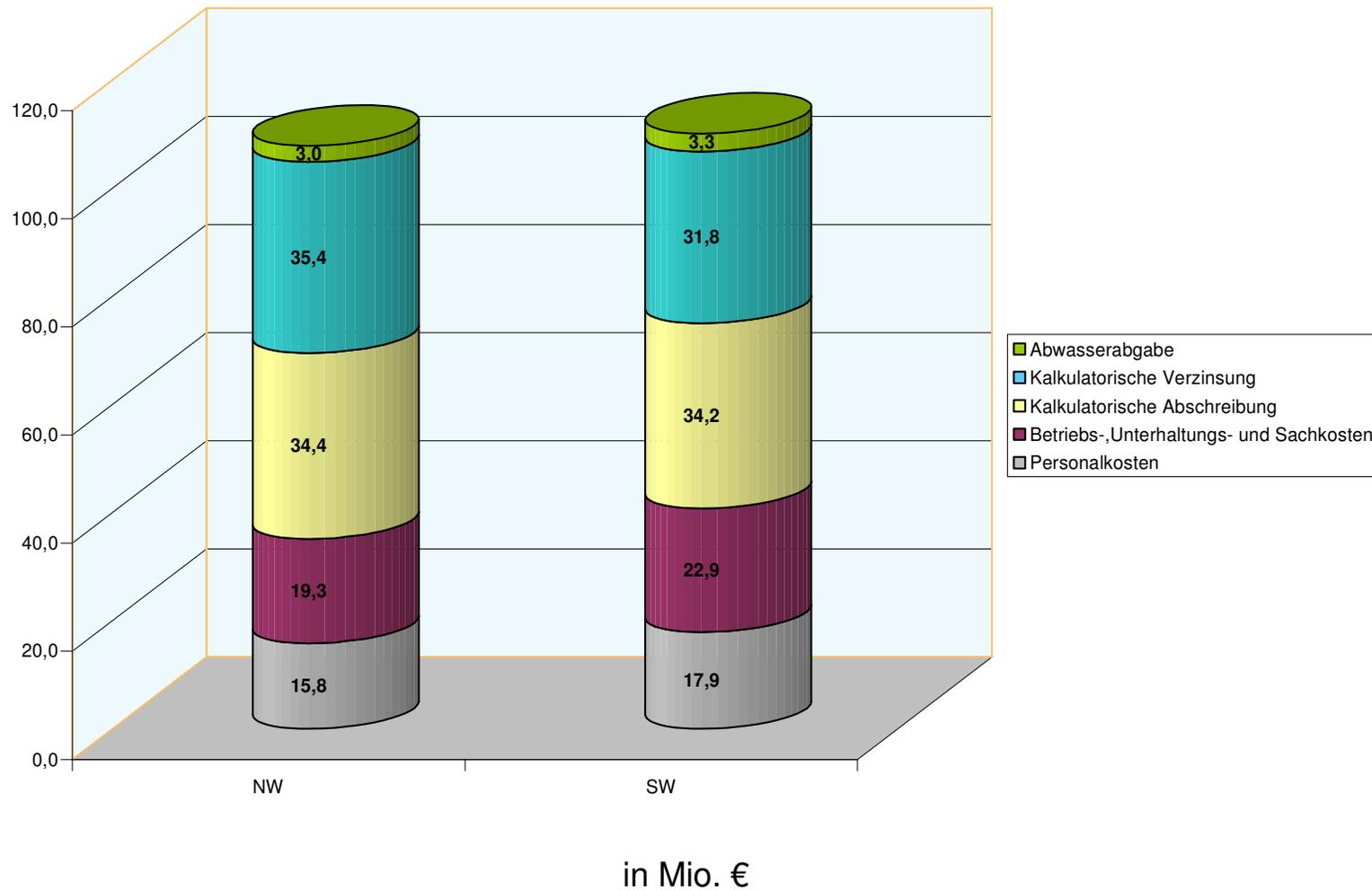
Vergleich der Schmutzwasserkosten

	Schmutzwasser	Schmutzwasser	
Gebührenrechnung 31.12.2011	Plan 12.2011	Ist 12. 2011	Anteil Ist
	€	€	%
Personalkosten	18.330.391	17.856.979	16,23%
Betriebs-, Unterhaltungs- und Sachkosten	25.532.449	22.896.915	20,81%
Kalkulatorische Abschreibung	31.387.324	34.221.955	31,10%
Kalkulatorische Verzinsung	33.836.335	31.770.757	28,87%
Abwasserabgabe	2.846.524	3.301.961	3,00%
Ausgaben / Kosten	111.933.023	110.048.566	100,00%
Allgemeine Einnahmen	3.707.896	5.267.554	5,08%
Kanalbenutzungsgebühren	98.800.000	98.457.198	94,92%
Gesamteinnahmen	102.507.896	103.724.752	100,00%
Kostendeckung	91,58%	94,25%	
Ergebnis Schmutzwasser	-9.425.127	-6.323.814	

Vergleich der Niederschlagswasserkosten

	Niederschlagswasser	Niederschlagswasser	
Gebührenrechnung 31.12.2011	Plan 12.2011	Ist 12. 2011	Anteil
	€	€	%
Personalkosten	16.404.533	15.807.836	14,66%
Betriebs-, Unterhaltungs- und Sachkosten	19.749.620	19.293.651	17,90%
Kalkulatorische Abschreibung	31.412.676	34.357.834	31,87%
Kalkulatorische Verzinsung	33.863.665	35.366.731	32,81%
Abwasserabgabe	2.364.476	2.968.039	2,75%
Ausgaben / Kosten	103.794.970	107.794.092	100,00%
Allgemeine Einnahmen	3.569.534	5.483.037	5,66%
Kanalbenutzungsgebühren	91.719.000	91.360.129	94,34%
Gesamteinnahmen	95.288.534	96.843.166	100,00%
Kostendeckung	91,80%	89,84%	
Ergebnis Schmutzwasser	-8.506.436	-10.950.926	

Ist Vergleich Schmutzwasser-/Niederschlagswasser- Kosten



Erläuterungen

Die Personalkosten liegen 1,0 Mio. Euro unter ihrem Planwert. Die Abwasserabgabe liegt mit 1,06 Mio. Euro über den Plankosten.

Die Betriebs-/Unterhaltungs- und Sachkosten (Material, EDV, Fremdarbeiten, Rechts- und Beratungskosten, Raum- und Grundstückskosten etc.) liegen mit 3,1 Mio. Euro unter den Plankosten. Der Großteil davon erklärt sich aus den Instandhaltungskosten, bezogenen Leistungen und den Nebenstoffabfuhr (2,6 Mio. Euro unter Plan).

Bezogen auf das Geschäftsjahr 2011 liegt die kalkulatorische Abschreibung mit 5,8 Mio. Euro über den Plankosten (gestiegener Preisindex und abschreibungsrelevante Zugänge aus Anlagen im Bau).

Die kalkulatorischen Zinsen liegen 0,6 Mio. Euro unter ihrem Planwert.

Die Gesamtkosten liegen 2,1 Mio. Euro über den Plankosten.

Die Einnahmen liegen mit 2,8 Mio. Euro über ihrem Planwert. Die Kanalbenutzungsgebühren befinden sich 0,7 Mio. Euro unter Plan. Bei den allgemeinen Einnahmen sind Mehreinnahmen in Höhe von 3,5 Mio. Euro realisiert worden. Sie sind im Wesentlichen durch die Auflösung von Personal- und Abwasserabgaberückstellungen sowie der Auflösung von Einzelwertberichtigungen entstanden .

Erläuterunge n

Das Ist- Ergebnis 2011 erreicht eine Kostendeckung von 92,07 %.
Der Verlust aus der Gebührenrechnung 2011 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 2011 würde sich ein kostendeckender Schmutzwasser-Gebührensatz von 1,62 Euro (Plan 1,52 Euro, inkl. Planunterdeckung) ableiten und der kostendeckende Niederschlagswasser-Gebührensatz würde 1,45 Euro (Plan 1,29 Euro inkl. Planunterdeckung) betragen. Für die Erzielung von kostendeckenden Gebühren wäre somit eine 6,58%ige Gebührenerhöhung beim Schmutzwassergebührensatz sowie eine 12,40%ige Gebührenerhöhung beim Niederschlagswassergebührensatz erforderlich.

Gebührennachkalkulation 2011

Gebührenrechnung 31.12.2011	Insgesamt	Insgesamt	Insgesamt	Schmutzwasser	Schmutzwasser	Niederschlagswasser	Niederschlagswasser
	Plan 12. 2011	Ist 12. 2011	Anteil Ist	Plan 12. 2011	Ist 12. 2011	Plan 12. 2011	Ist 12. 2011
	€	€	%	€	€	€	€
Personalkosten	34.734.924	33.664.815	15,45%	18.330.391	17.856.979	16.404.533	15.807.836
Betriebs-, Unterhaltungs- und Sachkosten	45.282.069	42.190.566	19,37%	25.532.449	22.896.915	19.749.620	19.293.651
Kalkulatorische Abschreibung	62.800.000	68.579.789	31,48%	31.387.324	34.221.955	31.412.676	34.357.834
Kalkulatorische Verzinsung	67.700.000	67.137.488	30,82%	33.836.335	31.770.757	33.863.665	35.366.731
Abwasserabgabe	5.211.000	6.270.000	2,88%	2.846.524	3.301.961	2.364.476	2.968.039
Ausgaben / Kosten	215.727.993	217.842.658	100,00%	111.933.023	110.048.566	103.794.970	107.794.092
Allgemeine Einnahmen	7.277.430	10.750.591	5,36%	3.707.896	5.267.554	3.569.534	5.483.037
Kanalbenutzungsgebühren	190.519.000	189.817.327	94,64%	98.800.000	98.457.198	91.719.000	91.360.129
Gesamteinnahmen	197.796.430	200.567.918	100,00%				
Kostendeckung	91,69%	92,07%					
Ergebnis Gebührenrechnung	-17.931.563	-17.274.740		-9.425.127	-6.323.814	-8.506.436	-10.950.926
Frischwassermenge m ³				65.000.000	64.750.361		
bebaute und befestigte Fläche m ²						71.100.000	70.795.443
Gebühr je m³ eingeleitetes Schmutzwasser							
Schmutzwassergebühr pro m ³ Plansatz lt. Abwassergebührensatzung / fiktiver Ist-Satz bei 100% Kostendeckung				1,52	1,62		
Schmutzwassergebühr pro m ³ bei 100% Kostendeckung				1,67	1,62		
Gebühr je m² angeschlossene bebaute und befestigte Fläche							
Niederschlagswassergebühr pro m ³ Plansatz lt. Abwassergebührensatzung / fiktiver Ist-Satz bei 100% Kostendeckung						1,29	1,45
Niederschlagswassergebühr pro m ³ bei 100% Kostendeckung						1,41	1,45