

Nachkalkulation 2015

Prognose 2016

- Abwasserbeseitigung -

(Ermittlung der Über-/Unterdeckung für Schmutz- und Niederschlagswassergebühren)

- A. Kostenstellenrechnung
- B. Kostenträgerrechnung
- C. Anrechnung von Über-/Unterdeckungen aus Vorjahren
- D. Ermittlung Kostendeckung
- E. Gegenprobe
- F. Anlage I - Kalkulationsübersicht
- G. Anlage II - Grundlagen für Verteilung einzelner Aufwandpositionen
- H. Anlage III - Prognose für 2016

Ermittlung der Über-/Unterdeckung 2015

Bei der Überprüfung (*Nachkalkulation*) von Gebührensätzen sind die für den Kalkulationszeitraum festgelegten Strukturen beizubehalten; es erfolgt lediglich eine Überprüfung in zahlenmäßiger Hinsicht.

A. Kostenstellenrechnung

(Aufteilung lt. Kalkulationsübersicht - Anlage I -)

Kläranlagen	872.982,81 €
Regenrückhalte- u. überlaufbauwerke	229.017,42 €
Schmutzwasserkanäle	158.209,09 €
Regenwasserkanäle	174.715,88 €
Mischwasserkanäle	383.249,82 €
DRL-Mischwasser	20.891,72 €
DRL-Schmutzwasser	39.853,61 €
HPW Hennewich	60.622,55 €
Sonstige Pumpwerke	35.819,96 €
Umlagefähiger Aufwand	1.975.362,86 €
Umlagefähiger Aufwand lt. Vorkalkulation	<u>2.005.272,00 €</u>
Minderaufwand	-29.909,14 €

B. Kostenträgerrechnung (Anteile für Schmutz- und Niederschlagswasser)

	<u>Schmutzw.</u>	<u>Niederschl.-W.</u>	<u>Gesamt</u>
Kläranlagen (Aufteilung lt. Anlage II)	591.312,46 €	281.670,35 €	872.982,81 €
Regenrückhalte- u. überlaufbauwerke		229.017,42 €	229.017,42 €
Schmutzwasserkanäle	158.209,09 €		158.209,09 €
Regenwasserkanäle		174.715,88 €	174.715,88 €
Mischwasserkanäle (Aufteilung lt. Anlage II)	154.002,98 €	229.246,84 €	383.249,82 €
DRL-Mischwasser (Aufteilung lt. Anlage II)	8.395,01 €	12.496,71 €	20.891,72 €
DRL-Schmutzwasser	39.853,61 €		39.853,61 €
HPW Hennewich (Aufteilung lt. Anlage II)	24.360,22 €	36.262,33 €	60.622,55 €
Sonstige Pumpwerke (Aufteilung lt. Anlage II)	14.393,69 €	21.426,27 €	35.819,96 €
	990.527,06 €	984.835,80 €	1.975.362,86 €

C. Anrechnung von Über-/Unterdeckungen aus Vorjahren

Mit den in 2015 gültigen Gebührensätzen waren neben dem Aufwand 2015 auch nachfolgende Über-/Unterdeckungen aus den Jahren 2013 abzuwickeln

			<u>2013</u>
Schmutzwasser	=	Unterdeckung (nicht berücksichtigt)	
Niederschlagswasser	=	Überdeckung	23.352,04 €
Über-/Unterdeckung insgesamt			23.352,04 €

Um diese Beträge ist der umlagefähige Aufwand anzupassen:

	<u>Aufwand 2015</u> Buchst. B	<u>Über-/Unter-</u> <u>deckung lt.</u> Buchst. C	<u>zu berück-</u> <u>sichtiger</u> <u>Aufwand</u>
Schmutzwasser	990.527,06 €	0,00 €	990.527,06 €
Niederschlagswasser	984.835,80 €	-23.352,04 €	961.483,76 €
Gesamt			1.952.010,82 €

D. Ermittlung Kostendeckung

	<u>Schmutzw.</u>	<u>Niederschl.-W.</u>	<u>Gesamt</u>
zu berücksichtigender Aufwand lt. Buchstabe C	990.527,06 €	961.483,76 €	1.952.010,82 €
Gebührenaufkommen 2015			
Schmutzwasser	966.685,20 €		
Niederschlagswasser		1.012.570,25 €	1.979.255,45 €
Über-/Unterdeckung	-23.841,86 €	51.086,49 €	27.244,63 €
Rechnerischer Anteil je Gebühreneinheit	-0,059 €	0,035 €	

E. Gegenprobe

	<u>Gebührenaufk.</u>	<u>Uml.-Aufwand</u>
Gebührenaufkommen 2015 gesamt	1.979.255,45 €	
zuzüglich Anteil für abzuwickelnde Überdeckung aus 2013 lt. Buchstabe C.	23.352,04 €	
umlagefähiger Aufwand 2015 lt. Buchstabe A		1.975.362,86 €
	2.002.607,49 €	1.975.362,86 €
Überdeckung		27.244,63 €

Nachrichtlich

Kostendeckende Gebührensätze 2015 ohne Berücksichtigung von Verrechnungen aus Überdeckungen:

Schmutzwasser	2,387 €/m ³
Niederschlagswasser	0,725 €/m ²

Zeile	Kontenarten	Gesamtaufwand			Klär- schlamm- entsorgung	Vorkostenstellen		Endkostenstellen								
		Kalkulation 2015	Nach- kalkulation	Differenz		Betrieb/ Verwaltg.	Sonst. Aufwand	Kläranlagen	Regenbau- werke	Schmutzw.- Kanäle	Regenw.- Kanäle	Mischw.- Kanäle	DRL Mischw.	DRL Schmutzw.	HPW Hennewich	Sonstige PW
48	Sekundäre Kostenverrechnung															
49																
50																
51	Umlage Klärschlammensorg.	0	0,00	0,00	4.345,11		-4.345,11									
52	Umlage Betrieb/Verwaltung	0	0,00	0,00		-152.741,15	152.741,15									
53	Umlage sonstiger Aufwand *)	0	0,00	0,00		-182.066,37		80.461,58	21.108,21	14.581,91	16.103,31	35.323,59	1.925,56	3.673,25	5.587,49	3.301,47
54																
55																
56	Endsummen	2.005.272	1.975.362,86	-29.909,14	0,00	0,00	0,00	872.982,81	229.017,42	158.209,09	174.715,88	383.249,82	20.891,72	39.853,61	60.622,55	35.819,96
								44,194%	11,594%	8,009%	8,845%	19,401%	1,058%	2,018%	3,069%	1,813%

*) inkl. MWSt.-Anteil (19 %)

Anlage II zur Nachkalkulation 2015**Grundlagen für die Aufteilung einzelner Aufwandpositionen****1. Verteilung Aufwand Kläranlage**Ermittlung Regenwasserzufluss:

veranlagte Versiegelungsfläche	1.442.343 m ²
jährl. Niederschlag im 5-Jahresdurchschnitt	831 ltr./m ²
daraus resultierende Regenwassermenge	1.199.164 m ³

Veranlagte Schmutzwassermenge	402.786 m ³
-------------------------------	------------------------

Gewichtung:

Niederschlagswasser	0,8-fach	959.331 m ³
Schmutzwasser	fünffach	<u>2.013.930 m³</u>
		2.973.261 m³

Aufwandverteilung:

Niederschl.-W.:	872.982,81 €	:	2.973.261,00	x	959.331	281.670,35 €
Schmutzwasser:	872.982,81 €	:	2.973.261,00	x	2.013.930	<u>591.312,46 €</u>
						872.982,81 €

2. Verteilungsschlüssel Mischwasserkanäle, DRL-Mischwasser, Pumpwerke:Gewichtung:

Niederschlagswasser	Gewichtungsfaktor 1,0	1.199.164 m ³
Schmutzwasser	Gewichtungsfaktor 2,0	<u>805.572 m³</u>
		2.004.736 m ³

Mischwasserkanäle:

Niederschl.-W.:	383.249,82 €	:	2.004.736	x	1.199.164 =	229.246,84 €
Schmutzwasser:	383.249,82 €	:	2.004.736	x	805.572 =	<u>154.002,98 €</u>
						383.249,82 €

DRL-Mischwasser:

Niederschl.-W.:	20.891,72 €	:	2.004.736	x	1.199.164 =	12.496,71 €
Schmutzwasser:	20.891,72 €	:	2.004.736	x	805.572 =	<u>8.395,01 €</u>
						20.891,72 €

Hauptpumpwerk Darfeld:

Niederschl.-W.:	60.622,55 €	:	2.004.736	x	1.199.164 =	36.262,33 €
Schmutzwasser:	60.622,55 €	:	2.004.736	x	805.572 =	<u>24.360,22 €</u>
						60.622,55 €

Sonstige Pumpwerke:

Niederschl.-W.:	35.819,96 €	:	2.004.736	x	1.199.164 =	21.426,27 €
Schmutzwasser:	35.819,96 €	:	2.004.736	x	805.572 =	<u>14.393,69 €</u>
						35.819,96 €

Aufgestellt:

Rosendahl, 23.05.2016

Brömmel



Rosendahl

Drei Dörfer zum Wohlfühlen

Prognose

hinsichtlich des Kostendeckungsgrades im Gebührenhaushalt
"Abwasserbeseitigung" für das Jahr 2016

Ertragsarten	Ansatz 2016	derzeitiges Ist	Prognose für Gesamtjahr 2016	Abweichung Ansatz/ Prognose
	2	3	4	5
1 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.465	0,00	19.464	-1
416100 Ertr. a. d. Auflösung v. Sonderposten a. Zuweisungen	19.465	0,00	19.464	-1
2 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.100.002	2.028.470,52	2.090.960	-9.042
431100 Verwaltungsgebühren	50	0,00	50	0
432110 Schmutzwassergebühren	1.030.240	1.046.698,32	1.046.698	16.458
432111 Niederschlagswassergebühren	1.004.980	979.479,89	979.480	-25.500
432112 Gebühren Entsorgung von Grundstücksanlagen	8.000	2.292,31	8.000	0
438100 Ertr. a. d. Auflösg v. Sonderposten f. d. Gebührenaussgleich	56.732	0,00	56.732	0
3 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	64.000	65.000,00	67.000	3.000
448800 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	64.000	65.000,00	67.000	3.000
4 + Sonstige ordentliche Erträge	0	0,00	0	0
456100 Verwarnungs- u. Bußgelder	0	0,00	0	0
5 + Finanzerträge	3.895	3.892,19	3.892	-3
461800 Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich	3.895	3.892,19	3.892	-3
6 Erträge des Gebührenhaushaltes	2.187.362	2.097.362,71	2.181.316	-6.046

Aufwandarten	Ansatz 2016	derzeitiges Ist	Prognose für Gesamtjahr 2016	Abweichung Ansatz/ Prognose
	2	3	4	5
7 - Personalaufwendungen	279.065	0,00	279.065	0
501200 Entgelte tarifl. Beschäftigte	219.280	0,00	219.280	0
502200 Beiträge zur Versorgungskassen	15.355	0,00	15.355	0
503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	44.430	0,00	44.430	0
8 -- Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	645.100	295.217,30	668.894	23.794
522100 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Infrastrukturvermögen)	152.000	64.533,31	152.000	0
524110 Stromkosten	178.000	107.790,43	190.000	12.000
524130 Abfallverwertung u. -entsorgung	5.000	2.711,63	5.000	0
524140 Sonst. öffentliche Abgaben	64.000	9.349,60	64.000	0
524150 Klärschlammverwertung und -entsorgung	144.000	67.135,78	144.000	0
524160 Wassergeld	500	424,00	424	-76
524180 Abwassergebühren	2.000	1.670,35	1.670	-330
524190 Sonst. Bewirtschaftungskosten	46.000	31.354,97	56.000	10.000
525100 Treibstoffe	1.500	583,72	1.500	0
525110 Instandhaltung von Fahrzeugen	1.000	1.283,16	3.600	2.600
525500 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	1.500	1.277,94	1.500	0
525600 Geringwertige Wirtschaftsgüter GWG	600	220,04	600	0
528100 Erwerb von Waren und Gütern sofortigen Verbrauch	1.000	1.045,16	1.200	200
529110 Entsorgung von Grundstücksentwässerungsanlagen	5.000	1.269,14	5.000	0
529140 Aufwands- u. Kostener- Stattung an Dritte	23.000	0,00	23.000	0
529150 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	20.000	4.568,07	19.400	-600

Aufwandarten	Ansatz 2015	derzeitiges Ist	Prognose für Gesamtjahr 2015	Abweichung Ansatz/ Prognose
	2	3	4	5
9 - Bilanzielle Abschreibungen	368.203	0	368.203	0
Kalkulatorische Abschreibungen	368.203	0,00	368.203	0
10 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	469.455	463.964,27	468.693	-762
541200 Dienst-/Schutzkleidung, pers. Ausrüstungsgegenstände	1.000	110,63	1.000	0
542250 Nutzungsentgelte	454.305	454.306,30	454.306	1
542300 Leasing	200	180,08	200	0
543100 Telekommunikationsaufwendungen	6.000	2.508,20	6.000	0
543150 Sonstige Geschäftsaufwendungen	300	221,77	300	0
544100 Haftpflichtversicherungen	3.500	3.129,45	3.129	-371
544120 Rechtsschutzversicherungen	450	416,27	416	-34
544130 Sachversicherungen	2.600	2.351,56	2.352	-248
544140 Kfz-Versicherungen	400	292,01	292	-108
544170 Kfz-Steuern	150	148,00	148	-2
549900 Beiträge an Wirtschaftsverbände	550	300,00	550	0
11 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	268.710	0,00	250.310	-18.400
Kalkulatorische Zinsen	268.710	0,00	250.310	-18.400
12 -- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	8.610	0,00	8.610	0
581100 Aufwendungen aus sonstigen internen LBZ	54.530	0,00	54.530	0
581120 Aufw. aus int. LBZ für Hausmeisterdienste	100	0,00	100	0
581130 Aufw. aus int. LBZ für Bauhofleistungen	8.610	0,00	8.610	0
13 umlagefähige Aufwendungen des Gebührenhaushaltes	2.039.143	759.181,57	2.043.775	4.632

Auswertung, Bewertung

- Die veranschlagten Gesamterträge (vorstehende Ziffer 6) in Höhe von 2.235.891 € werden voraussichtlich um 6.046 € unterschritten.
- Es wird erwartet, dass sich die Gesamtaufwendungen (vorstehende Ziffer 13) in Höhe von 2.039.143 € bei Verschiebungen innerhalb der einzelnen Aufwandpositionen erhöhen und zwar um insgesamt 4.632 €.
- Bei der Festsetzung der Gebührensätze 2016 wurde die Rückgabe von Gebührenüberdeckungen aus dem Jahr 2014 in Höhe von 67.717,18 € aus der Abrechnung Niederschlagswassergebühr sowie in Höhe von 37.544,21 € aus der Abrechnung Schmutzwassergebühr berücksichtigt. Ebenfalls wurde die Gebührenunterdeckung aus dem Jahr 2013 in Höhe von 48.529,36 € aus der Abrechnung Schmutzwassergebühr berücksichtigt.

Für die Prognose wird der entsprechende Gebührenausschlag in 2016 durch die Berücksichtigung der Ertragsposition "438100 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausschlag" in Höhe von 56.732 € neutralisiert.

- Die aus heutiger Sicht für das Jahr 2016 zu erwartende Über-/Unterdeckung errechnet sich daher wie folgt:

Prognostizierter Gesamtaufwand des Gebührenhaushaltes (Zeile 13, Spalte 4)	2.043.775 €
Prognostizierte Gesamterträge des Gebührenhaushaltes einschl. Auflösung	2.181.316 €
Prognostizierte Gebührenüberdeckung	137.541 €

Die Gesamterträge 2016 übersteigen unter Berücksichtigung der Rückgabe von Überdeckungen aus Vorjahren die Aufwendungen um 137.541 €. In diesem Umfang wird somit für das Jahr 2016 aus heutiger Sicht eine Überdeckung erwartet.

5. Hinsichtlich der Nachhaltigkeit der vorstehenden Prognose ist anzumerken, dass die zu erwartenden Erträge zum jetzigen Zeitpunkt bereits zu 96,15 % realisiert, d.h. Zahlungen bereits erfolgt sind bzw. Forderungen konkret begründet wurden. Rechnet man die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, deren Durchbuchung erst im Rahmen des Jahresabschlusses erfolgt, als gegebene Größen hinzu, ergibt sich sogar ein Anteil von 99,64 %.

Die Ansätze für Aufwendungen wurden hingegen erst mit einem Anteil von 37,15 % in Anspruch genommen. Selbst wenn man die Personalaufwendungen, die bilanziellen Abschreibungen, die Internen Leistungsbeziehungen und die kalkulatorischen Zinsen, deren Durchbuchung ebenfalls erst im Rahmen des Jahresabschlusses erfolgt, als gegebene Größen hinzurechnet, so ergibt sich lediglich ein Anteil von 81,48 %. Sollten sich im weiteren Jahresverlauf noch Veränderungen ergeben, so sind diese tendenziell eher bei den Aufwendungen zu erwarten.