

<b>Abteilung/FB</b>	<b>Datum</b>	<b>Status</b>
Fachbereich 11	14.10.2008	öffentlich

Az: Controlling

**Beratungsfolge:**

Bau- und Umweltausschuss

**Sitzungsdatum:**

29.10.2008

zur Kenntnisnahme

**Betriebsabrechnung 2007 zentrale Abwasserbeseitigung - Schmutzwasser**

Abstimmungsergebnis  Ja  Nein  Enthaltung

**Bericht:**

**Allgemeines**

Das Ergebnis 2007 wurde nach § 5 NKAG ermittelt.

**A. Kurzdarstellung des Betriebsergebnisses**

**1. Entwicklung der Betriebsleistungen**

**Frischwasserverbrauch:**

2005	2006	2007
955.383 m <sup>3</sup>	928.652 m <sup>3</sup>	917.002 m <sup>3</sup>

**Rohabwasser:**

	2005	2006	2007
ZKA WHV gesamt	11.452.742 m <sup>3</sup>	10.909.955 m <sup>3</sup>	12.446.784 m <sup>3</sup>
Schortens an ZKA WHV	1.135.956 m <sup>3</sup>	1.095.635 m <sup>3</sup>	1.217.719 m <sup>3</sup>
Anteil Schortens	9,92%	10,04%	9,78%

<b>SachbearbeiterIn</b>		<b>FachbereichsleiterIn:</b>		<b>Bürgermeister:</b>	
<b>Haushaltsstelle:</b>		<input type="checkbox"/> Mittel stehen zur Verfügung <input type="checkbox"/> Mittel stehen in Höhe von € _____ zur Verfügung <input type="checkbox"/> Mittel stehen nicht zur Verfügung		<b>UVP</b> <input type="checkbox"/> keine Bedenken <input type="checkbox"/> Bedenken <input type="checkbox"/> entfällt	
<b>bisherige SV:</b>					

## 2. Betriebswirtschaftliches Gesamtergebnis

<b>Strukturell:</b>	2006- Ergebnis	2007- Ergebnis
Umsatzerlöse Benutzungsgebühren	<b>1.764.438,80 €</b>	<b>1.742.303,80 €</b>
Ergebnis Kostenstellenrechnung	1.939.719,70 €	1.847.729,63 €
Abzüglich Einnahmen ohne Umsatzerlöse	<u>-9.230,37 €</u>	<u>-12.951,18 €</u>
Bereinigte Kostenstellenrechnung	<b>1.930.489,33 €</b>	<b>1.834.778,45 €</b>
<b>Ergebnis - Überschuss (+)/ Zuschuss (-) strukturell</b>	<b>-166.050,53 €</b>	<b>-92.474,65 €</b>
Deckungsgrad Umsatzerlöse/ bereinigte Kostenstellenrechnung	<b>91,40%</b>	<b>94,96%</b>
<b>Einschließlich Vorjahre zum 31.12.</b>	2006- Ergebnis	2007- Ergebnis
Ergebnis - Überschuss (+)/ Zuschuss (-) /Jahr	-166.050,53 €	-92.474,65 €
Überschuss (+)/ Zuschuss (-) am 31.12.des Vorjahres gesamt	<u>217.506,63 €</u>	<u>51.456,10 €</u>
<b>Ergebnis - Überschuss (+)/ Zuschuss (-) Gesamt zum 31.12.</b>	<b>51.456,10 €</b>	<b>-41.018,55 €</b>

## 3. Kostenträgerrechnung

<b>Pro m³ Frischwasserverbrauch</b>	2006- Ergebnis	2007 - Ergebnis
Kostenanteil	2,09 €/m³	2,01 €/m³
abzüglich sonstige Erlöse	<u>-0,01 €/m³</u>	<u>-0,01 €/m³</u>
Bereinigter Kostenanteil	2,08 €/m³	2,00 €/m³
Erhobene Gebühr	<u>1,90 €/m³</u>	<u>1,90 €/m³</u>
<b>Überschuss (+)/ Zuschuss (-) strukturell</b>	<b>-0,18 €/m³</b>	<b>-0,10 €/m³</b>

## 4. Kostenleistungsrechnung

<b>Pro m³ Rohabwasser</b>	2006- Ergebnis	2007 - Ergebnis
Kostenanteil ZKA Wilhelmshaven	0,59 €/m³	0,49 €/m³
Übrige Kosten	<u>1,18 €/m³</u>	<u>1,03 €/m³</u>
Gesamtkosten	1,77 €/m³	1,52 €/m³

## B. Erläuterung des Betriebsergebnisses

### Ausgabenentwicklung:

#### Personalaufwand und ILV – ohne Gemeinkostenanteile:

Jahr	Personalaufwand und virtuelle Verrechnungen	Personal-aufwand	Interne Ver-rechnungen
2006	173.740,42 €	58.862,56 €	114.877,86 €
2007	168.157,90 €	54.751,33 €	113.406,57 €

**Sachaufwand:**

Jahr	Aufwand für bezogene Lieferungen und Leistungen (Sachaufwand)
2006	893.060,56 €
2007	834.464,05 €

HHSt 700000-580000 - Kosten der Abwasserreinigung (WHV)

Wesentliche Veränderungen zu 2006 sind in erster Linie auf die geringen Kosten der Abwasserbeseitigung Wilhelmshaven zurückzuführen. Bei der Festsetzung der Vorausleistungen für 2007 wurde zunächst eine Jahresvorauszahlung von 660.000 € vereinbart.

Bedingt durch den von 10,04% in 2006 auf 9,78% in 2007 gesunkenen Anteil von Schortens am Rohwasserzulauf und geringere Betriebskosten auf der ZKA Wilhelmshaven gegenüber 2006 hat sich der hiesige Kostenanteil von 648.034,57 € (2006) auf 598.678,97 € verringert.

**Kalkulatorischer Aufwand – Abschreibung und Verzinsung:**

Der kalkul. Aufwand betrug 2007 816.165,35 € (Vergleich 2006 = 840.350,07 €). Aufgrund von geringeren Investitionen ist die Verzinsung des Anlagekapitals um rund 21.000 € gesunken.

**Einnahmen:**

Das Ergebnis 2007 ergibt Kosten von 2,00 €/m<sup>3</sup>. Dies ist allerdings in erster Linie auf die geringeren Kosten der Abwasserbeseitigung Wilhelmshaven zurückzuführen.

Der Frischwasserverbrauch 2007 hat sich mit 917.002 m<sup>3</sup> gegenüber 2006 (928.652 m<sup>3</sup>) erneut verringert. Die Tendenz setzt sich seit 2004 fort. Aus diesem Gründen verminderte sich das Gebührenaufkommen um rund 22.000 € von 1.764.438,80 € in 2006 auf 1.742.303,80 € in 2007.

**C. Gesamtentwicklung**

Der Gebührensatz von 1,90 €/m<sup>3</sup> wurde ab 2008 auf 2,20 €/m<sup>3</sup> erhöht. Nach dem derzeitigen Stand der Kosten von 2,00 €/m<sup>3</sup> war die Gebührenerhöhung aufgrund des Kostendeckungsprinzips nach § 5 NKAG erforderlich, um Verluste der Vorjahre auszugleichen. Die Höhe der zukünftigen Gebühr sollte nach Abrechnung des Jahres 2008 erneut überprüft werden.