

<b>Abteilung/FB</b>	<b>Datum</b>	<b>Status</b>
<b>Controlling</b>	<b>09.10.2017</b>	<b>öffentlich</b>

**Az:** Niederschlagswasser BAR 2016

**Beratungsfolge:**

**Sitzungsdatum:**

Betriebsausschuss Stadtentwässerung

26.10.2017

zur Kenntnisnahme

## **Betriebsabrechnung 2016 zentrale Niederschlagswasserbeseitigung**

### **Bericht:**

#### **A. Allgemeines**

Das Ergebnis 2016 wurde nach § 5 NKAG Niedersächsisches Kommunalabgabengesetz (NKAG) ermittelt.

#### **B. Kurzdarstellung des Betriebsergebnisses 2016 im Vergleich zum Vorjahr**

##### **1. Kapazität**

<b>Kapazität</b>	<b>2015 - Ergebnis</b>	<b>2016 - Ergebnis</b>
bebaute/befestigte Fläche angeschlossener Grundstücke	895.672 m <sup>2</sup>	912.776 m <sup>2</sup>
Straßenfläche	1.506.342 m <sup>2</sup>	1.505.459 m <sup>2</sup>
<b>gesamt gebührenpflichtige Fläche</b>	<b>2.402.015 m<sup>2</sup></b>	<b>2.418.235 m<sup>2</sup></b>

##### **2. Betriebswirtschaftliches Gesamtergebnis 2016**

<b>Betriebswirtschaftliches Gesamtergebnis</b>	<b>2015 - Ergebnis</b>	<b>2016 - Ergebnis</b>
Umsatzerlöse Benutzungsgebühren BürgerInnen	223.918,01 €	228.193,89 €
Umsatzerlöse Benutzungsgebühren Stadt Schortens	376.585,62 €	376.364,87 €
sonstige Erlöse und Einnahmen	47.025,05 €	36.149,06 €
<b>Ergebnis Gesamteinnahmen</b>	<b>647.528,68 €</b>	<b>640.707,82 €</b>
Ergebnis Kostenstellenrechnung	646.955,25 €	638.863,83 €
<b>Ergebnis - Überschuss (+)/ Zuschuss (-)</b>	<b>573,43 €</b>	<b>1.843,99 €</b>

<b>einschließlich Vorjahre zum 31.12.:</b>	<b>2015 - Ergebnis</b>	<b>2016 - Ergebnis</b>
Ergebnis - Überschuss (+)/ Zuschuss (-)	573,43 €	1.843,99 €
Ergebnis - Überschuss (+)/ Zuschuss (-) Vorjahr	4.837,96 €	5.411,39 €
<b>Ergebnis - Überschuss (+)/ Zuschuss (-) gesamt zum 31.12.</b>	<b>5.411,39 €</b>	<b>7.255,38 €</b>

nachrichtlich:

Es wurden die leistungsorientierten Entgelte für 2015 gezahlt. Somit verringert sich der Überschuss auf 0,6 T€ gegenüber der SV-Nr. 11//2031 (Zuschussbedarf: 1,2 T€) vom 23.06.2016.

### 3. Kostenträgerrechnung Grundstücksentwässerung

<b>Grundstücksentwässerung</b>	<b>2015 - Ergebnis</b>	<b>2016 - Ergebnis</b>
Kostenanteil	-0,27 €	-0,26 €
abzgl. Sonstige Erträge	0,02 €	0,01 €
bereinigter Kostenanteil	-0,25 €	-0,25 €
erhobenen Gebühr	0,25 €	0,25 €
<b>Überschuss (+) / Zuschuss (-)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

## C. Erläuterung des Betriebsergebnisses 2016

### 1. Ausgaben:

#### 1.1 Personal- und Sachaufwand:

<b>Personal- und Sachaufwand</b>	<b>2015 - Ergebnis</b>	<b>2016 - Ergebnis</b>
Personalaufwand	85.488,79 €	89.419,02 €
Sachaufwand	132.107,03 €	120.339,32 €
<b>Gesamt</b>	<b>217.595,82 €</b>	<b>209.758,34 €</b>

Der Personalaufwand ist in 2016 um 3,9 T€ gestiegen. Grund hierfür ist zum einen die Auszahlung der leistungsorientierten Entgelte für 2016 und zum anderen die allgemeine Tarifsteigerung und Stufenerhöhung.

...

Der Sachaufwand ist in 2016 gegenüber 2015 um rund 11,8 T€ gesunken. Dies ist hauptsächlich auf folgende Positionen zurückzuführen:

- Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	- 13,0 T€
- sonstige	+ 1,2 T€

Die Aufwendungen sind in 2016 gegenüber 2015 gesunken, da ab 2016 die Reinigungskosten der Straßenläufe dem Produkt „Straßenreinigung“ zugerechnet werden.

## 1.2 Abschreibungen und kalkulatorische Verzinsung

<b>Abschreibungen und Verzinsung kalkulatorische</b>	<b>2015 - Ergebnis</b>	<b>2016 - Ergebnis</b>
Abschreibung	180.992,12 €	190.766,07 €
kalkulatorische Verzinsung	248.367,31 €	238.339,42 €
<b>Gesamt</b>	<b>429.359,43 €</b>	<b>429.105,49 €</b>

Die Abschreibungen sind in 2016 gegenüber 2015 um 9,8 T€ gestiegen, da u.a. die Ende 2015 erstellten Regenwasserkanäle in der Linden- und Lärchenstraße ab 2016 voll abgeschrieben werden.

Die Verzinsung ist in 2016 gegenüber 2015 um 10,0 T€ gesunken. Grund hierfür sind durch die Abschreibungen gesunkene Restbuchwerte und ein durch Neuaufnahme von Krediten gesunkenes Eigenkapital.

## 2. Erträge:

### Umsatzerlöse und sonstige Erlöse und Einnahmen:

<b>Umsatzerlöse und sonstige Erlöse und Einnahmen</b>	<b>2015 - Ergebnis</b>	<b>2016 - Ergebnis</b>
Umsatzerlöse Benutzungsgebühren BürgerInnen	223.918,01 €	228.193,89 €
Umsatzerlöse Benutzungsgebühren Stadt Schortens	376.585,62 €	376.364,87 €
sonstige Einnahmen und Erlöse	47.025,05 €	36.149,06 €
<b>Gesamt</b>	<b>647.528,68 €</b>	<b>640.707,82 €</b>

In 2016 sind die Benutzungsentgelte gegenüber 2015 um 4,1 T€ gestiegen. Grund hierfür ist zum einen eine gestiegene Fläche bei den bebauten/befestigten und angeschlossenen Grundstücken und zum anderen im Bereich des städtischen Anteils eine kleine Verringerung der Straßenfläche durch Verkauf von städtischer Fläche.

## D. Gesamtentwicklung

Der Überschuss für den Bereich der Grundstücksentwässerung hat sich mit 1,8 T€ in 2016 etwas verbessert, was auf die gesunkenen Unterhaltungskosten zurückzuführen ist.

## E. Fazit

Gem. Hochrechnung für die Folgejahre wird sich der Überschuss von derzeit 7,3 T€ durch erhöhte Kosten im Bereich Personal und ggf. Unterhaltung abbauen, daher wird mit der ab 2017 beschlossene Gebührenerhöhung auf 0,25 €/m<sup>2</sup> einem erhöhten Gesamtzuschusses entgegengewirkt.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Gegenüberstellung Ergebnisrechnung (ERG) gem. Haushaltsplan und Betriebsabrechnung (BAR) unter Berücksichtigung von Gemeinkosten und kalkulatorischer Verzinsung.

zentrale Niederschlagswasserbeseitigung	2015		2016	
	ERG	BAR	ERG	BAR
Umsatzerlöse BürgerInnen	223.918,01 €	223.918,01 €	228.193,89 €	228.193,89 €
Umsatzerlöse Stadt Schortens	376.585,62 €	376.585,62 €	376.364,87 €	376.364,87 €
sonstige Einnahmen und Erträge	47.025,05 €	47.025,05 €	36.149,06 €	36.149,06 €
<b>Gesamterträge</b>	<b>647.528,68 €</b>	<b>647.528,68 €</b>	<b>640.707,82 €</b>	<b>640.707,82 €</b>
Personalaufwand	64.085,91 €	64.085,91 €	65.175,68 €	65.175,68 €
Gemeinkosten	0,00 €	21.402,88 €	0,00 €	24.243,34 €
Sachaufwand	132.107,03 €	132.107,03 €	120.339,32 €	120.339,32 €
Abschreibungen	180.992,12 €	180.992,12 €	190.766,07 €	190.766,07 €
kalk. Verzinsung	0,00 €	248.367,31 €	0,00 €	238.339,42 €
<b>Gesamtaufwendungen</b>	<b>377.185,06 €</b>	<b>646.955,25 €</b>	<b>376.281,07 €</b>	<b>638.863,83 €</b>
<b>Überschuss (+)/ Zuschuss (-)</b>	<b>270.343,62 €</b>	<b>573,43 €</b>	<b>264.426,75 €</b>	<b>1.843,99 €</b>

## Anlagenverzeichnis:

U. Bohlen-Janßen  
Controlling

G. Böhling  
Bürgermeister