

Abteilung/FB	Datum	Status
Controlling	26.11.2018	öffentlich

Az: Schmutzwasser BAR 2017

Beratungsfolge:

Sitzungsdatum:

Betriebsausschuss Stadtentwässerung

11.12.2018

zur Kenntnisnahme

**Betriebsabrechnung 2017 zentrale Abwasserbeseitigung -
Schmutzwasser**

Bericht:

A. Allgemeines

Das Ergebnis 2017 wurde nach § 5 NKAG Niedersächsisches Kommunalabgabengesetz (NKAG) ermittelt. Für das Jahr 2017 liegt die Abrechnung der Technischen Betriebe Wilhelmshaven (TBW) vor. Es ergibt sich eine Nachzahlung von 31.294 €.

Abrechnung TBW	2016 - Ergebnis	2017 - Ergebnis
Vorauszahlung	800.000,00 €	750.000,00 €
Abrechnung WHV	753.550,00 €	781.294,00 €
Erstattung/Nachzahlung (+/-)	46.450,00 €	31.294,00 €

B. Kurzdarstellung des Betriebsergebnisses 2017 im Vergleich zum Vorjahr

1. Frischwasserverbrauch und Rohabwasser

Frischwasser:

Frischwasserverbrauch	2016 - Ergebnis	2017 - Ergebnis
	973.901 m ³	966.028 m ³

Der Frischwasserverbrauch ist abhängig von verschiedenen Faktoren wie Einwohnerzahl, Wasserverbrauch im Gewerbebereich, Verbrauchsverhalten (z.B. erhöhter Verbrauch zur Gartenbewässerung in warmen Sommern) und weiteren Faktoren und unterliegt somit entsprechenden Schwankungen.

Rohabwasser:

Rohabwasser	2016 - Ergebnis	2017 - Ergebnis
ZKA WHV gesamt	7.811.514 m ³	8.251.914 m ³
Schortens an ZKA WHV	1.120.066 m ³	1.234.324 m ³

Die Menge des Rohabwassers der Zentralkläranlage ist in 2017 gestiegen, da das Jahr 2017 sehr niederschlagsreich war. Somit steigt der Fremdwasseranteil im Schmutzwasserkanal, was sich auch bei der eingeleiteten Abwassermenge der Stadt Schortens in 2017 gegenüber 2016 widerspiegelt.

2. Betriebswirtschaftliches Gesamtergebnis 2017

Betriebswirtschaftliches Gesamtergebnis	2016 - Ergebnis	2017 - Ergebnis
Umsatzerlöse	1.850.412,22 €	2.395.748,57 €
sonstige Erlöse und Einnahmen	182.798,82 €	186.478,78 €
Ergebnis Gesamteinnahmen	2.033.211,04 €	2.582.227,35 €
Ergebnis Kostenstellenrechnung	2.453.349,77 €	2.375.563,62 €
Ergebnis - Überschuss (+)/ Zuschuss (-)	-420.138,73 €	206.663,73 €
Deckungsgrad Gesamteinnahmen/Summe Kostenstellenrechnung	82,87%	108,70%

nachrichtlich:

Durch nachträgliche Änderungen im Bereich der Abschreibungen hat sich der Zuschuss in 2016 um 7,5 T€ gegenüber der SV-Nr. 16//0441 (Zuschuss: 427.625,45 €) verringert.

einschließlich Vorjahre zum 31.12.:	2016 - Ergebnis	2017 - Ergebnis
Ergebnis - Überschuss (+)/ Zuschuss (-)	-420.138,73 €	206.663,73 €
Ergebnis - Überschuss (+)/ Zuschuss (-) Vorjahr	132.079,65 €	-288.059,08 €
Ergebnis - Überschuss (+)/ Zuschuss (-) gesamt zum 31.12.	-288.059,08 €	-81.395,35 €

3. Kostenträgerrechnung

Frischwasserverbrauch pro m³	2016 - Ergebnis	2017 - Ergebnis
Kostenanteil	2,52 €	2,46 €
abzgl. sonstige Erträge	0,19 €	0,19 €
bereinigter Kostenanteil	2,33 €	2,27 €
erhobene Gebühr	1,90 €	2,48 €
Überschuss (+)/ Zuschuss (-)	-0,43 €	0,21 €

...

C. Erläuterung des Betriebsergebnisses 2017

1. Ausgaben:

1.1 Personal- und Sachaufwand:

Personal- und Sachaufwand	2016 - Ergebnis	2017 - Ergebnis
Personalaufwand	112.474,36 €	112.785,90 €
Sachaufwand	1.347.404,81 €	1.336.291,32 €
Gesamt	1.459.879,17 €	1.449.077,22 €

Der Personalaufwand ist in 2017 trotz allgemeiner Tarifsteigerung und Stufenerhöhung nahezu gleichgeblieben. Grund hierfür ist u.a. eine Langzeiterkrankung.

Der Sachaufwand ist in 2017 gegenüber 2016 um rund 11,1 T€ gesunken. Dies ist hauptsächlich auf folgende Positionen zurückzuführen:

- Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	+ 9,3 T€
- Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	- 59,5 T€
- Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	+ 8,2 T€
- Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	+ 32,0 T€
- sonstige	- 1,1 T€

Der Grund für die gesunkenen Aufwendungen liegt u.a. in der Unterhaltung/Instandsetzung der Elektrotechnik der Pumpen. Hier kann es unterjährig immer zu Schwankungen der Reparatur der elektrischen Geräten, Schaltschränken und Steuerzentralen kommen. Weiterhin wurden in 2016 mehr Schachtabdeckungen saniert als im Jahr 2017.

1.2 Abschreibungen und kalkulatorische Verzinsung

Abschreibungen und Verzinsung	2016 - Ergebnis	2017 - Ergebnis
Abschreibungen	625.711,68 €	628.870,79 €
kalkulatorische Verzinsung	367.758,92 €	297.615,61 €
Gesamt	993.470,60 €	926.486,40 €

nachrichtlich:

Die Abschreibungen in 2016 sind gegenüber der ursprünglichen Sitzungsvorlage zur BAR 2016 (SV-Nr.: 16//0441: 633.363,13 €) verringert, da Anlagen bereits komplett abgeschrieben sind.

Die Abschreibungen sind in 2017 gegenüber 2016 um 3,2 T€ gestiegen, da u.a. die Ende 2016 angeschaffte Anlagegüter ab 2017 mit dem vollen Betrag abgeschrieben werden.

Die Verzinsung ist in 2017 gegenüber 2016 um 70,1 T€ gesunken, da ab 2017 der kalkulatorische Zinssatz von 4,49% auf 3,60% gesunken ist.

2. Erträge:

Umsatzerlöse und sonstige Erlöse und Einnahmen:

Umsatzerlöse und sonstige Erlöse und Einnahmen	2016 - Ergebnis	2017 - Ergebnis
Umsatzerlöse	1.850.412,22 €	2.395.748,57 €
sonstige Erlöse und Einnahmen	182.798,82 €	186.478,78 €
Gesamt	2.033.375,77 €	2.582.227,35 €

nachrichtlich:

Die sonstigen Erlöse und Einnahmen in 2016 sind gegenüber der ursprünglichen Sitzungsvorlage zur BAR 2016 (SV-Nr.: 16//0441: 182.963,55 €) verringert, da bei den Sonderposten nachträglich Änderungen vorgenommen wurden.

Die Benutzungsentgelte sind in 2017 gegenüber 2016 um 545,3 T€ gestiegen, da ab 2017 die Gebührenerhöhung von 1,90 €/m³ auf 2,48 €/m³ beschlossen wurde.

Die sonstigen Erlöse und Einnahmen sind in 2017 gegenüber 2016 um 3,7 T€ gestiegen, da mehr Eigenleistungen aktiviert wurden.

D. Gesamtentwicklung

In der vorliegenden Betriebsabrechnung ergibt sich ein Überschuss in Höhe von 206,7 T€. Aus dem Gesamtzuschuss in 2016 hat sich durch den Überschussvortrag aus 2017 ein Gesamtzuschuss von 81,4 T€ ergeben. Diese Verringerung des Gesamtzuschusses ist die Folge der Gebührenerhöhung ab 2017, da so der Zuschussbetrag abgebaut werden kann.

E. Fazit

Durch die beschlossene Gebührenerhöhung ab 2017, konnte der Gesamtzuschussbetrag im Jahr 2017 abgebaut werden kann. Dies wird sich in der Zeit des dreijährigen Kalkulationszeitraumes weiter fortsetzen.

...

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

zentrale Abwasserbeseitigung Schmutzwasserbeseitigung	2016		2017	
	ERG	BAR	ERG	BAR
Umsatzerlöse	1.850.412,22	1.850.412,22	2.395.748,57	2.395.748,57
sonstige Einnahmen und Erträge	182.798,82	182.798,82	186.478,78	186.478,78
Gesamterträge	2.033.211,04	2.033.211,04	2.582.227,35	2.582.227,35
Personalaufwand	82.143,47	82.143,47	82.032,49	82.032,49
Gemeinkosten	0,00	30.330,89	0,00	30.753,41
Sachaufwand	1.347.404,81	1.347.404,81	1.336.291,32	1.336.291,32
Abschreibungen	625.711,68	625.711,68	628.870,79	628.870,79
kalk. Verzinsung	0,00	367.758,92	0,00	297.615,61
Gesamtaufwendungen	2.055.259,96	2.453.349,77	2.047.194,60	2.375.563,62
Überschuss (+) / Zuschuss (-)	-22.048,92	-420.138,73	535.032,75	206.663,73

Anlagenverzeichnis:

U. Bohlen-Janßen
Controlling

G. Böhling
Bürgermeister