

Bericht:

A. Allgemeines

Das Ergebnis 2018 wurde nach § 5 NKAG Niedersächsisches Kommunalabgabengesetz (NKAG) ermittelt. Für das Jahr 2018 liegt die Abrechnung der Technischen Betriebe Wilhelmshaven (TBW) vor. Es ergibt sich eine Nachzahlung von 57.500 €.

Abrechnung TBW	2017 - Ergebnis	2018 - Ergebnis
Vorauszahlung	750.000,00 €	750.000,00 €
Abrechnung WHV	781.294,00 €	807.500,00 €
Erstattung/Nachzahlung (+/-)	-31.294,00 €	-57.500,00 €

B. Kurzdarstellung des Betriebsergebnisses 2018 im Vergleich zum Vorjahr

1. Frischwasserverbrauch und Rohabwasser

Frischwasser:

Frischwasserverbrauch	2017 - Ergebnis	2018 - Ergebnis
	966.028 m ³	946.750 m ³

Der Frischwasserverbrauch ist abhängig von verschiedenen Faktoren wie Einwohnerzahl, Wasserverbrauch im Gewerbebereich, Verbrauchsverhalten und weiteren Faktoren und unterliegt somit entsprechenden Schwankungen.

Abwasser:

Abwasser	2017 - Ergebnis	2018 - Ergebnis
ZKA WHV gesamt	8.251.914 m ³	7.329.598 m ³
Schortens an ZKA WHV	1.234.324 m ³	1.111.881 m ³
Anteil Schortens	14,96%	15,17%

Die Abwassermenge in der Zentralkläranlage ist in 2018 stark gesunken.

Der Schortenser Anteil an der Gesamtmenge ist um 0,2 Prozentpunkte gestiegen. Dieses entspricht in etwa der Hälfte der prognostizierten jährlichen Einleitungsmenge aus dem Anschluss Upjever (Inbetriebnahme Mitte 2018).

2. Betriebswirtschaftliches Gesamtergebnis 2018

Betriebswirtschaftliches Gesamtergebnis	2017 - Ergebnis	2018 - Ergebnis
Umsatzerlöse	2.395.748,57 €	2.347.940,77 €
sonstige Erlöse und Einnahmen	186.478,78 €	196.811,33 €
Ergebnis Gesamteinnahmen	2.582.227,35 €	2.544.752,10 €
Ergebnis Kostenstellenrechnung	2.375.563,62 €	2.445.416,85 €
Ergebnis - Überschuss (+)/ Zuschuss (-)	206.663,73 €	99.335,26 €
Deckungsgrad Gesamteinnahmen/Summe Kostenstellenrechnung	108,70%	104,06%

einschließlich Vorjahre zum 31.12.:	2017 - Ergebnis	2018 - Ergebnis
Ergebnis - Überschuss (+)/ Zuschuss (-)	206.663,73 €	99.335,26 €
Ergebnis - Überschuss (+)/ Zuschuss (-) Vorjahr	-288.059,08 €	-81.395,36 €
Ergebnis - Überschuss (+)/ Zuschuss (-) gesamt zum 31.12.	-81.395,35 €	17.939,90 €

3. Kostenträgerrechnung

Frischwasserverbrauch pro m ³	2017 - Ergebnis	2018 - Ergebnis
Kostenanteil	2,46 €	2,58 €
abzgl. sonstige Erträge	0,19 €	0,21 €
bereinigter Kostenanteil	2,27 €	2,38 €

erhobene Gebühr	2,48 €	2,48 €
Überschuss (+)/ Zuschuss (-)	0,21 €	0,10 €

C. Erläuterung des Betriebsergebnisses 2018

1. Ausgaben:

1.1 Personal- und Sachaufwand:

Personal- und Sachaufwand	2017 - Ergebnis	2018 - Ergebnis
Personalaufwand	112.785,90 €	111.416,41 €
Sachaufwand	1.336.291,32 €	1.303.012,17 €
Gesamt	1.449.077,22 €	1.414.428,58 €

-3-

Der Personalaufwand ist in 2018 trotz allgemeiner Tarifsteigerung und Stufenerhöhung um ca. 1.370 € gesunken. Grund hierfür ist die Stundenreduzierung einer Mitarbeiterin sowie eine Langzeiterkrankung.

Der Sachaufwand ist in 2018 gegenüber 2017 um rund 33,3 T€ gesunken. Dies ist hauptsächlich auf folgende Positionen zurückzuführen:

- Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	- 19,6 T€
- Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	- 18,1 T€
- sonstige	+ 4,4 T€

Der Grund für die gesunkenen Aufwendungen liegt u.a. in der Unterhaltung/Instandsetzung der Elektrotechnik der Pumpen, Reparatur von elektrischen Geräten, Schaltschränken und Steuerzentralen. Hier kann es unterjährig immer zu Schwankungen im Unterhaltungsaufwand kommen.

1.2 Abschreibungen und kalkulatorische Verzinsung

Abschreibungen und Verzinsung	2017 - Ergebnis	2018 - Ergebnis

Abschreibungen	628.870,79 €	679.375,36 €
kalkulatorische Verzinsung	297.615,61 €	351.612,91 €
Gesamt	926.486,40 €	1.030.988,27 €

Die Abschreibungen sind gegenüber 2017 um 50,5 T€ gestiegen, da im Laufe des Jahres die Baumaßnahmen SWK Upjever, Speicherbecken HPW Roffhausen und Erweiterung SWK Branterei abgeschlossen und aktiviert wurden.

Im Jahr 2019 werden die Abschreibungen weiter ansteigen, da die genannten Anlagen dann mit dem vollen Jahresbetrag abgeschrieben werden.

Durch den Abschluss der Baumaßnahmen steigen ebenfalls die Höhe des Eigen- sowie Fremdkapitals und dementsprechend die kalkulatorische Verzinsung um 54 T€.

2. Erträge:

Umsatzerlöse und sonstige Erlöse und Einnahmen:

Umsatzerlöse und sonstige Erlöse und Einnahmen	2017 - Ergebnis	2018 - Ergebnis
Umsatzerlöse	2.395.748,57 €	2.347.940,77 €
sonstige Erlöse und Einnahmen	186.478,78 €	196.811,33 €
Gesamt	2.582.227,35 €	2.544.752,10 €

Die Benutzungsentgelte sind in 2018 gegenüber 2017 um 47,8 T€ gesunken. Dieses entspricht dem um 2 % gesunkenen Frischwasserverbrauch.

Die sonstigen Erlöse und Einnahmen sind in 2018 gegenüber 2017 um 10,3 T€ gestiegen, da mehr Eigenleistungen aktiviert wurden.

...

D. Gesamtentwicklung

In der vorliegenden Betriebsabrechnung ergibt sich ein Überschuss in Höhe von 99,3 T€. Aus dem Verlustvortrag aus 2017 in Höhe von 81,4 T€ hat sich durch den Überschuss ein Gewinn in Höhe von 17,9 T€ ergeben, der auf 2019 vorgetragen werden kann.

E. Fazit

Durch die beschlossene Gebührenerhöhung ab 2017, konnte der Gesamtzuschussbetrag im Jahr 2017/2018 abgebaut werden. Dieses wird sich im Jahr 2019 weiter fortsetzen.

Durch die steigenden Abschreibungen in 2019 wird der Überschuss jedoch nicht mehr in der Höhe wie in 2018 eintreten.

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

zentrale Abwasserbeseitigung	2017		2018	
	ERG	BAR	ERG	BAR
Schmutzwasserbeseitigung				
Umsatzerlöse	2.395.748,57	2.395.748,57	2.347.940,77	2.347.940,77
sonstige Einnahmen und Er-träge	186.478,78	186.478,78	196.811,33	196.811,33
Gesamterträge	2.582.227,35	2.582.227,35	2.544.752,10	2.544.752,10
Personalaufwand	82.032,49	82.032,49	82.179,30	82.179,30
Gemeinkosten	0,00	30.753,41	0,00	29.237,11
Sachaufwand	1.336.291,32	1.336.291,32	1.303.012,17	1.303.012,17
Abschreibungen	628.870,79	628.870,79	679.375,36	679.375,36
kalk. Verzinsung	0,00	297.615,61	0,00	351.612,91
Gesamtaufwendungen	2.047.194,60	2.375.563,62	2.064.566,83	2.445.416,85
Überschuss (+) / Zuschuss (-)	535.032,75	206.663,73	480.185,28	99.335,26