Nachkalkulation 2016-2018: Abweichungen Kosten sonst. Erlöse/Erträge

KOSTEN - UND ERLÖSENTWICKLUNG

Anlage 2, Blatt 2

Kosten & sonst. Erlöse/Erträge

gesamt	Kalkulation	Nachkalkulation	Abweichung		*detailliert*	Kalkulation	Nachkalkulation	Abweichung	Bemerkungen
Aufwendungen fuer Hilfs-u.Betr.stoffe	-1.071.140,35 €	-925.087,11 €	146.053,24 €	-13,6%	Stromaufwendungen	-712.073,50 €	-586.059,36 €	126.014,14 €	verringerte Stromkosten (Abnahmemengen zu hoch kalkuliert)
					Aufw. Rohrtechnik, Armat. Und Zub.	-151.505,00 €	-121.812,47 €	29.692,53 €	verringerter Materialbedarf
Aufwendungen fuer bezogene Leistungen	-15.456.525,47 €	-14.261.510,93 €	1.195.014,54 €	-7,7%	Einleitkosten	-11.320.575,47 €	-10.714.452,39 €	606.123,08 €	sinkende Einleitkosten der DKA
					sonst. Fremdleistungsaufwend.	-4.135.950,00 €	-3.547.058,54 €	588.891,46 €	reduzierte Aufw. für Netzreparaturen & -sanierungen, Anlagenmieten
Personalaufwand	-4.599.134,24 €	-4.316.034,97 €	283.099,27 €	-6,2%					Rückgang um 1 Stelle, Langzeiterkrankte (Kostenübernahme durch BG)
Abschreibungen	-9.980.567,27 €	-10.023.456,24 €	-42.888,96 €	0,4%					
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-8.994.735,74 €	-11.675.470,19 €	-2.680.734,45 €	29,8%	Gewerbesteuer-, KStG-Umlage	-1.178.025,00 €	-3.224.017,50 €	-2.045.992,50 €	Steuernachzahlung wegen Berücksichtigung AW-Abgabe
					Abwasserabgabe	-762.000,00 €	-1.050.388,34 €	-288.388,34 €	Erhöhung durch anrechenbaren Teil nach Vorfall
					Beratungskosten	-15.000,00 €	-284.403,35 €	-269.403,35 €	Konzepterstellung Optimierung Kläranlage/DESWA
					Verluste aus Anlagenabgang	0,00 €	-152.078,87 €	-152.078,87 €	Ausbuchung von AV (2016: KA Galgenbreite 47 T€, Fernwirkanlage 21 T€)
					Konzernumlage	-6.077.400,00 €	-6.147.762,34 €	-70.362,34 €	erhöhte Overhead-Aufwendungen
Aufwendungen Steuern	-47.400,00 €	-50.558,91 €	-3.158,91 €	6,7%					
Fremdkapitalzins	-5.325.704,07 €	-5.249.593,79 €	76.110,28 €	-1,4%					rückläufiges Zinsniveau / geringere Darlehensaufnahme
Eigenkapitalzins	-2.770.649,87 €	-2.918.072,89 €	-147.423,02 €	5,3%					geringere Darlehensaufnahme, daher geringeres verzinsliches FK als Abzugskapital
Sonstige Umsatzerlöse	6.003.737,18 €	5.923.785,99 €	-79.951,19 €	-1,3%	Betriebsführung DKA	2.647.084,50 €	2.535.989,04 €	-111.095,46 €	greduzierte Aufw. Material und bez. Leistungen
andere aktivierten Eigenleistungen	167.670,00 €	364.475,32 €	196.805,32 €	117,4%					zum Teil durch gegenüber Kalkulation höhere Investitionen
Sonstige Erträge	1.385.475,05 €	1.383.341,03 €	-2.134,02 €	-0,2%					
Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	0,00 €	-3.427,61 €	-3.427,61 €	#DIV/0!					