

Steueramt
gl-bs
22.60.10

31.05.2006

Betriebsabrechnung 2005

- Abwasserbeseitigung -

In der Regel werden Gebühren für einen Zeitraum von 12 Monaten festgesetzt.

Die Kalkulation der Entwässerungsgebühren für das Jahr 2005 beinhaltete jedoch einerseits einen Kalkulationszeitraum von 3 Monaten (Ratsbeschluss vom 16.12.2004), andererseits einen Kalkulationszeitraum von 9 Monaten (Ratsbeschluss vom 09.03.2005).

Grund für die gespaltene Kalkulation war der Widerspruch gegen die Verbandsumlage des Lippeverbandes. In der ersten Kalkulation wurde davon ausgegangen, dass innerhalb von 3 Monaten durch einen geänderten Bescheid seitens des Lippeverbandes geringere Beträge gegenüber der Stadt Bergkamen festgesetzt würden und man dann in der zweiten Kalkulation nicht mehr mit Schätzwerten, sondern mit tatsächlichen Werten hätte arbeiten können.

Diese Hoffnung hat sich nicht erfüllt, so dass in der zweiten Kalkulation weiter mit geschätzten Lippeverbandsbeiträgen gerechnet wurde und die anderen Positionen den unterjährigen Gegebenheiten angepasst wurden.

In der Betriebsabrechnung werden die Werte beider Kalkulationszeiträume zusammengefasst und den Gesamtkosten bzw. -erträgen gegenübergestellt.

Die beigefügte Betriebsabrechnung schließt mit einem **negativen** Ergebnis von insgesamt 207.024 € ab. Dieses entspricht einem Kostendeckungsgrad von 98,20 %.

Die unterschiedlichen Gebührenarten stellen sich wie folgt dar:

Art	Betrag €	Kostendeckungsgrad
Schmutzwasser Lippeverband	./.. 267.327,00	94,61 %
Niederschlagswasser Lippeverband	./.. 61.668,00	92,52 %
Schmutzwasser städt. Kanalisation	38.856,00	101,18 %
Niederschlagswasser städt. Kanalisation	83.115,00	103,99 %

Gebühren Schmutzwasser Lippeverband

Verlust 2005	267.327,00 €
Verlust lt. Kalkulation	5.818,00 €

Kosten lt. Kalkulation	4.617.225,00 €
Kosten lt. Abrechnung	4.961.939,00 €

Der Unterschiedsbetrag zwischen Kalkulation und Abrechnung ist allein in der Tatsache begründet, dass die Lippeverbandsumlage und die Abwasserabgabe nicht in vollem Umfang in die Kalkulation eingestellt wurden.

Erlöse lt. Kalkulation	4.611.407,00 €
Erlöse lt. Abrechnung	4.694.612,00 €

Im Rahmen der Kalkulation wurde davon ausgegangen, dass 2.492.652 cbm aus privaten Haushalten sowie sonstigen Einleitungen, die nicht separat vom Lippeverband veranlagt werden, als Wahrscheinlichkeitsmaßstab zu berücksichtigen sind.

Neubauten und Eigentümerwechsel werden im laufenden Jahr mit 100 cbm pro Wohneinheit geschätzt und bei Vorliegen einer aussagekräftigen Gelsenwasser-Rechnung angepasst. Dieses geschieht im August/September eines jeden Jahres und hat dazu geführt, dass rd. 37.000 cbm Abwasser nachzuveranlagen waren.

Gebühren Niederschlagswasser Lippeverband

Verlust 2005	61.668,00 €
Gewinn lt. Kalkulation	5.356,00 €

Kosten lt. Kalkulation	737.855,00 €
Kosten lt. Abrechnung	824.844,00 €

Auch hier wurden Lippeverbandsumlage und Abwasserabgabe nicht in vollem Umfang in die Kalkulation einbezogen.

Erträge lt. Kalkulation	743.211,00 €
Erträge lt. Abrechnung	763.175,00 €

Im Rahmen von Überprüfungen wurde festgestellt, dass ein großes Anwesen sein Niederschlagswasser direkt in ein Gewässer des Lippeverbandes einleitet und zu Gebühren heranzuziehen ist. Auch die immer noch recht aktive Bautätigkeit hat zu einer Zunahme der Erträge geführt.

Gebühren Schmutzwasser für die Benutzung der städt. Kanalisation

Gewinn 2005	38.856,00 €
Verlust lt. Kalkulation	2.534,00 €

Kosten lt. Kalkulation	3.244.229,00 €
Kosten lt. Abrechnung	3.295.588,00 €

Folgende Positionen haben im Wesentlichen den Unterschiedsbetrag zwischen Kosten lt. Kalkulation und Kosten lt. Abrechnung beeinflusst:

- **Kalkulatorische Abschreibungen**

Kostenanstieg: rd. 48 T€

Im Rahmen der Kalkulation wurde aufgrund der negativen Baupreisentwicklung der letzten Jahre keine Preisanhebung für 2004 und 2005 unterstellt. Tatsächlich sind die Baupreise für Ortskanäle laut LDS aber um 0,5 % bzw. 0,3 % gestiegen.

- **Unterhaltung und Reinigung der Kanäle und Pumpwerke**

Kostenanstieg: rd. 76 T€

Laufende Unterhaltungsarbeiten werden maßgeblich durch Tagesarbeiten bestimmt und sind daher nicht genau kalkulierbar. Gleiches gilt für die seit 2004 bedarfsorientierten Kanalspülungen.

Erhöhte Kosten in diesem Bereich führen aber auch zu erhöhten Beteiligungen des Bergbaus.

- **Zinsen**

Kostenersparnis: rd. 90 T€

Im Rahmen der Kalkulation wurde bei der Aufnahme von neuen Krediten davon ausgegangen, dass ein Zinssatz von 5 % bzw. 4,5 % zu zahlen ist. Tatsächlich sind Zinssätze zwischen 3,401 % und 3,491 % erzielt worden.

Erträge lt. Kalkulation	3.241.695,00 €
Erträge lt. Abrechnung	3.334.444,00 €

Neben den erhöhten zu veranlagenden Wassermengen (s. o.) haben die höheren Kostenerstattungen des Bergbaus zu den gestiegenen Erträgen geführt.

Gebühren Niederschlagswasser für die Benutzung der städt. Kanalisation

Gewinn 2005	83.115,00 €
Verlust lt. Kalkulation	7.915,00 €
Kosten lt. Kalkulation	2.108.701,00 €
Kosten lt. Abrechnung	2.085.101,00 €
Erträge lt. Kalkulation	2.100.786,00 €
Erträge lt. Abrechnung	2.168.216,00 €

Betriebsabrechnung für den Bereich Abwasserbeseitigung 2005

Zeile	Bezeichnung Kosten/Erlöse	Gebühren- Kalkulation	Betriebs- abrechnung	Schmutz- wasser LV	Kostenträger Niederschlags- wasser LV	Schmutz- wasser Stadt	Niederschlags- wasser Stadt	Kostenstelle Verwaltung
1	1. Umatzerlöse	11.927.377	12.151.584,85	4.694.611,65	1.153.869,56	3.214.169,51	3.088.934,12	
2								
3	2. Aktivierte Eigenleistung	429.200	352.795,23					352.795,23
4								
5	3. Sonst. Betriebl. Erträge	160.000	242.253,12			120.274,02	121.979,10	
6								
7	4. Aufwendungen für bezogene Leistungen	616.500	500.253,32			248.366,16	251.887,16	
8								
9								
10	5. Personalkosten	399.127	410.674,05					410.674,05
11								
12	6. Abschreibungen	3.074.592	3.163.774,82			1.631.899,55	1.493.687,55	38.187,72
13								
14	7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.037.228	6.729.833,27	4.835.338,15	1.096.025,00	204.547,57	198.423,81	395.498,74
15								
16								
17	8. Zinsen und ähnl. Erträge							
18								
19	9. Zinsen und ähnl. Aufwendungen	2.400.039	2.149.054,49			1.084.162,72	1.064.240,17	651,60
20								
21								
22	Sonstige Steuern		67,52					67,52
23								
24	Ergebnis ohne Umlage	10.909	207.024,27	140.726,49	57.844,56	165.467,52	202.674,54	492.284,40
25								
26	Kostenstellenumlage							
27	Verwaltung			126.600,12	119.512,85	126.611,81	119.559,63	
28								
29	Ergebnis		207.024,27	267.326,61	61.668,29	38.855,71	83.114,91	
30								
31	Vortragsfähiger Gewinn/ Verlust 2004		207.024,27	267.326,61	61.668,29	38.855,71	83.114,91	
32								
33								

Zeile	Bezeichnung Kosten/Erlöse	Gebühren- Kalkulation	Betriebs- abrechnung	Schmutz- wasser LV	Kostenträger Niederschlags- wasser LV	Schmutz- wasser Stadt	Niederschlags- wasser Stadt	Kostenstelle Verwaltung
34	Kostendeckungsgrad							
35	Gesamterlöse	11.126.298	11.313.241	4.694.612	763.175	3.334.444	2.168.216	
36	Gesamtkosten	- 11.137.207	- 11.520.266	- 4.961.938	- 824.844	- 3.295.588	- 2.085.101	
37	Über/Unterdeckung	- 10.909	- 207.025	- 267.326	- 61.669	38.856	83.116	
38	Kostendeckung	99,90%	98,20%	94,61%	92,52%	101,18%	103,99%	

Es handelt sich hierbei um eine verkürzte Darstellung