

Steueramt
gl-bs
22.60.10

31.07.2007

Betriebsabrechnung 2006

- Abwasserbeseitigung -

In seiner Sitzung am 15.12.2005 hat der Rat der Stadt Bergkamen aufgrund der vorgelegten Kalkulation beschlossen, die Gebühren wie folgt festzusetzen:

- für Nichtverbandsmitglieder
Schmutzwasser 3,32 €/cbm
Niederschlagswasser 1,05 €/qm

- für Mitglieder des Lippeverbandes
(Nutzung der städt. Kanalisation)
Schmutzwasser 1,33 €/cbm
Niederschlagswasser 0,75 €/qm

- für Nichtverbandsmitglieder
(Einleitung in Verbandsanlagen)
Schmutzwasser 1,99 €/cbm
Niederschlagswasser 0,31 €/qm

Alle Gebührenarten wurden mit 100%iger Kostendeckung festgesetzt.

Die Betriebsabrechnung 2006 endet mit einem Kostendeckungsgrad von 98,78 % bzw. einem Defizit von insgesamt 143.314,00 €.

Dieses Defizit verteilt sich auf die einzelnen Gebührenarten wie folgt:

Art	Betrag €	Kostendeckungsgrad
Schmutzwasser Lippeverband	./ 185.206,00	96,35 %
Niederschlagswasser Lippeverband	./ 17.647,00	97,81 %
Schmutzwasser städt. Kanalisation	26.818,00	100,78 %
Niederschlagswasser städt. Kanalisation	32.720,00	101,54 %

In 2006 wurde in einem Verwaltungsgerichtsverfahren festgestellt, dass bei der Berechnung des öffentlichen Anteils für die Entwässerung der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze die durch Gebühren zu deckenden Kosten geringer anzusetzen sind als in der Kalkulation erfolgt.

Dadurch fallen die Unterdeckungen im Bereich der Niederschlagsentwässerung relativ gering aus bzw. es ist sogar ein Gewinn entstanden. In der Kalkulation der Niederschlagsentwässerungsgebühren 2007 wurde schon die geänderte Berechnung berücksichtigt.

Gebühren Schmutzwasser Lippeverband

Verlust 2006	185.206,00 €
Verlust lt. Kalkulation	8.130,00 €
Kosten lt. Abrechnung	5.070.886,00 €
Kosten lt. Kalkulation	4.841.798,00 €

Der Unterschiedsbetrag zwischen Kalkulation und Abrechnung ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass in die Kalkulation nicht der volle Lippeverbandsbeitrag bzw. die volle Abwasserabgabe eingestellt wurden.

Erlöse lt. Abrechnung	4.885.680,00 €
Erlöse lt. Kalkulation	4.883.668,00 €

Als wahrscheinliche Einleitungsmengen wurden 2.428.979 cbm Abwasser berücksichtigt.

Neubauten und Eigentümerwechsel werden im laufenden Jahr mit 100 cbm pro Wohneinheit geschätzt und bei Vorliegen einer aussagefähigen Gelsenwasser-Rechnung angepasst. Dieses geschieht im August/September eines jeden Jahres und hat dazu geführt, dass rd. 26.000 cbm Abwasser nachzuveranlagen waren.

Gebühren Niederschlagswasser Lippeverband

Verlust 2006	17.647,00 €	
Gewinn lt. Kalkulation	9.714,00 €	
Kosten lt. Abrechnung	804.793,00 €	<u>ohne Abzug öffentl. Anteil</u> 1.272.418,00 €
Kosten lt. Kalkulation	786.241,00 €	1.176.236,00 €

Bei den Kosten lt. Abrechnung (durch Gebühren zu deckende Kosten) wurde der erhöhte öffentliche Anteil schon in Abzug gebracht. Die Kostensteigerung insgesamt ist auch hier auf die nicht vollständige Berücksichtigung des Lippeverbandsbeitrages in der Kalkulation zurückzuführen.

Erlöse lt. Abrechnung	787.147,00 €
Erlöse lt. Kalkulation	795.955,00 €

Die Verringerung der Erlöse ist darauf zurückzuführen, dass ein großes Wohnungsbaunehmen eine Überprüfung aller abflusswirksamen Flächen durchgeführt hat, was dazu führte, dass in manchen Fällen die Flächen zu gering, in der Vielzahl der Fälle die Flächen zu hoch bei der ursprünglichen Befragung aus dem Jahr 1992 angegeben worden sind.

Gebühren Schmutzwasser für die Benutzung der städt. Kanalisation

Gewinn 2006	26.818,00 €
Gewinn lt. Kalkulation	10.313,00 €
Kosten lt. Abrechnung	3.457.469,00 €
Kosten lt. Kalkulation	3.364.322,00 €

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

- **Kalkulatorische Abschreibungen**

Kostenanstieg: rd. 72 T€

Im Rahmen der Kalkulation wurde aufgrund der negativen Baupreisentwicklung und der weiterhin negativen Tendenz bis zur Gebührenkalkulation davon ausgegangen, dass für 2005 die Preise um 0,3 % zurückgehen und für 2006 konstant bleiben. Tatsächlich erhöhten sich die Preise lt. Mitteilung des Landesamtes für Datenverarbeitung und Statistik in 2005 um 0,3 % und in 2006 um 3,7 %.

- **Sonstige Kosten der Kanalunterhaltung und Verwaltung**

Kostenanstieg: 69 T€

Durch geringere zu aktivierende Eigenleistungen ist der verbleibende, auf die laufenden Kosten umzulegende Anteil der Verwaltungskosten angestiegen.

- **Zinsen**

Kostensparnis: 49 T€

Gemäß dem Schema für die Ermittlung ist das durchschnittliche gebundene Kapital abzüglich Zuweisungen als Basis für die Verzinsung zugrunde zu legen.

Im Rahmen der Kalkulation wurde von einem durchschnittlichen gebundenen Kapital von 54,4 Mio. € ausgegangen. Als tatsächlich gebundenes Kapital wurden im Rahmen der Abrechnung 53,1 Mio. € festgestellt, so dass die in der Abrechnung zu berücksichtigenden Zinsen niedriger ausgefallen sind.

Erträge lt. Abrechnung	3.484.287,00 €
Erträge lt. Kalkulation	3.374.635,00 €

Die höheren Erträge beruhen einerseits auf der Nachveranlagung von Wassermengen (s. Schmutzwasser Lippeverband), andererseits auf einer höheren Beteiligung des Bergbaus (geplant 160 T€, tatsächlich 265 T€) sowie Kostenerstattungen der Stadt für die Inanspruchnahme von Personalleistungen, die in der Kalkulation nicht berücksichtigt waren.

Gebühren Niederschlagswasser für die Benutzung der städt. Kanalisation

Gewinn lt. Abrechnung	32.720,00 €	
Gewinn lt. Kalkulation	13.656,00 €	
		<u>ohne Abzug öffentl. Anteil</u>
Kosten lt. Abrechnung	2.119.670,00 €	3.328.459,00 €
Kosten lt. Kalkulation	2.140.561,00 €	3.240.713,00 €

Auch hier wurde bei den Kosten lt. Abrechnung schon der erhöhte öffentliche Anteil in Abzug gebracht. Für die Kostensteigerung insgesamt sind die gleichen Faktoren maßgeblich wie bei den Gebühren für Schmutzwasser.

Erlöse lt. Abrechnung	2.152.390,00 €
Erlöse lt. Kalkulation	2.154.217,00 €

Die Erlöse setzen sich zusammen aus Gebührenerlösen und Nebenerlösen. Die reinen Gebührenerlöse beliefen sich in der Kalkulation auf 2.088.073,00 €, tatsächlich wurden 1.984.705,00 € veranlagt.

Neben dem Wohnungsbauunternehmen, das die abflusswirksamen Flächen überprüft hat, hat ein großes Unternehmen, das selbst Verbandsmitglied ist, eine große befestigte Fläche durch Abriss entsiegelt.

Für die Nebenerlöse (Beteiligung Bergbau, Inanspruchnahme Personalleistungen) gilt das zum Schmutzwasser Gesagte.

Betriebsabrechnung für den Bereich Abwasserbeseitigung 2006

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	12.462.991	12.656.599,96	4.885.679,97	1.254.770,84	3.322.654,51	3.193.494,65	
2								336.750,96
3	2. Aktivierte Eigenleistung	399.960	336.750,96					
4								
5	3. Sonst. Betriebl. Erträge	160.000	329.317,15			161.632,89	167.684,26	
6								
7	4. Aufwendungen für bezogene Leistungen	648.500	466.753,53			229.088,34	237.665,19	
8								
9								
10	5. Personalkosten	531.695	605.891,43			85.264,40	88.456,61	432.170,42
11								
12	6. Abschreibungen	3.199.562	3.314.456,88			1.706.576,22	1.585.440,23	22.440,43
13								
14	7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.375.458	6.890.547,49	4.922.980,53	1.132.791,60	191.987,83	185.583,34	457.204,19
15								
16								
17	8. Zinsen und ähnl. Erträge							
18								
19	9. Zinsen und ähnl. Aufwendungen	2.267.814	2.188.265,71			1.096.632,86	1.091.632,85	
20								
21								
22	Sonstige Steuern		67,52					67,52
23								
24	Ergebnis ohne Umlage	78	143.314,49	37.300,55	121.979,24	174.737,74	172.400,70	575.131,60
25								
26	Kostenstellenumlage							
27	Verwaltung			147.905,92	139.625,82	147.919,48	139.680,48	
28								
29	Ergebnis		143.314,56	185.206,47	17.646,58	26.818,26	32.720,22	
30								
31	Vortragsfähiger Gewinn/ Verlust 2006		143.314,56	185.206,47	17.646,58	26.818,26	32.720,22	
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								
35	Kostendeckungsgrad							
36	Gesamterlöse	11.561.069	11.646.255	4.885.680	787.147	3.484.287	2.152.390	
37	Gesamtkosten	- 11.561.147	- 11.789.569	- 5.070.886	- 804.793	- 3.457.469	- 2.119.670	
38								
39	Über/Unterdeckung	- 78	143.314	185.206	17.646	26.818	32.721	
40	Kostendeckung	100,00%	98,78%	96,35%	97,81%	100,78%	101,54%	

Es handelt sich hierbei um eine verkürzte Darstellung