

Steueramt
gl-bs
22.60.10

20.11.2008

Betriebsabrechnung 2007

- Abwasserbeseitigung -

In seiner Sitzung am 13.12.2006 hat der Rat der Stadt Bergkamen aufgrund der vorgelegten Kalkulation beschlossen, die Gebühren wie folgt festzusetzen:

- für Nichtverbandsmitglieder
Schmutzwasser 3,36 €/cbm
Niederschlagswasser 1,12 €/qm
- für Mitglieder des Lippeverbandes
(Nutzung der städt. Kanalisation)
Schmutzwasser 1,43 €/cbm
Niederschlagswasser 0,82 €/qm
- für Nichtverbandsmitglieder
(Einleitung in Verbandsanlagen)
Schmutzwasser 1,93 €/cbm
Niederschlagswasser 0,30 €/qm

Alle Gebührenarten wurden mit 100% Kostendeckung festgesetzt.

Die Betriebsabrechnung 2007 endet mit einem Kostendeckungsgrad von 101,56 % bzw. einem Überschuss von insgesamt 187.428,00 €.

Das Ergebnis verteilt sich auf die einzelnen Gebührenarten wie folgt:

Art	Betrag	Kostendeckungs- grad
Schmutzwasser Lippeverband	./ 19.273,00 €	99,61 %
Niederschlagswasser Lippeverband	+ 16.793,00 €	102,19 %
Schmutzwasser städt. Kanalisation	+ 57.325,00 €	101,53 %
Niederschlagswasser städt. Kanalisation	+ 132.582,00 €	105,79 %

Erläuterungen zu den einzelnen Gebührenarten

1. Gebühren Schmutzwasser Lippeverband

Verlust 2007	19.273,00 €
Verlust lt. Kalkulation	2.759,00 €
Kosten lt. Abrechnung	4.898.962,00 €
Kosten lt. Kalkulation	4.867.668,00 €
Erträge lt. Abrechnung	4.879.689,00 €
Erträge lt. Kalkulation	4.864.909,00 €

Sowohl Kosten als auch Erträge lt. Abrechnung weichen nicht wesentlich von denen lt. Kalkulation ab (0,65 % bzw. 0,31 %).

2. Gebühren Niederschlagswasser Lippeverband

Gewinn 2007	16.794,00 €
Verlust lt. Kalkulation	10.115,00 €
Kosten lt. Abrechnung	768.035,00 €
Kosten lt. Kalkulation	781.882,00 €
Erträge lt. Abrechnung	784.829,00 €
Erträge lt. Kalkulation	771.767,00 €

Geringe positive Veränderungen bei den Verwaltungskosten sowie eine etwas höhere Anzahl der zu veranlagenden Flächen führten im Vergleich zur Kalkulation zu dem positiven Ergebnis.

3. Gebühren Schmutzwasser für die Benutzung der städt. Kanalisation

Gewinn 2007	57.325,00 €
Gewinn lt. Kalkulation	74,00 €
Kosten lt. Abrechnung	3.746.307,00 €
Kosten lt. Kalkulation	3.599.370,00 €

Während die laufenden Kosten (rd. 738 T€) kaum von den kalkulierten Kosten (rd. 713 T€) abweichen, sind die kalkulatorischen Abschreibungen und Zinsen in nicht unerheblichem Umfang gestiegen. So wurde in der Kalkulation 2007 davon ausgegangen, dass Investitionen in Höhe von 10,9 Mio. € in den Jahren 2006 und 2007 getätigt werden, tatsächlich wurden rd. 13,3 Mio. € in den beiden Jahren investiert.

Hieraus ergeben sich erhöhte Zinsen in Höhe von rd. 58 T€, die auf Schmutz- und Niederschlagswasser aufzuteilen sind.

Die Höhe der Abschreibungen wird neben der erhöhten Investition im Vergleich zur Kalkulation durch einen weiteren Faktor beeinflusst.

Die kalkulatorischen Abschreibungen werden mit Hilfe der Anschaffungskosten indiziert mit einem Preisindex ermittelt. Der Preisindex – insbesondere der Index für das Jahr 2007 – hat erheblich über der geplanten Höhe gelegen. Durch die aufgezeigten Faktoren stiegen die kalkulatorischen Abschreibungen um rd. 319 T€, die wiederum auf das Schmutz- und Niederschlagswasser aufzuteilen sind.

Erträge lt. Abrechnung	3.803.632,00 €
Erträge lt. Kalkulation	3.599.444,00 €

Die höheren Erträge sind im Wesentlichen auf eine höhere Beteiligung des Bergbaus an den laufenden Kosten zurückzuführen. Die etwas gestiegene Anzahl der veranlagten Kubikmeter spielt hier nur eine untergeordnete Rolle.

4. Gebühren Niederschlagswasser für die Benutzung der städt. Kanalisation

Gewinn 2007	132.582,00 €
Gewinn lt. Kalkulation	14.605,00 €

Kosten lt. Abrechnung	2.291.344,00 €
Kosten lt. Kalkulation	2.194.144,00 €

Hier gilt das zu 3. Gesagte.

Erträge lt. Abrechnung	2.423.927,00 €
Erträge lt. Kalkulation	2.208.749,00 €

Neben der höheren Beteiligung des Bergbaus führte die Nachveranlagung von angeschlossenen Flächen zu der Erhöhung der Erträge.

Betriebsabrechnung für den Bereich Abwasserbeseitigung 2007

Zeile	Bezeichnung Kosten/Erlöse	Gebühren- Kalkulation	Betriebs- abrechnung	Schutz- wasser LV	Kostenträger Niederschlags- wasser LV	Schutz- wasser Stadt	Niederschlags- wasser Stadt	Kostenstelle Verwaltung
1	1. Umsatzerlöse	12.739.274	13.032.304,63	4.779.573,92	1.226.175,74	3.563.665,63	3.462.890,34	
2								
3	2. Aktivierte Eigenleistung	463.158	331.302,08					331.302,08
4								
5	3. Sonst. Betriebl. Erträge	536.004	633.423,66	100.115,00	3.918,00	239.967,82	289.422,84	
6								
7	4. Aufwendungen für	-	538.513,77			-	-	
8	bezogene Leistungen					264.702,27	273.811,50	
9								
10	5. Personalkosten	-	605.069,30			-	-	-
11		610.253				84.569,85	87.480,15	433.019,30
12	6. Abschreibungen	-	3.582.534,86			-	-	-
13		3.263.374				1.712.627,17	1.862.291,11	7.616,58
14	7. Sonstige betriebliche	-	6.671.060,70	-	-	-	-	-
15	Aufwendungen	6.945.179		4.768.565,66	1.089.516,60	259.058,21	154.732,23	399.188,00
16								
17	8. Zinsen und ähnl. Erträge							
18								
19	9. Zinsen und ähnl.	-	2.412.356,56			-	-	
20	Aufwendungen	2.354.646				1.294.953,00	1.117.403,56	
21								
22	Sonstige Steuern		67,52					67,52
23								
24	Ergebnis ohne Umlage	-	187.427,66	111.123,26	140.577,14	187.722,95	256.594,64	508.589,32
25		16						
26	Kostenstellenumlage							
27	Verwaltung			-	-	-	-	
28				130.396,73	123.783,71	130.396,73	124.012,16	
29	Ergebnis		187.427,66	-	16.793,43	57.326,22	132.582,48	
30								
31	Vortragsfähiger		187.427,66	-	16.793,43	57.326,22	132.582,48	
32	Gewinn/ Verlust 2006							
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	12.218.027	12.223.379	4.879.689	784.829	3.803.632	2.423.927	
37	Gesamtkosten	- 12.218.043	- 12.035.952	- 4.898.962	- 768.036	- 3.746.307	- 2.291.344	
38								
39	Über/Unterdeckung	- 16	187.428	- 19.273	16.793	57.325	132.584	
40	Kostendeckung	100,00%	101,56%	99,61%	102,19%	101,53%	105,79%	

Es handelt sich hierbei um eine verkürzte Darstellung