

Steueramt
gl-bs
22.60.10

09.10.2009

Betriebsabrechnung 2008

- Abwasserbeseitigung -

In seiner Sitzung am 13.12.2007 hat der Rat der Stadt Bergkamen aufgrund der vorgelegten Kalkulation beschlossen, die Gebühren für 2008 wie folgt festzusetzen:

- für Nichtverbandsmitglieder
Schmutzwasser 3,17 €/cbm
Niederschlagswasser 1,42 €/qm
- für Mitglieder des Lippeverbandes
(Nutzung der städt. Kanalisation)
Schmutzwasser 1,48 €/cbm
Niederschlagswasser 0,88 €/qm
- für Nichtverbandsmitglieder
(Einleitung in Verbandsanlagen
ohne Nutzung der städt. Kanalisation)
Schmutzwasser 1,70 €/cbm
Niederschlagswasser 0,54 €/qm

Alle Gebührenarten wurden mit 100 % Kostendeckung festgesetzt.

Die Betriebsabrechnung 2008 endet mit einem Kostendeckungsgrad von 100,53 % bzw. einem Überschuss von insgesamt 75.397,23 €.

Das Ergebnis verteilt sich auf die einzelnen Gebührenarten wie folgt:

Art	Betrag	Kostendeckungs- grad
Schmutzwasser Lippeverband	+ 29.692,43	100,72 %
Niederschlagswasser Lippeverband	./. 27.590,15	98,70 %
Schmutzwasser städt. Kanalisation	+ 189.432,31	105,25 %
Niederschlagswasser städt. Kanalisation	./. 116.137,36	97,04 %

Die dargestellten Defizite bzw. Überschüsse sind in den Kalkulationen 2010 und/oder 2011 Gebühren erhöhend bzw. vermindern zu berücksichtigen.

Die Betriebsabrechnung 2008 ist erstmalig dem Kontenrahmen nach NKF angepasst, um anschaulich darstellen zu können, in welchen Punkten die Abrechnung von der Ergebnisrechnung des SEB abweicht.

Erläuterungen zu den einzelnen Gebührenarten

1. Gebühren Schmutzwasser Lippeverband

Ergebnis 2008	+	29.692,43 €
Ergebnis lt. Kalkulation	-	14.650,00 €
Kosten lt. Abrechnung		4.111.202,93 €
Kosten lt. Kalkulation		4.125.973,00 €
Erträge lt. Abrechnung		4.140.895,36 €
Erträge lt. Kalkulation		4.111.323,00 €

Im Rahmen der Kalkulation wurde die Abwasserabgabe allein dem Schmutzwasser zugeordnet; lt. Abrechnung waren 32.500,00 € dem Niederschlagswasser zuzuordnen. Ein leichter Anstieg im Vergleich zur Kalkulation ist im Bereich der Verwaltungskosten zu verzeichnen.

Der Anstieg der Erträge beruht auf dem geringen Anstieg der zu veranlagenden Wassermengen.

2. Gebühren Niederschlagswasser Lippeverband

Ergebnis 2008	-	27.590,15 €
Ergebnis lt. Kalkulation		836,00 €
Kosten lt. Abrechnung *)		1.426.777,22 €
Kosten lt. Kalkulation *)		1.391.344,00 €
Erträge lt. Abrechnung *)		1.399.177,57 €
Erträge lt. Kalkulation *)		1.392.180,00 €

*) ohne öffentl. Anteil

Die Veränderung erfolgte durch die Zuordnung der Abwasserabgabe zum Bereich des Niederschlagswassers

3. Gebühren Schmutzwasser für die Benutzung der städt. Kanalisation

Ergebnis 2008	189.432,31 €
Ergebnis lt. Kalkulation	4.604,00 €
Kosten lt. Abrechnung	3.610.501,41 €
Kosten lt. Kalkulation	3.617.621,00 €
Erträge lt. Abrechnung	3.799.933,72 €
Erträge lt. Kalkulation	3.622.225,00 €

Während die Kosten sich nur unwesentlich im Vergleich zur Kalkulation geändert haben, ist die Ertragssteigerung auf Nachveranlagungen im Schmutzwasserbereich sowie höhere Kostenerstattungen Dritter zurückzuführen.

4. Gebühren Niederschlagswasser für die Benutzung der städt. Kanalisation

Ergebnis 2008	- 116.137,36 €
Ergebnis lt. Kalkulation	- 358,00 €
Kosten lt. Abrechnung	2.599.306,36 €
Kosten lt. Kalkulation	2.302.710,00 €
Erträge lt. Abrechnung	2.483.169,00 €
Erträge lt. Kalkulation	2.302.352,00 €

Die Kostensteigerung ist hauptsächlich darauf zurückzuführen, dass im Rahmen der Kalkulation im Herbst 2007 Abgänge an Kanälen unterstellt wurden für 2007 und 2008, die aufgrund verzögerter Baufortschritte nicht abgegangen sind. Dadurch steigen die kalkulatorischen Abschreibungen und kalkulatorischen Zinsen.

Die Erträge sind durch Veranlagungen von zusätzlich rd. 40.000 qm und der höheren Beteiligung Dritter über die kalkulierten Werte angestiegen.

Betriebsabrechnung 2008 Abwasserbeseitigung

	Gebühren- kalkulation	Ergebnis SEB	Betriebs- abrechnung	Kostenträger Lippeverband		Kostenträger Kanalbetrieb		Kosten- stelle Verwaltung
				Schmutz- wasser	Niederschlags- wasser	Schmutz- wasser	Niederschlags- wasser	
1. Steuern und ähnliche Abgaben	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Sonstige Transfer- erträge	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Öffentl. Rechtliche Leistungsentgelte	11.369.542,00	11.453.160,54	11.431.536,05	4.140.895,36	1.399.177,57	3.608.711,12	2.281.752,00	-
432100 Abwassergebühren								
432200 Erlösberichtigungen	11.369.542,00	11.431.536,05	11.431.536,05	4.140.895,36	1.399.177,57	3.608.711,12	2.281.752,00	-
432300 Erlöse Grubenreinigung	-	21.624,49	-	-	-	-	-	-
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte								
6. Kostenerstattungen und -umlagen	2.118.124,00	2.190.225,59	2.349.899,85	-	695.128,36	163.404,60	1.491.366,90	-
448200 Kostenerst. Von Gemeinde								
448201 Oberflächenerntw.	1.858.124,00	1.858.124,00	2.017.798,26				1.322.669,90	
448202 sonstige Erstattung	60.000,00	65.549,40	65.549,40			32.252,40	33.297,00	
448300 Kostenerstattung Zweckv.	-	10.283,18	10.283,18			5.059,65	5.223,53	
448700 Kostenerst. Priv. Unt. (DSK)	200.000,00	256.269,01	256.269,01			126.092,54	130.176,47	
7. Sonstige ordentl. Erträge	59.538,00	710.117,82	77.011,11	-	-	26.818,00	32.720,00	17.473,11
457100 Bergbau	-	228.548,55	-	-	-	-	-	-
457200 Lippeverband	-	10.558,28	-	-	-	-	-	-
457300 Ökol. Wasserwirtschaft	-	13.336,67	-	-	-	-	-	-
457400 Kanalanchluss	-	137.516,78	-	-	-	-	-	-

		Gebühren- kalkulation	Ergebnis SEB	Betriebs- abrechnung	Kostenträger Lippeverband		Kostenträger Kanalbetrieb		Kosten- stelle Verwaltung
					Schmutz- wasser	Niederschlags- wasser	Schmutz- wasser	Niederschlags- wasser	
457500	Privat	-	11.342,07	-	-	-	-	-	-
457600	Öffentl. Zuweisungen	-	291.342,36	-	-	-	-	-	-
457900	Gebührenaussgleich	-	-	-	-	-	-	-	-
458200	Ertr. Auflösung Rückst. Gewinnvortrag 2006	59.538,00	17.473,11	17.473,11	-	-	-	-	17.473,11
			-	59.538,00	-	-	26.818,00	32.720,00	-
	8. Aktivierte Eigen- leistungen	439.313,00	387.618,44	387.618,00					387.618,00
	9. Bestandsveränderungen	-	-	-	-	-	-	-	-
	10. Ordentliche Erträge	13.986.517,00	14.741.122,39	14.246.065,01	4.140.895,36	2.094.305,93	3.799.933,72	3.805.838,90	405.091,11
	11. Personalaufwendungen	525.122,00	531.433,51	531.433,51	-	-	85.612,58	88.385,42	357.435,51
501100	Besoldung Beamte	525.122,00	423.658,87	423.658,87			85.612,58	88.385,42	249.660,87
501200	Tariflich Beschäftigte		1.500,00	1.500,00					1.500,00
501500	Urlaubsrückstellungen		33.723,11	33.723,11					33.723,11
502200	Zusatzversorgung		75.551,53	75.551,53					75.551,53
503200	SV-Beiträge		-	-					
504100	Beihilfen		-	-					
505100	Pensionsrückstellung		-	-					
507200	Rückstellung Beihilfen		-	-					
	12. Versorgungsaufw.								
	13. Aufwendungen für Sach- und Dienstl.	6.876.726,00	6.853.225,36	6.829.144,86	3.723.045,79	1.945.525,80	388.382,36	400.961,40	371.229,51
521100	Kanalunterhaltung	384.500,00	256.898,76	256.898,76			126.402,40	130.496,36	
521200	Unterhaltung Sonderbauw.		195.772,86	195.772,86			96.326,50	99.446,36	
521400	Kanalreinigung	280.000,00	188.335,74	188.335,74			92.667,20	95.668,54	
523200	Kostenerst. Gemeinde		9.885,38	9.885,38			4.863,92	5.021,46	
523201	Personal Verwaltung	304.111,00	325.371,59	325.371,59					325.371,59
523202	Sachkosten	48.443,00	45.857,92	45.857,92					45.857,92
523203	EDV-Kosten	69.000,00	-	-					
523204	Baubetriebshof	50.000,00	67.546,01	67.546,01			33.234,80	34.311,21	
524100	Energiekosten	28.600,00	28.125,98	28.125,98			13.838,88	14.287,10	

		Gebühren- kalkulation	Ergebnis SEB	Betriebs- abrechnung	Kostenträger Lippeverband		Kostenträger Kanalbetrieb		Kosten- stelle Verwaltung
					Schmutz- wasser	Niederschlags- wasser	Schmutz- wasser	Niederschlags- wasser	
524200	Grundstücksgebühren		67,52	67,52			33,22	34,30	
525100	Haltung von Fahrzeugen	3.500,00	932,31	932,31			458,73	473,58	
525500	Techn. Kleinteile		10.672,32	10.672,32			5.251,12	5.421,20	
525600	Wartungsverträge	40.000,00	31.106,88	31.106,88			15.305,58	15.801,30	
529100	Lippeverbandsumlage	5.465.485,00	5.477.616,00	5.465.484,59	3.552.458,79	1.913.025,80			
529200	Abwasserabgabe	203.087,00	203.087,00	203.087,00	170.587,00	32.500,00			
529300	Grubenentleerung								
529900	sonstige Dienstl.		11.949,09						
571100	14. Abschreibungen	3.389.200,00	3.237.184,45	3.594.699,69	-	-	1.733.873,59	1.857.692,16	3.133,93
571200	Afa immat. Wirtschaftsg.								
571300	Afa Abwasseranlagen		3.124.686,64						
571400	Afa techn. Anlagen		101.476,90						
571500	Afa techn. Anlagen								
571600	Afa Fahrzeuge		7.886,98						
571900	Afa Betriebsausstattung GWG		3.133,93	3.594.699,69			1.733.873,59	1.857.692,16	3.133,93
571900	Kalk. Abschreibungen	3.389.200,00							
541200	15. Transferaufw.								
541300									
541600									
541700									
542200	16. Sonstige ordentl. Aufwendungen	621.180,00	476.570,98	615.791,67	267.327,00	61.668,00	70.179,80	72.452,80	144.164,07
542300	Fort-u. Weiterbildung	10.000,00	6.602,88	6.602,88					6.602,88
541300	Fahrtkosten	5.000,00	7.962,52	7.962,52					7.962,52
541600	Dienst- u. Schutzkleidung	1.000,00	521,74	521,74			256,71	265,03	
541700	Andere Personalaufw.	1.500,00	-	-					
542200	Mieten und Pachten	12.685,00	15.013,84	15.013,84					15.013,84
542300	Leasing	25.000,00	-	-					
542900	Gestattungsverträge	25.000,00	23.521,56	23.521,56					
543100	Büromaterial	2.000,00	184,29	184,29			11.573,36	11.948,20	184,29
543200	Bücher/Zeitschriften	1.000,00	962,12	962,12					962,12
543300	Bewirtung	3.500,00	2.046,11	2.046,11					2.046,11
543400	Gutachten/Beratung	140.000,00	163.589,30	118.589,30					
543500	Jahresabschlusskosten	50.500,00	1.184,00	46.184,00					46.184,00
543600	sonst. Geschäftsaufwend.	10.000,00	61.999,58	61.999,58					61.999,58
543700	Beiträge Organisationen	5.000,00	3.208,73	3.208,73			58.349,73	60.239,57	3.208,73
547100	Verlust Abgang AV	-	114.377,08	-					
547300	Verlust Abgang UV	-	-	-					

		Gebühren- kalkulation	Ergebnis SEB	Betriebs- abrechnung	Kostenträger Lippeverband			Kostenträger Kanalbetrieb			Kosten- stelle Verwaltung
					Schmutz- wasser	Niederschlags- wasser	Schmutz- wasser	Niederschlags- wasser	Schmutz- wasser	Niederschlags- wasser	
547900	Zuführung SOPO Gebühren Verlustvortrag 2005	328.995,00	75.397,23	328.995,00	267.327,00	61.668,00					
	17. Ordentliche Aufw.	11.412.228,00	11.098.414,30	11.571.069,73	3.990.372,79	2.007.193,80	2.278.048,33	2.419.491,79		875.963,02	
	18. Ergebnis der lauf. Verwaltungstätigkeit	2.574.289,00	3.642.708,09	2.674.995,28	150.522,57	87.112,13	1.521.885,39	1.386.347,11		470.871,91	
	19. Finanzerträge	-	805.237,87	-	-	-	-	-		-	
461700	Zinserträge		3.550,88	-	-	-	-	-		-	
461701	Zinserträge Festgeld		46.388,83	-	-	-	-	-		-	
461704	Zinserträge Zinsm.		719.534,27	-	-	-	-	-		-	
461705	Zinsabgr. Zinsswaps		35.763,89	-	-	-	-	-		-	
	20. Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	2.583.858,00	3.163.011,55	2.599.598,05	-	-	1.211.622,94	1.387.570,50		404,61	
551701	Zinsaufw. Kreditinstitute		2.522.152,22	-	-	-	-	-		-	
551702	Zinsen Girokonto		10.148,95	-	-	-	-	-		-	
551704	Zinsaufw. Zinsm.		601.099,27	-	-	-	-	-		-	
551705	Zinsabgr. Zinsswaps		29.611,11	-	-	-	-	-		-	
	Kalk. Zinsen	2.583.858,00		2.599.598,05	-	-	1.211.622,94	1.387.570,50		404,61	
	21. Finanzergebnis	- 2.583.858,00	- 2.357.773,68	- 2.599.598,05	-	-	- 1.211.622,94	- 1.387.570,50		- 404,61	
	22. Ordentl. Ergebnis	- 9.569,00	1.284.934,41	75.397,23	150.522,57	87.112,13	310.262,44	1.223,39		471.276,52	
	23. Außerordentl. Erträge		11.501,82	-	-	-	-	-		-	
491100	AO Erträge Straßenbau										
491200	AO Erträge Gräben										
491300	Sonstige Erträge		11.501,82	-	-	-	-	-		-	
	24. Außerordentl.		11.501,82	-	-	-	-	-		-	

		Gebühren- kalkulation	Ergebnis SEB	Betriebs- abrechnung	Kostenträger Lippeverband		Kostenträger Kanalbetrieb		Kosten- stelle Verwaltung
					Schmutz- wasser	Niederschlags- wasser	Schmutz- wasser	Niederschlags- wasser	
Aufwendungen									
591100	AO Aufwand Straßenbau								
591200	AO Aufwand Gräben		11.501,82						
591300	Sonstige Aufw.								
	25. Außerordentl. Ergebn.								
	Kostenstellenumlage				120.830,13	114.702,28	120.830,13	114.913,97	471.276,52
	26. Jahresergebnis	- 9.569,00	1.284.934,41	75.397,23	29.692,43	- 27.590,15	189.432,31	116.137,36	-
	Kostendeckung	99,93%		100,53%	100,72%	98,70%	105,25%	97,04%	