

Steueramt  
gl-bs  
22.60.10

11.07.2010

## Betriebsabrechnung 2010

### - Abwasserbeseitigung -

In seiner Sitzung am 10.12.2009 hat der Rat der Stadt Bergkamen aufgrund der vorgelegten Kalkulation beschlossen, die Gebühren für 2010 wie folgt festzusetzen:

- für Nichtverbandsmitglieder
  - Schmutzwasser 3,59 €/cbm
  - Niederschlagswasser 1,68 €/qm
  
- für Mitglieder des Lippeverbandes  
(Nutzung der städt. Kanalisation)
  - Schmutzwasser 1,98 €/cbm
  - Niederschlagswasser 1,20 €/qm
  
- für Nichtverbandsmitglieder  
(Einleitung in Verbandsanlagen  
ohne Nutzung der städt. Kanalisation)
  - Schmutzwasser 1,61 €/cbm
  - Niederschlagswasser 0,48 €/qm

Alle Gebührenarten wurden mit 100 % Kostendeckung festgesetzt.

Die Betriebsabrechnung 2010 endet mit einem Kostendeckungsgrad von 100,03 % bzw. einer Überdeckung von insgesamt 5.379,34 €.

Das Ergebnis verteilt sich wie folgt auf die einzelnen Gebührenarten:

Art	Betrag €	Kostendeckungs- grad
Schmutzwasser Lippeverband	- 2.272,21	99,94 %
Niederschlagswasser Lippeverband	+ 7.546,70	100,40 %
Schmutzwasser städt. Kanalisation	- 23.291,49	99,53 %
Niederschlagswasser städt. Kanalisation	+ 23.401,34	100,49 %

Die dargestellten Defizite bzw. Überschüsse sind in der Kalkulation 2012 und/oder 2013 Gebühren erhöhend bzw. vermindern zu berücksichtigen.

## Erläuterungen zu den einzelnen Gebührenarten

### 1. Allgemeines

#### 1.1 Verteilungsschlüssel Schmutzwasser/Niederschlagswasser

Im Rahmen der Kalkulation wurde anhand der voraussichtlichen Kanallänge der Misch-, Schmutz- und Regenwasserkanäle ein Verteilungsschlüssel gebildet, der die Kosten, die nicht direkt einer Kanalart zugeordnet werden können, auf die Kosten für die Beseitigung von Schmutz- bzw. Niederschlagswasser verteilt. Hiernach waren 49,20 % dem Schmutzwasser und 50,80 % dem Niederschlagswasser zuzuordnen.

Nach Fertigstellung der Baumaßnahme hat sich der Verteilungsschlüssel auf 49,24 % für Schmutzwasser und 50,76 % für Niederschlagswasser verschoben mit der Folge, dass ein höherer Anteil an Kosten dem Schmutzwasser zuzuordnen ist.

#### 1.2 Öffentlicher Anteil an den Kosten der Beseitigung von Niederschlagswasser

Der öffentliche Anteil an den Kosten der Beseitigung des Niederschlagswassers für Straßen, Wege und Plätze wurde in der Kalkulation mit 33,11 % (Kosten Lippeverband) bzw. 33,12 % (Kosten der städt. Kanalisation) veranschlagt.

Im Rahmen der Betriebsabrechnung wurde der Anteil mit 33,39 % (Kosten Lippeverband) bzw. 33,40 % (Kosten der städt. Kanalisation) festgestellt.

Ein höherer öffentlicher Anteil an den Kosten verringert die durch Gebühren zu deckenden Kosten. Dieses führt bei unverändertem Ertrag unweigerlich zu einer Überdeckung.

### 2. Gebühren Schmutzwasser Lippeverband

Ergebnis 2010	-	2.277,21 €
Ergebnis lt. Kalkulation		10.662,00 €
Kosten 2010		3.752.468,30 €
Kosten lt. Kalkulation		3.775.439,00 €
Erlöse 2009		3.750.191,09 €
Erlöse lt. Kalkulation		3.786.101,00 €

Während die Kosten des Lippeverbandes in Kalkulation und Abrechnung übereinstimmen, hat sich eine Kostenreduzierung im Bereich der Verwaltungsgemeinkosten ergeben.

Der Ertragsrückgang ist auf verringerte Abwassermengen (kalkuliert: 2,333 Mio. cbm, tatsächlich 2,311 Mio. cbm) zurückzuführen.

### 3. Gebühren Niederschlagswasser Lippeverband

Ergebnis 2010	7.546,70 €
Ergebnis lt. Kalkulation	4.207,00 €
Kosten 2010 *)	1.255.933,85 €
Kosten lt. Kalkulation *)	1.275.457,00 €
Erlöse 2010 *)	1.263.480,55 €
Erlöse lt. Kalkulation *)	1.279.664,00 €

\*) ohne öffentl. Anteil

Der Rückgang der Kosten ist auch hier allein auf die Reduzierung der Verwaltungsgemeinkosten zurückzuführen. Die veranlagten Flächen sind um rd. 30.000 qm hinter den Erwartungen zurückgeblieben.

### 4. Gebühren Schmutzwasser für die Benutzung der städt. Kanalisation

Ergebnis 2010	- 23.291,49 €
Ergebnis lt. Kalkulation	4.525,00 €
Kosten 2010	4.959.386,99 €
Kosten lt. Kalkulation	4.926.193,00 €
Erlöse 2010	4.936.095,50 €
Erlöse lt. Kalkulation	4.930.718,00 €

Wesentliche Bestandteile der Kosten sind die kalkulatorischen Abschreibungen und Zinsen.

Die durchgeführten Baumaßnahmen entsprechen (der Höhe nach) im Wesentlichen denen in der Kalkulation.

Die bei der Kalkulation zugrunde gelegten Schätzungen hinsichtlich des Preissteigerungsindex bei den kalkulatorischen Abschreibungen fielen jedoch höher aus:

2009:	Plan + 1,5 %,	Ist + 2,37 %
2010:	Plan + 1,5 %,	Ist + 1,29 %

Hieraus resultiert eine Steigerung der Abschreibungen um rd. 34 T€.

Die Steigerung wurde kompensiert durch eine Verminderung der Zinsen (- 30 T€). Diese resultiert aus einer gestiegenen Summe des Abzugskapitals (Beteiligungen Dritter an den Baumaßnahmen).

Die Erhöhung der gebührenrelevanten Kosten (+ 33 T€) ist somit allein auf Kostenveränderungen aus der laufenden Betriebsführung zurückzuführen (s. auch Punkt 1.1).

Die Erlöse setzen sich zusammen aus den Gebühren und den Kostenerstattungen Dritter.

Die Gebühren sind um rd. 45 T€ geringer als geplant. Grund sind die geringeren Abwassermengen (s. Punkt 2). Die Kostenerstattungen Dritter (vor allem des Bergbaus) sind hingegen um rd. 50 T€ höher ausgefallen.

#### **5. Gebühren Niederschlagswasser für die Benutzung der städt. Kanalisation**

Ergebnis 2010	23.401,34 €
Ergebnis lt. Kalkulation	9.654,00 €
Kosten 2010 *)	3.309.554,23 €
Kosten lt. Kalkulation *)	3.306.972,00 €
Erlöse 2010 *)	3.332.955,57 €
Erlöse lt. Kalkulation *)	3.316.626,00 €

\*) ohne öffentl. Anteil

Hinsichtlich der Kosten gilt das zu Punkt 4 Gesagte.

Die Gebührenerlöse sind aufgrund von geringeren Flächen hinter den Erwartungen zurückgeblieben; die Ausfälle wurden jedoch durch erhöhte Beteiligungen Dritter mehr als ausgeglichen.

# Betriebsabrechnung 2010 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	12.853.985,00	12.737.980,87	12.716.751,92	3.720.499,09	1.263.480,55	4.575.871,08	3.156.901,20	-
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte								
6. Kostenerstattungen und -umlagen	2.378.586,00	2.527.016,40	2.475.868,02	-	615.706,38	170.791,42	1.689.370,22	-
7. Sonstige ordentl. Erträge	219.125,00	960.556,35	219.125,00	29.692,00	-	189.433,00	-	-
8. Aktivierte Eigen- leistungen	339.081,00	341.695,16	341.695,16					341.695,16
9. Bestandsveränderungen	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Ordentliche Erträge	15.790.777,00	16.567.248,78	15.753.440,10	3.750.191,09	1.879.186,93	4.936.095,50	4.846.271,42	341.695,16
11. Personalaufwendungen	534.777,00	561.814,82	559.169,23	-	-	93.487,36	96.370,25	369.311,62

	Gebühren- kalkulation	Ergebnis SEB	Betriebs- abrechnung	Kostenträger Lippeverband		Kostenträger Kanalbetrieb		Kosten- stelle Verwaltung
				Schmutz- wasser	Niederschlags- wasser	Schmutz- wasser	Niederschlags- wasser	
12. Versorgungsaufw.								
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstl.	6.429.944,00	6.585.233,32	6.548.275,77	3.644.344,00	1.741.000,00	438.688,00	452.206,22	272.037,55
14. Abschreibungen	3.971.694,00	3.431.295,88	4.027.709,65	-	-	2.092.875,09	1.930.913,23	3.921,34
15. Transferaufw.								
16. Sonstige ordentl. Aufwendungen	529.027,00	666.538,28	412.655,37	-	27.590,00	74.341,66	192.769,51	117.954,20
17. Ordentliche Aufw.	11.465.441,00	11.244.882,30	11.547.810,03	3.644.344,00	1.768.590,00	2.699.392,11	2.672.259,21	763.224,71
18. Ergebnis der lauf. Verwaltungstätigkeit	4.325.336,00	5.322.366,48	4.205.630,08	105.847,09	110.596,93	2.236.703,39	2.174.012,22	- 421.529,55
19. Finanzerträge	-	431.472,36	-	-	-	-	-	-
20. Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	4.296.287,00	3.172.925,96	4.200.250,74	-	-	2.151.870,58	2.047.822,09	558,06
21. Finanzergebnis	- 4.296.287,00	- 2.741.453,60	- 4.200.250,74	-	-	- 2.151.870,58	- 2.047.822,09	- 558,06
22. Ordentl. Ergebnis	29.049,00	2.580.912,88	5.379,34	105.847,09	110.596,93	84.832,82	126.190,12	- 422.087,62
23. Außerordentl. Erträge		-	-	-	-	-	-	-
24. Außerordentl. Aufwendungen		-	-	-	-	-	-	-

	Gebühren- kalkulation	Ergebnis SEB	Betriebs- abrechnung	Kostenträger Lippeverband		Kostenträger Kanalbetrieb		Kosten- stelle Verwaltung
				Schmutz- wasser	Niederschlags- wasser	Schmutz- wasser	Niederschlags- wasser	
25. Außerordentl. Ergebn.		-						
Kostenstellenumlage				108.124,30	103.050,23	108.124,30	102.788,78	422.087,62
26. Jahresergebnis	29.049,00	2.580.912,88	5.379,34	- 2.277,21	7.546,70	- 23.291,49	23.401,34	-
Kostendeckung	100,23%		100,03%	99,94%	100,40%	99,53%	100,49%	