Stadt Kamen

Der Bürgermeister

Vorlage

Nr. 61/2004

Stadtentwässerung Kamen

vom: 21.04.2004

Mitteilungsvorlage

[X] **öffentlich**

[ ] **nichtöffentlich**

TOP-Nr.	Beratungsfolge
	Werksausschuss

Bezeichnung des TOP

Betriebsergebnis des Jahres 2003 der Stadtentwässerung Kamen aufgrund der Ergänzung des § 6 Absatz 2 Satz 3 ff KAG NRW

Das Ergebnis der Betriebsabrechung des Jahres 2003 (siehe Anlage 1) weist eine Unterdeckung in Höhe von 124.386,75 € aus. Der Kostendeckungsgrad beträgt 98,64 % und kann, wie in den Vorjahren, als gut bezeichnet werden.

Die Ergänzung im Kommunalabgabengesetz Nordrhein-Westfalen (KAG NRW) schreibt im § 6 Abs. 2 Satz 3 ff. vor, dass ab dem Jahr 1999 Kostenüberdeckungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes (als Ergebnis einer Betriebsabrechnung) innerhalb der nächsten drei Jahre auszugleichen sind. Kostenunterdeckungen sollen ebenfalls innerhalb dieses Zeitraumes ausgeglichen werden.

Vom Rechnungsjahr 1999 an sind somit Überdeckungen in die nächste Kalkulation der Gebührensätze – den Gebührenbedarf korrigierend – vorzutragen. Für Unterdeckungen gilt dies in der Regel auch, jedoch nicht für die Unterdeckung des Jahres 2003, da sie aus einem geplanten Gewinnverzicht (450.000 €) bei der Kalkulation der Gebührensätze für das Jahr 2003 resultiert.

Im Rahmen dieser Kalkulation hat der Eigenbetrieb Stadtentwässerung Kamen bereits einen Teilbetrag aus dem handelsrechtlichen Gewinn der Vorjahre zur Minderung des Gebührenbedarfs eingestellt. Mit dieser Vorgehensweise wurde bei der Kalkulation, durch einen freiwilligen Verzicht auf einen Teil des erforderlichen Gebührenbedarfs, eine geplante Unterdeckung für das Jahr 2003 erzeugt, wie bereits in den Jahren zuvor.

Aus diesem Grunde wird das Betriebsergebnis des Jahres 2003 nicht zulasten des Gebührenzahlers in die Kalkulation der Gebührensätze des Jahres 2005 im Sinne des § 6 Abs. 2 Satz 3 ff. KAG NRW vorgetragen.

Die Differenz zwischen dem Ergebnis des handelsrechtlichen Jahresabschlusses und dem Ergebnis der Betriebsabrechnung basiert in erster Linie darauf, dass der handelsrechtliche Ertrag aus der Auflösung der Ertragszuschüsse im Rahmen der Betriebsabrechnung und Kalkulation keinen Erlös darstellt.

Darüber hinaus fallen die kalkulatorischen Zinsen bei der Betriebsabrechnung und der Kalkulation höher aus, als die handelsrechtlichen Fremdkapitalzinsen in der Gewinn- und Verlustrechnung.

Konto Nr.	Betriebsabrechnung 2003 STADTENTWÄSSERUNG KAMEN	Jahresabschluss 2003		Ein-/Ausgliederung 2003		Betriebsabrechnung 2003		Kalkulation 2003		Betriebsabrechnung 2002	
	Bezeichnung	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	Umsatzerlöse										
402 11	Erlöse aus der Schmutzwassergebühr	4.900.625,51		0,00		4.900.625,51		4.887.035,00		4.978.809,22	
402 12	Erlöse aus der Niederschlagswassergebühr	2.526.046,99		0,00		2.526.046,99		2.542.602,00		2.586.278,58	
402 13	Kostenanteil der Stadt -Gemeindestraßen-	1.233.700,00		0,00		1.233.700,00		1.233.700,00		1.251.200,00	
402 14	Erlöse aus der Klärschlammentsorgung	5.809,80		5.809,80		0,00		0,00		0,00	
438 11	Auflösung der Ertragszuschüsse	445.005,31	**9.111.187,61**	445.005,31	**450.815,11**	0,00	**8.660.372,50**	0,00	**8.663.337,00**	0,00	**8.816.287,80**
510 01	**Aktivierte Eigenleistungen (Persk.Ing)**		**56.306,00**		**0,00**		**56.306,00**		**40.000,00**		**43.868,00**
	Sonstige betriebliche Erträge										
439 11	Leistungen Eigenbetrieb für die Stadt Kamen	34.700,00		0,00		34.700,00		34.700,00		31.800,00	
490 01	Unt. Der Wasserläufe II. Ordnung -Erstattung von der Stadt-	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
490 02	Unt. Der Waserläufe II. Ordnung - Zuweisung land-	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
	Erst. d. Stadt f. die Verbesserung der Vorflut an Wegeseitengräben	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
	Zuweisung des Landes f. d. naturnahe Entwicklung von Gewässern	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
	Erstattung der Stadt für naturnahe Entwicklung von Gewässern	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
	Mieterträge aus der Vermietung von Räumen an die Stadt Kamen	9.540,72		0,00		9.540,72		9.600,00		9.546,96	
534 11	Sonstige Kostenerstattungen	75,42		0,00		75,42		500,00		10,62	
620 12	Ausschreibungsgebühren	4.069,00		0,00		4.069,00		500,00		1.900,85	
531 01	Auflösung der Pauschalwertberichtigung zu Forderungen	100,00		100,00		0,00		0,00		0,00	
532 01	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	**48.485,14**	0,00	**100,00**	0,00	**48.385,14**	0,00	**45.300,00**	0,00	**43.258,43**
	Gesamtsumme Erträge		**9.215.978,75**		**450.915,11**		**8.765.063,64**		**8.748.637,00**		**8.903.414,23**
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe										
	sowie für bezogene Leistungen										
540 01	Wasser Pumpwerk 3 M	141,40		0,00		141,40		200,00		136,64	
540 02	Strom Pumpwerk 3 M	3.383,60		0,00		3.383,60		2.500,00		2.938,89	
540 03	Gas	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
545 01	Materialverbrauch	697,36		0,00		697,36		2.500,00		835,64	
547 11	Abführung der Abwasserabgabe an das Land	155.007,00		0,00		155.007,00		155.007,00		183.099,50	
547 12	Lippeverbandsumlage	4.053.130,00		0,00		4.053.130,00		4.053.130,00		4.015.058,00	
547 14	Unterh. der Abwasseranlagen	136.905,72		0,00		136.905,72		140.000,00		114.081,28	
547 15	Abwasseruntersuchungen	0,00		0,00		0,00		2.000,00		1.416,36	
547 16	Kanalinspektion	130.924,16		0,00		130.924,16		90.000,00		62.219,01	
547 17	Vermessungskosten	3.490,40		0,00		3.490,40		10.000,00		0,00	
547 20	Entsorgung von Grundstücksentwässerungsanlagen	3.496,36		3.496,36		0,00		0,00		0,00	
547 21	Leistungen des Bauhofs	179.335,30		0,00		179.335,30		190.400,00		207.501,47	
547 22	Kosten im Rahmen der Selbstüberwachungsverordnung	0,00		0,00		0,00		20.000,00		0,00	
547 23	Abführung anteilige EDV-Kosten ALK an den Kreis Unna	0,00		0,00		0,00		6.100,00		0,00	
547 24	Grundlagenermittlung für Beitragskalkulation	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
547 18	Abführung Gebühren an die Stadt Dortmund	8.112,09	**4.674.623,39**	0,00	**3.496,36**	8.112,09	**4.671.127,03**	9.000,00	**4.680.837,00**	8.124,40	**4.595.411,19**
	Personalkosten										
551 01	Vergütung für Angestellte	254.877,64		0,00		254.877,64		255.360,00		249.076,93	
555 01	Beamtenbesoldung	60.976,13		0,00		60.976,13		66.330,00		61.841,36	
558 01	Zuführung zur Rückstellung für interne Jahresabschlusskosten	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
560 02	Arbeitgeberanteil zur gesetzlichen Sozialversicherung -Angest.-	52.117,77		0,00		52.117,77		51.080,00		50.296,59	
563 01	Pensionsumlage	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
564 01	Zuführung zu den Urlaubs- und Pensionsrückstellungen	22.877,70		0,00		22.877,70		15.000,00		7.455,17	
565 02	Versorgungsbezüge Angestellte	22.644,30		0,00		22.644,30		22.540,00		26.288,00	
565 03	Versorgungsbezüge Beamte	0,00		0,00		0,00		4.370,00		0,00	
566 10	Unterstützung einschließlich Beihilfen	4.237,59	**417.731,13**	0,00	**0,00**	4.237,59	**417.731,13**	3.400,00	**418.080,00**	0,00	**394.958,05**
570 01	**Abschreibungen**		**1.804.662,50**		**-4.933,59**		**1.809.596,09**		**1.824.016,00**		**1.799.983,08**
	Sonstige betriebliche Aufwendungen										
547 19	Unterhaltung der Wasserläufe 2. Ordnung	130.966,01		130.966,01		0,00		0,00		0,00	
547 26	Naturnahe Entwicklung von Gewässern	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
	Gehölzpflege an Gewässern	0,00	**130.966,01**	0,00	**130.966,01**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**

Konto Nr.	Betriebsabrechnung 2003 STADTENTWÄSSERUNG KAMEN	Jahresabschluss 2003		Ein-/Ausgliederung 2003		Betriebsabrechnung 2003		Kalkulation 2003		Betriebsabrechnung 2002	
	Bezeichnung	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**
599 05	Leistungen der Stadt Kamen -nur Verwaltung-		**176.317,00**		**1.700,00**		**174.617,00**		**174.600,00**		**174.354,16**
	Sonstiger Verwaltungsaufwand										
591 11	Software-Gebühren und EDV Wartung	20.870,35		0,00		20.870,35		12.000,00		25.259,93	
593 10	Bürobedarf	1026,68		0,00		1.026,68		1.500,00		1.186,10	
593 12	Drucksachen, Zeitschriften, Bücher	2.651,93		0,00		2.651,93		2.500,00		3.122,38	
594 11	Postkosten, Telefonkosten	172,06		0,00		172,06		300,00		386,04	
595 10	Öffentlichkeitsarbeit	5.214,22		0,00		5.214,22		6.000,00		7.920,03	
595 11	Öffentliche Bekanntmachungen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
597 03	Andere Dienst und Fremdleistungen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
597 10	Prüfungsgebühren /Beratung Wirtschaftsprüfer	19.617,24		0,00		19.617,24		20.000,00		15.458,20	
599 13	Arbeitsmittel, Weiterbildung, Schulungen	404,00		0,00		404,00		2.000,00		1.065,00	
599 15	Kosten des Zahlungsverkehrs	209,91		0,00		209,91		60,00		68,64	
599 17	Sonstige Geschäftsaufwendungen	13,45	**50.179,84**	0,00	**0,00**	13,45	**50.179,84**	250,00	**44.610,00**	277,18	**54.743,50**
	Sonstiger Betriebsaufwand										
599 21	Schadensersatz	2.494,23		0,00		2.494,23		1.000,00		0,00	
591 10	Mitgliedsbeiträge	0,00		0,00		0,00		700,00		1.250,00	
591 12	Miete Technische Einrichtung Pumpwerk 3 M	734,04		0,00		734,04		1.000,00		1.223,40	
591 13	Sonstige Gebühren (Verwaltungsgebühren)	274,31		0,00		274,31		500,00		255,65	
591 14	Grundbesitzabgaben Rathausplatz 5	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
596 10	Reisekosten, Tagegeld	0,00		0,00		0,00		350,00		68,40	
596 12	Bewirtungen	120,35		0,00		120,35		100,00		345,05	
599 10	Unterhaltung der Geräte	2.565,48		0,00		2.565,48		2.000,00		1.679,36	
592 10	Versicherungen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
599 22	Sonstiges	4.934,92		0,00		4.934,92		100,00		0,00	
599 23	Bauliche Unterhaltung Gebäude Rathausplatz 5	12.493,38		0,00		12.493,38		1.500,00		578,12	
599 24	Wertberichtigung auf Kanalbenutzungsgebühren	997,69	**24.614,40**		**0,00**	997,69	**24.614,40**	0,00	**7.250,00**	0,00	**5.399,98**
599 22	**Zuführung zur Pauschalwertberichtigung**		**0,00**		**0,00**		**0,00**		**0,00**		**0,00**
	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge										
620 02	Zinsen aus Festgeldanlagen	0,00		0,00		0,00		23.000,00		10.991,95	
620 06	Säumniszuschläge	0,00		0,00		0,00		200,00		0,00	
620 10	Zinsen vom Girokonto	12.908,10		0,00		12.908,10		11.000,00		11.834,86	
620 13	Sonstige betriebliche Erträge	0,00		0,00		0,00		100,00		0,00	
620 14	Erträge aus Devisengeschäften	273.000,00	**285.908,10**	0,00	**0,00**	273.000,00	**285.908,10**	70.000,00	**104.300,00**	42.470,89	**65.297,70**
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen										
651 13	Zinsähnlicher Aufwand	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
651 14	Zinsen in Zusammenhang mit Zuschüssen	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
661 11	Forderungsausfälle	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
620 06	Säumniszuschläge	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
651 10	Zinsen für laufende Kredite	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
651 11	Zinsen für Darlehen der Investitionsfinanzierung	1.404.303,74	**1.404.303,74**	-623.189,26	**-623.189,26**	2.027.493,00	**2.027.493,00**	2.153.544,00	**2.153.544,00**	2.041.458,00	**2.041.458,00**
	Außerordentliche Erträge										
660 10	Periodenfremde Erträge	1.900,00		1.900,00		0,00		0,00		0,00	
	Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	**1.900,00**	0,00	**1.900,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
	Außerordentliche Aufwendungen										
661 10	Periodenfremde Aufwendungen	39.445,90		39.445,90		0,00		0,00		0,00	
661 11	Forderungsausfälle	0,00	**39.445,90**	0,00	**39.445,90**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**
	Gesamtsumme Erträge		**9.503.786,85**		**452.815,11**		**9.050.971,74**		**8.852.937,00**		**8.968.711,93**
	Gesamtsumme Aufwendungen		**8.722.843,91**		**-452.514,58**		**9.175.358,49**		**9.302.937,00**		**9.066.307,96**
	Gewinn (+) / Verlust (-)		**780.942,94**		**905.329,69**		**-124.386,75**		**-450.000,00**		**-97.596,03**