



Stadt Kamen

Der Bürgermeister

Stadtentwässerung Kamen

Mitteilungsvorlage

Vorlage

Nr. 180/2000

öffentlich

nichtöffentlich

TOP-Nr.	Beratungsfolge
	Werksausschuss

Bezeichnung des TOP

Betriebsergebnis des Jahres 1999 der Stadtentwässerung Kamen aufgrund der Ergänzung des § 6 Abs. 2 Satz 3 ff. KAG NW

Werkleiter	Dezernent	Bürgermeister	Datum

Eine Ergänzung im Kommunalabgabengesetz Nordrhein-Westfalen (KAG NW) 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.

Bislang wurden die Betriebsergebnisrechnungen der gebührenfinanzierten Einrichtungen vergangener Jahre überwiegend zum Zweck der internen Auswertung erstellt. Die Daten dienen zum nachträglichen Vergleich mit der entsprechenden Kalkulation und gegebenenfalls zur Einleitung von Korrekturmaßnahmen.

Von nun an kommt mit der oben genannten KAG Ergänzung den entgeltrelevanten Ergebnissen der Betriebsabrechnungen eine noch höhere Bedeutung zu, da sie gewöhnlich unmittelbar die Höhe des kalkulierten Gebührenbedarfs der jeweiligen kostenrechnenden Einrichtung korrigieren 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.

Obwohl dies bislang rechtlich nicht vorgeschrieben war, hat der Eigenbetrieb Stadtentwässerung Kamen bereits in die Kalkulation für das Wirtschaftsjahr 2000 einen Teilbetrag aus dem handelsrechtlichen Gewinn des Jahres 1998 zur Minderung des Gebührenbedarfs eingestellt.

Das Ergebnis des Jahres 1999 weist eine Unterdeckung in Höhe von 170.872,43 DM aus. Der Kostendeckungsgrad beträgt 98,97 % und kann angesichts des Gesamtkostenvolumens in Höhe von ca 16,6 Mio DM als zufriedenstellend bezeichnet werden.

Konto Nr.	Betriebsabrechnung 1999 <small>STADTENTWÄSSERUNG KAMEN</small>	Wirtschaftsplan		Jahresabschluss		Betriebsabrechnung	
		1999		1999		1999	
	Bezeichnung	DM		DM	DM	DM	DM
	Umsatzerlöse						
402 11	Erlöse aus der Schmutzwassergebühr	8.966.200,00		8.870.300,14		8.870.300,14	
402 12	Erlöse aus der Niederschlagswassergebühr	5.000.250,00		5.008.339,11		5.008.339,11	
402 13	Kostenanteil der Stadt -Gemeindestraßen-	2.359.800,00		2.359.800,00		2.359.800,00	
402 14	Erlöse aus der Klärschlammverwertung	10.000,00		8.514,00		0,00	
438 11	Auflösung der Ertragszuschüsse	842.500,00	17.178.750,00	818.744,37	17.065.697,62	0,00	16.238.439,25
510 01	Aktiviert Eigenleistungen (Persk.Ing)		100.000,00		88.064,00		86.064,00
	Sonstige betriebliche Erträge						
439 11	Leistungen Eigenbetrieb für die Stadt Kamen	70.000,00		70.000,00		70.000,00	
490 01	Unt. Der Wasserläufe II. Ordnung -Erstattung von der Stadt-	210.000,00		193.162,41		0,00	
490 02	Unt. Der Wasserläufe II. Ordnung - Zuweisung land-	10.000,00		23.517,00		0,00	
	Ausschreibungsgebühren	0,00		555,00		555,00	
	Erst. d. Stadt f. die Verbesserung der Vorflut an Wegeseitengräben	0,00		0,00		0,00	
	Zuweisung des Landes f. d. naturnahe Entwicklung von Gewässern	0,00		0,00		0,00	
	Erstattung der Stadt für naturnahe Entwicklung von Gewässern	0,00		0,00		0,00	
	Sonstige	0,00	290.000,00	1.747,40	288.981,81	1.747,40	72.302,40
	Gesamtsumme Erträge		17.568.750,00		17.440.743,43		16.396.805,65
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Leistungen						
540 01	Wasser Pumpwerk 3 M	0,00		264,90		264,90	
540 02	Strom Pumpwerk 3 M	0,00		4.093,47		4.093,47	
545 01	Materialverbrauch	0,00		375,14		375,14	
547 11	Abführung der Abwasserabgabe an das Land	276.000,00		270.156,00		270.156,00	
547 12	Lippeverbandsumlage	6.245.000,00		6.220.572,00		6.220.572,00	
547 14	Unterh. der Abwasseranlagen	120.000,00		161.399,52		161.399,52	
547 15	Abwasseruntersuchungen	10.000,00		0,00		0,00	
547 16	Kanalinspektion	300.000,00		252.270,80		252.270,80	
547 17	Vermessungskosten	30.000,00		0,00		0,00	
547 20	Entsorgung von Grundstücksentwässerungsanlagen	7.570,00		6.322,46		0,00	
547 21	Leistungen des Bauhofs	327.080,00		329.433,58		329.433,58	
547 22	Kosten im Rahmen der Selbstüberwachungsverordnung	40.000,00		0,00		0,00	
547 23	Abführung anteilige EDV-Kosten ALK an den Kreis Unna	10.000,00		0,00		0,00	
547 24	Grundlagenermittlung für Beitragskalkulation	40.000,00		0,00		0,00	
591 13	Abführung Gebühren an die Stadt Dortmund	25.000,00		14.263,47		14.263,47	
	Bauliche Veränderung zur Gestaltung der neuen Räumlichkeiten	0,00		0,00		0,00	
	Verbesserung der Vorflut an Wegeseitengräben	0,00		0,00		0,00	
	naturnahe Entwicklung von Gewässern	0,00	7.430.650,00	0,00	7.259.151,34	0,00	7.252.828,88
	Personalkosten						
551 01	Vergütung für Angestellte	411.950,00		419.640,11		419.640,11	
555 01	Beamtenbesoldung	118.580,00		118.284,91		118.284,91	
558 01	Zuführung zur Rückstellung für interne Jahresabschlusskosten	0,00		-1.000,00		-1.000,00	
560 02	Arbeitgeberanteil zur gesetzlichen Sozialversicherung -Angest.-	84.800,00		84.708,24		84.708,24	
564 01	Zuführung zu den Urlaubs- und Pensionsrückstellungen	0,00		120.410,00		120.410,00	
565 02	Versorgungsbezüge Angestellte	20.900,00		26.584,27		26.584,27	
565 03	Versorgungsbezüge Beamte	34.110,00		0,00		0,00	
566 10	Unterstützung einschließlich Beihilfen	20.220,00	690.560,00	8.813,23	777.440,76	8.813,23	777.440,76
570 01	Abschreibungen		3.780.700,00		3.836.807,00		3.463.315,00
582 01	Abgangsverluste		0,00		0,00		0,00
584 01	Zuführung zur Pauschalwertberichtigung auf Forderungen				200,00		0,00

Konto Nr.	Betriebsabrechnung 1999 <small>STADTENTWÄSSERUNG KAMEN</small>	Wirtschaftsplan		Jahresabschluss		Betriebsabrechnung	
		1999		1999		1999	
	Bezeichnung	DM		DM	DM	DM	DM
	Sonstige betriebliche Aufwendungen						
547 19	Unterhaltung der Wasserläufe 2. Ordnung	220.000,00		216.679,41		0,00	
599 05	Leistungen der Stadt Kamen -nur Verwaltung-	291.770,00	511.770,00	289.476,55	506.155,96	287.265,01	287.265,01
	Sonstiger Verwaltungsaufwand						
591 11	Software-Gebühren und EDV Wartung	24.000,00		12.325,67		12.325,67	
591 13	Sonstige Gebühren (Verwaltungsgebühren)	0,00		532,00		532,00	
593 10	Bürobedarf	0,00		2.423,27		2.423,27	
595 10	Öffentlichkeitsarbeit	10.000,00		33.588,22		33.588,22	
597 10	Prüfungsgebühren /Beratung Wirtschaftsprüfer	80.000,00		48.224,34		48.224,34	
599 13	Arbeitsmittel, Weiterbildung, Schulungen	70.000,00		3.743,33		3.743,33	
599 15	Kosten des Zahlungsverkehrs	0,00		99,25		99,25	
599 17	Sonstige Geschäftsaufwendungen	5.000,00	189.000,00	903,64	101.839,72	903,64	101.839,72
	Sonstiger Betriebsaufwand						
599 21	Schadensersatz			1.990,00		1.990,00	
591 10	Mitgliedsbeiträge	1.800,00		1.137,00		1.137,00	
591 12	Miete Technische Einrichtung Pumpwerk 3 M	0,00		1.830,48		1.830,48	
593 12	Drucksachen, Zeitschriften, Bücher	0,00		0,00		0,00	
594 11	Telefonkosten (Anschluss Internet)	0,00		0,00		0,00	
594 12	Frachten	0,00		0,00		0,00	
596 10	Reisekosten, Tagegeld	0,00		0,00		0,00	
596 12	Bewirtungen	0,00		0,00		0,00	
599 10	Unterhaltung der Geräte	1.500,00		9.711,98		9.711,98	
	Versicherungen	2.000,00		0,00		0,00	
594 10	Porto	0,00		0,00		0,00	
599 22	Sonstiges	0,00	5.300,00	729,72	15.399,18	729,72	15.399,18
	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge						
620 02	Zinsen aus Festgeldanlagen	20.000,00		28.129,76		28.129,76	
620 06	Säumniszuschläge	0,00		400,00		400,00	
620 10	Zinsen vom Girokonto	0,00		24.434,63		24.434,63	
620 13	Sonstige betriebliche Erträge	0,00	20.000,00	0,00	52.964,39	0,00	52.964,39
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
620 06	Säumniszuschläge	0,00		12,00		12,00	
651 10	Zinsen für laufende Kredite	0,00		2,75		0,00	
651 11	Zinsen für Darlehen der Investitionsfinanzierung	3.630.000,00		3.377.925,69		4.722.521,92	
651 13	Zinsähnlicher Aufwand	0,00	3.630.000,00	0,00	3.377.940,44	0,00	4.722.533,92
661 10	Periodenfremde Aufwendungen		0,00		176.594,69		0,00
	Gesamtsumme Erträge		17.588.750,00		17.493.707,82		16.449.770,04
	Gesamtsumme Aufwendungen		16.237.980,00		16.051.529,09		16.620.642,47
	Gewinn (+) / Verlust (-)		1.350.770,00		1.442.178,73		-170.872,43