Kalkulation 2014

Gebührensätze 2014	
Schmutzwasser	
a) Gebühr für Schmutzwasser je cbm	**2,94 €**
b) Gebühr für Mitglieder von Abwasserverbänden, die selbst zu Verbandslasten oder Abgaben vom Verband herangezogen werden je cbm	**1,48 €**
c) Gebühr für Grundstücke, die unmittelbar in eine Verbandsanlage entwässert werden, ohne dass laufende Verbandslasten oder Abgaben entrichtet werden je cbm	**1,46 €**
Niederschlagsabwasser	
a) Gebühr für Niederschlagsabwasser je qm	**1,24 €**
b) Gebühr für Mitglieder von Abwasserverbänden, die selbst zu Verbandslasten oder Abgaben vom Verband herangezogen werden je qm	**0,86 €**
c) Gebühr für Grundstücke, die unmittelbar in eine Verbandsanlage entwässert werden, ohne dass laufende Verbandslasten oder Abgaben entrichtet werden je qm	**0,38 €**

Erläuterung:

Gemäß § 7 KAG NRW dürfen, soweit die Abgabepflichtigen selbst von dem Verband für die Inanspruchnahme seiner Einrichtungen und Anlagen oder für die von ihm gewährten Vorteile zu Verbandslasten oder Abgaben herangezogen werden, von ihnen Gebühren nicht erhoben werden. Dies bedeutet, dass alle Lippeverbandsmitglieder nicht nochmals zu anteiligen Gebühren für Lippeverbandsumlage und der Abwasserabgabe des Lippeverbandes veranlagt werden dürfen und Direkteinleiter nicht zu anteiligen Gebühren für die eigenen Kosten der Stadtentwässerung Kamen. Deshalb werden im Folgenden zwei getrennte Gebührenkalkulationen für die Kostenverteilung der Stadtentwässerung Kamen und für die Kosten des Lippeverbandes durchgeführt. Der allgemeine Gebührsatz für den Gebührenzahler, der weder Verbandsmitglied noch Direkteinleiter ist, setzt sich jeweils aus der Summe der beiden Einzelgebührensätze zusammen.
Die Einzelkalkulationen sind den nachfolgenden Tabellen zu entnehmen.

	STADTENTWÄSSERUNG KAMEN	Ergebnis	Kalkulation	Erfolgs-	Ein-/Aus-	Kalkulation	Hauptkostenstellen		Neben-Kst
Konto	**Kalkulation 2014**			plan	gliederung				Klärschlamm-
Nr.	**- Gebühr für Kosten Stadtentwässerung Kamen -**	*2012*	*2013*	*2014*		*2014*	SW	NW	entsorgung
		€	€	€	€	€	€	€	€
	4. Materialaufwand								
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe								
	sowie für bezogene Waren								
540 01	Wasser	153,00	300	300	0	300	100	200	0
540 02	Strom	6.755,69	7.500	8.000	0	8.000	3.500	4.500	0
545 01	Materialverbrauch	0,00	2.000	2.000	0	2.000	900	1.100	0
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen								
547 11	Abwasserabgabe an Lippeverband (B e r e c h n u n g s e p a r a t)	217.878,61	0	145.000	-145.000	0	0	0	0
547 12	Lippeverbandsumlage (B e r e c h n u n g s e p a r a t)	4.794.262,00	0	4.565.300	-4.565.300	0	0	0	0
547 14	Unterhaltung der Abwasseranlagen	279.191,76	250.000	210.000	0	210.000	92.400	117.600	0
547 15	Abwasseruntersuchungen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	400	600	0
547 16	Kanalreinigung, Kanalinspektion	79.254,84	80.000	80.000	0	80.000	35.200	44.800	0
547 17	Vermessungskosten	39.704,67	30.000	15.000	0	15.000	6.600	8.400	0
547 18	Abführung Gebühren an die Stadt Dortmund	10.462,96	11.000	11.000	0	11.000	7.400	3.600	0
547 20	Entsorgung von Grundstücksentwässerungsanlagen	4.787,51	XX	4.000	-4.000	XX	XX	XX	4.000
547 21	Leistungen des Bauhofs	156.270,33	155.000	157.000	0	157.000	69.100	87.900	0
547 26	Naturnahe Entwicklung von Gewässern	0,00	XX	0	0	XX	XX	XX	XX
	5) Personalkosten								
	a) Löhne und Gehälter								
551 01	Vergütung für Angestellte	244.270,37	340.000	255.000	0	255.000	112.200	142.800	0
599 22	Zuführung zur Rückstellung für interne Jahresabschlusskosten	0,00	1.000	0	0	0	0	0	0
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung								
563 01/5	Zuführung zu Pensionsrückstellung / Pensionsumlage Beamte	14.902,21	31.000	15.000	0	15.000	6.600	8.400	0
565 02	Zusatzversorgungskasse Angestellte	20.558,94	30.000	23.000	0	23.000	10.100	12.900	0
560 02	Arbeitgeberanteil zur gesetzlichen Sozialversicherung -Angest.-	47.295,96	62.000	50.000	0	50.000	22.000	28.000	0
	6) Abschreibungen								
570 01	**a) Abschreibungen nach Handelsrecht**	2.165.588,63	XX	**2.251.500**	**-2.251.500**	XX	XX	XX	XX
	b) Abschreibungen nach KAG		**2.544.200**	XX	**2.645.800**	**2.645.800**	**1.164.200**	**1.481.600**	**0**
	7) Sonstige betriebliche Aufwendungen								
547 19	Unterhaltung der Wasserläufe 2. Ordnung	193.122,05	XX	150.000	-150.000	XX	XX	XX	0
547 24	Schädlingsbekämpfung	9.851,65	12.000	10.000	0	10.000	4.400	5.600	0
547 30	Kanalkataster	0,00	30.000	15.000	0	15.000	6.600	8.400	0
547 33	Grundwasserkataster	11.460,28	20.000	15.000	0	15.000	6.600	8.400	0
591 10	Mitgliedsbeiträge	4.036,96	4.500	4.500	0	4.500	2.000	2.500	0
591 11	Software-Gebühren /Softwarewartung	40.544,75	40.000	40.000	0	40.000	17.600	22.400	0
591 12	Miete Technische Einrichtung Pumpwerk 3 M	1.959,79	2.200	2.200	0	2.200	1.000	1.200	0
591 13	Sonstige Gebühren (Verwaltungsgebühren)	5.561,03	2.800	5.700	0	5.700	2.500	3.200	0

Konto Nr.	STADTENTWÄSSERUNG KAMEN **Kalkulation 2014** **- Gebühr für Kosten Stadtentwässerung Kamen -**	Ergebnis *2012* €	Kalkulation *2013* €	Erfolgs-plan *2014* €	Ein-/Aus-gliederung €	Kalkulation *2014* €	Hauptkostenstellen SW €	 NW €	Neben-Kst Klärschlamm-entsorgung €
592 10	Versicherungen	676,32	700	800	0	800	400	400	0
593 10	Bürobedarf	1.144,64	1.500	1.500	0	1.500	700	800	0
593 12	Drucksachen, Zeitschriften, Bücher	3.132,71	4.200	4.000	0	4.000	1.800	2.200	0
594 11	Telefonkosten (Anschluss Internet)	1.880,63	2.000	4.000	0	4.000	1.800	2.200	0
595 10	Öffentlichkeitsarbeit	3.246,28	4.000	4.000	0	4.000	1.800	2.200	0
596 10	Reisekosten, Tagegeld	3.065,18	4.000	4.000	0	4.000	1.800	2.200	0
596 12	Bewirtungen	76,25	200	200	0	200	100	100	0
597 10	Prüfungs- und Beratungskosten	25.000,00	30.000	24.000	0	24.000	10.600	13.400	0
599 05	Leistungen der Stadt Kamen - nur Verwaltung -	401.100,00	410.500	455.800	-2.500	453.300	199.500	253.800	2.500
599 10	Unterhaltung der Geräte / Wartung	18.367,05	15.000	15.000	0	15.000	6.600	8.400	0
599 13	Aus- und Fortbildungskosten	5.629,83	5.000	4.000	0	4.000	1.800	2.200	0
599 14	Aufwendungen für die Datenverarbeitung	13.353,57	5.000	15.000	0	15.000	6.600	8.400	0
599 15 /	Sonst.Geschäftsaufwand (einschl. Kosten Zahlungsverkehr)	188,97	500	500	0	500	200	300	0
599 21	Schadensersatz	0,00	500	500	0	500	200	300	0
599 22	Sonst. betriebl. Aufwand (einschl. Zuführung zu PWB)	702,54	XX	500	-500	XX	XX	XX	0
599 23	Bauliche Unterhaltung Gebäude Rathausplatz 5	5.642,85	10.000	8.000	0	8.000	4.400	3.600	0
661 10	Buchverluste aus Anlagenabgänge	156.106,58	XX	150.000	-150.000	XX	XX	XX	0
661 10	sonst. periodenfremder Aufwand	6.753,09	XX	10.000	-10.000	XX	XX	XX	0
	(einschl. für Rückstellung für Gebührenausgleich nach KAG)								
	= Summe ordentliche betriebliche Aufwendungen (ohne Lippeverbandsumlage und Abwasserabgabe)	**8.993.940,48**	**4.149.600**	**8.737.300**	**-4.633.000**	**4.104.300**	**1.809.700**	**2.294.600**	**6.500**
	8) Zinsen und ähnliche Aufwendungen								
	a) nach HGB								
651 12	Aufwand Swaps	86.340,11	XX	76.100	-76.100	XX	XX	XX	0
651 10	Zinsen für laufende Kredite	0,00	XX	0	XX	XX	XX	XX	0
651 11	Zinsen für Darlehen der Investitionsfinanzierung	1.099.601,51	XX	1.182.100	-1.182.100	XX	XX	XX	0
	sonstige zinsähnliche Aufwendungen	49.486,51	XX	0	0	XX	XX	XX	0
	b) nach KAG - Kalkulatorische Zinsen	XX	**3.481.400**	XX	3.534.600	**3.534.600**	**1.555.200**	**1.979.400**	**0**
	= Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**1.235.428,13**	**3.481.400**	**1.258.200**	**2.276.400**	**3.534.600**	**1.555.200**	**1.979.400**	**0**
	11) Außerordentlicher Aufwand								
661 11	Außerordentlicher Aufwand	**0,00**	XX	0	0	XX	XX	XX	0
	= Summe Außerordentlicher Aufwand	**0,00**	XX	**0**	**0**	XX	XX	XX	**0**
	Summe Gesamtaufwendungen (HGB)/Gesamtkosten (KAG)	**10.229.368,61**	**7.631.000**	**9.995.500**	**-2.356.600**	**7.638.900**	**3.364.900**	**4.274.000**	**6.500**
	Ausgleich Unterdeckung aus Vorjahren (Kalk.2015: aus BA 2012)	XX	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Zwischensumme	**10.229.368,61**	**7.631.000**	**9.995.500**	**-2.356.600**	**7.638.900**	**3.364.900**	**4.274.000**	**6.500**
	Anrechnung Überschuss aus Vorjahren (Kalk.2013: aus BA 2011)	XX	**277.300**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Anrechnung Überschuss aus Vorjahren (Kalk.2014: aus BA 2011)	XX		**200.000**	**0**	**200.000**	**88.000**	**112.000**	**0**
	Zwischensumme	**10.229.368,61**	**7.353.700**	**9.795.500**	**-2.356.600**	**7.438.900**	**3.276.900**	**4.162.000**	**6.500**

Konto Nr.	STADTENTWÄSSERUNG KAMEN **Kalkulation 2014** **- Gebühr für Kosten Stadtentwässerung Kamen -**	Ergebnis *2012* €	Kalkulation *2013* €	Erfolgs-plan *2014* €	Ein-/Aus-gliederung €	Kalkulation *2014* €	Hauptkostenstellen SW €	 NW €	Neben-Kst Klärschlamm-entsorgung €
	Nebenerlöse								
	1. Umsatzerlöse								
402 11	Erlöse Schmutzwassergebühr	6.409.392,08	**XX**	6.244.700	-6.244.700	**XX**	**XX**	**XX**	**0**
	Erlöse Niederschlagswassergebühr	3.941.340,42	**XX**	4.009.100	-4.009.100	**XX**	**XX**	**XX**	**0**
402 13	Kostenanteil der Stadt - Gemeindestraßen -	1.677.900,00	1.236.300	1.721.900	-454.100	**1.267.800**	**XX**	1.267.800	0
402 14	Erlöse aus der Klärschlammentsorgung	4.711,99	**XX**	6.500	-6.500	**XX**	**XX**	**XX**	6.500
	2. Aktivierte Eigenleistungen								
510 01	Aktivierte Eigenleistungen	73.871,00	72.000	75.000	0	75.000	33.000	42.000	0
	3. Sonstige betriebliche Erträge								
438 11	Erlöse aus der Auflösung von Sonderposten für Zuschüsse	377.039,00	**XX**	375.000	-375.000	**XX**	**XX**	**XX**	0
	(Auflösung Rückst. f.Gebührenausgl.; s.Anrechnung Überschuss)	255.442,54	**XX**	**XX**	**XX**	**XX**	**XX**	**XX**	0
439 11	Erlöse aus Leistungen des Eigenbetriebes für Stadt Kamen	39.320,00	40.800	53.000	0	53.000	23.300	29.700	0
439 12	Naturnahe Entwicklung von Gewässern - Erstattung der Stadt -	0,00	**XX**	0	0	**XX**	**XX**	**XX**	0
439 13	sonstige Kostenerstattungen der Stadt Kamen	24.790,84	10.000	25.000	0	25.000	11.000	14.000	0
534 11	Kostenerstattung durch Dritte	0,00	1.000	18.000	0	18.000	7.900	10.100	0
62012	Ausschreibungsgebühren	0,00	500	500	0	500	200	300	0
62013	Sonstige betriebliche Erträge	13.547,06	1.000	1.000	0	1.000	400	600	0
66010	Sonstige periodenfremde betriebliche Erträge	48.630,49	1.000	1.000	0	1.000	400	600	0
	= Summe ordentliche betriebliche Erträge	**12.865.985,42**	**1.362.600**	**12.530.700**	**-11.089.400**	**1.441.300**	**76.200**	**1.365.100**	**6.500**
	8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge								
620 11	Erlöse aus Swaps	32.321,90	**XX**	10.000	-10.000	**XX**	**XX**	**XX**	0
620 14	sonstige Finanzerträge	0,00	**XX**	0	0	**XX**	**XX**	**XX**	0
	= Summe Zinsen und ähnliche Erträge	32.321,90	**0**	10.000	-10.000	0	0	0	0
	Summe Nebenerlöse	**12.898.307,32**	**1.362.600**	12.540.700	-11.099.400	1.441.300	76.200	1.365.100	6.500
	KAG = Nicht gedeckte Kosten / HGB = Ergebnis	**2.668.938,71**	**5.991.100**	**2.745.200**	**8.742.800**	**5.997.600**	**3.200.700**	**2.796.900**	**0**

Gebührensätze für Kostenverteilung Stadtentwässerung Kamen 2014

Gebührensatz €/cbm Schmutzwasser (2013: 1,45 €/cbm)	**1,48**	
Gebührensatz €/qm befestigte abflusswirksame Fläche (2013: 0,88 €/qm)		**0,86**

Anteil	SW	NW
Verteilungsschlüssel allgemein an Gesamtkosten in %	44,00	56,00
Abführung Gebühren an die Stadt Dortmund	67,00	33,00
Grundwasserkataster	0,00	100,00
Mengen Frischwasser/Abwasser in cbm	2.159.000	
Privatflächen qm		3.217.000
Gemeindeanteil qm		1.458.300
Gemeindeanteil in %		31,19

Konto Nr.	**Kalkulation 2014** **- Kosten Lippeverband -**	Ergebnis *2012*	Kalkulation *2013*	Erfolgs-plan plan *2014*	Kalkulation *2014*	Hauptkostenstellen %	SW	%	NW	Neben-Kst Klärschlamm-entsorgung
		€	€	€	€		€		€	€
547 11	**Abwasserabgabe**	217.878,61	146.100	145.000	145.000	100,00	145.000	0,00	0	0
547 12	**Lippeverbandsumlage**	4.794.262,00	4.526.800	4.565.300	4.565.300	63,50	2.899.000	36,50	1.666.300	0
	Zwischensumme	5.012.141	4.672.900	4.710.300	4.710.300		3.044.000		1.666.300	0
	Nebenerlöse									0
	Kostenanteil der Stadt - Gemeindestraßen -	1.677.900	407.900		454.100		0		454.100	0
	Nicht gedeckte Kosten		4.265.000		4.256.200		3.044.000		1.212.200	0

Gebührensätze für Kosten Lippeverband 2014

Gebührensatz €/cbm Schmutzwasser (2013: 1,49 €/cbm)	**1,46**	
Gebührensatz €/qm befestigte abflusswirksame Fläche (2013: 0,36 €/qm)		**0,38**

Anteil	SW	NW
Mengen Abwasser in cbm	2.088.000	
Privatflächen qm		3.178.000
anrechenbarer Gemeindeanteil qm		1.190.600
Gemeindeanteil in %		27,25