

# Kalkulation 2015

<b>Gebührensätze 2015</b>	
<b><u>Schmutzwasser</u></b>	
a) Gebühr für Schmutzwasser je cbm	3,00 €
b) Gebühr für Mitglieder von Abwasserverbänden, die selbst zu Verbandslasten oder Abgaben vom Verband herangezogen werden je cbm	1,59 €
c) Gebühr für Grundstücke, die unmittelbar in eine Verbandsanlage entwässert werden, ohne dass laufende Verbandslasten oder Abgaben entrichtet werden je cbm	1,41 €
<b><u>Niederschlagsabwasser</u></b>	
a) Gebühr für Niederschlagsabwasser je qm	1,34 €
b) Gebühr für Mitglieder von Abwasserverbänden, die selbst zu Verbandslasten oder Abgaben vom Verband herangezogen werden je qm	0,94 €
c) Gebühr für Grundstücke, die unmittelbar in eine Verbandsanlage entwässert werden, ohne dass laufende Verbandslasten oder Abgaben entrichtet werden je qm	0,40 €

## **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 Gebührensatz 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.

Konto	Ergebnis	Kalkulation	Erfolgs-	Ein-/Aus-	Kalkulation	Hauptkostenstellen		Neben-Kst	
Nr.	2013	2014	plan	gliederung	2015	SW	NW	Klärschlamm-	
	€	€	€	€	€	€	€	entsorgung	
								€	
<b>Kalkulation 2015</b>									
<b>I. Basisgebühr (und Gebührensatz für Lippeverbandsmitglieder)</b>									
<b>4. Materialaufwand</b>									
<b>a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren</b>									
540 01	Wasser	154,37	300	600	0	600	300	300	0
540 02	Strom	6.428,58	8.000	12.900	0	12.900	5.700	7.200	0
540 03	Gas	0,00	0	6.700	0	6.700	2.900	3.800	0
545 01	Materialverbrauch	28,91	2.000	1.500	0	1.500	700	800	0
<b>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>									
547 11	Abwasserabgabe an Lippeverband (siehe separate Berechnung)	146.077,00	0	154.200	-154.200	0	0	0	0
547 12	Lippeverbandumlage (siehe separate Berechnung)	4.526.762,00	0	4.495.200	-4.495.200	0	0	0	0
547 14	Unterhaltung der Abwasseranlagen	220.197,60	210.000	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	66.996,40	80.000	80.000	0	80.000	35.200	44.800	0
547 17	Vermessungskosten	50.182,00	15.000	15.000	0	15.000	6.600	8.400	0
547 18	Abführung Gebühren an die Stadt Dortmund	10.118,98	11.000	11.100	0	11.100	7.400	3.700	0
547 20	Entsorgung Inhalt von Grundstücksentwässerungsanlagen	4.425,31	XX	4.000	-4.000	XX	XX	XX	4.000
547 21	Leistungen des Bauhofs	147.629,98	157.000	155.000	0	155.000	68.200	86.800	0
547 26	Naturnahe Entwicklung von Gewässern	0,00	XX	0	0	XX	XX	XX	XX
<b>5) Personalkosten</b>									
<b>a) Löhne und Gehälter</b>									
551 01	Vergütung für Angestellte	319.822,40	255.000	278.000	0	278.000	122.300	155.700	0
599 22	Zuführung zur Rückstellung für interne Jahresabschlusskosten		0	0	0	0	0	0	0
<b>b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung</b>									
563 01/5	Zuführung zu Pensionsrückstellung / Pensionsumlage Beamte	21.351,54	15.000	15.000	0	15.000	6.600	8.400	0
565 02	Zusatzversorgungskasse Angestellte	26.214,87	23.000	22.500	0	22.500	9.900	12.600	0
560 02	Arbeitgeberanteil zur gesetzlichen Sozialversicherung -Angest.-	60.249,89	50.000	52.700	0	52.700	23.200	29.500	0
<b>6) Abschreibungen</b>									
570 01	<b>a) Abschreibungen nach Handelsrecht</b>	2.237.294,26	XX	2.313.000	-2.313.000	XX	XX	XX	XX
	<b>b) Abschreibungen nach KAG</b>		2.645.800	XX	2.775.900	2.775.900	1.221.400	1.554.500	0
<b>7) Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>									
547 19	Gewässerunterhaltung	162.416,14	XX	150.000	-150.000	XX	XX	XX	0
547 24	Schädlingsbekämpfung	9.703,96	10.000	10.500	0	10.500	4.600	5.900	0
547 30	Kanalkataster	46.973,59	15.000	16.000	0	16.000	7.000	9.000	0
548 33	Grundwasserkataster	24.179,81	15.000	16.000	0	16.000	0	16.000	0
591 10	Mitgliedsbeiträge	4.207,60	4.500	4.600	0	4.600	2.000	2.600	0
591 11	Software-Gebühren /Softwarewartung	31.765,40	40.000	35.000	0	35.000	15.400	19.600	0
591 12	Miete Technische Einrichtung Pumpwerk 3 M	1.985,49	2.200	2.300	0	2.300	1.000	1.300	0
591 13	Sonstige Gebühren (Verwaltungsgebühren)	5.614,34	5.700	5.800	0	5.800	2.600	3.200	0

		Ergebnis	Kalkulation	Erfolgs-	Ein-/Aus-	Kalkulation	Hauptkostenstellen		Neben-Kst
Konto	Kalkulation 2015			plan	gliederung				Klärschlamm-
Nr.	I. Basisgebühr (und Gebührensatz für Lippeverbandsmitglieder)	2013	2014	2015	2015	2015	SW	NW	entsorgung
		€	€	€	€	€	€	€	€
592 10	Versicherungen	690,72	800	800	0	800	400	400	0
593 10	Bürobedarf	713,20	1.500	1.000	0	1.000	400	600	0
593 12	Drucksachen, Zeitschriften, Bücher	3.955,50	4.000	4.000	0	4.000	1.800	2.200	0
594 11	Telefonkosten (Anschluss Internet)	3.994,50	4.000	4.100	0	4.100	1.800	2.300	0
595 10	Öffentlichkeitsarbeit	5.708,32	4.000	4.000	0	4.000	1.800	2.200	0
596 10	Reisekosten, Tagelohn	3.531,86	4.000	3.500	0	3.500	1.500	2.000	0
596 12	Bewirtungen	52,99	200	200	0	200	100	100	0
597 10	Prüfungs- und Beratungskosten	30.000,00	24.000	27.000	0	27.000	11.900	15.100	0
599 05	Leistungen der Stadt Kamen - nur Verwaltung -	414.100,00	453.300	438.600	-2.500	436.100	191.900	244.200	2.500
599 10	Unterhaltung der Geräte / Wartung	20.854,80	15.000	20.000	0	20.000	8.800	11.200	0
599 13	Aus- und Fortbildungskosten	4.352,61	4.000	4.000	0	4.000	1.800	2.200	0
599 14	Aufwendungen für die Datenverarbeitung	4.107,23	15.000	5.000	0	5.000	2.200	2.800	0
599 15 /	Sonst. Geschäftsaufwand (einschl. Kosten Zahlungsverkehr)	2.225,82	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)	36.509,13	XX	500	-500	XX	XX	XX	0
599 23	Bauliche Unterhaltung Gebäude Rathausplatz 5	1.367,64	8.000	8.200	0	8.200	3.600	4.600	0
661 10	Buchverluste aus Anlagenabgänge	246.128,64	XX	150.000	-150.000	XX	XX	XX	0
661 10	sonst. periodenfremder Aufwand einschl. Rückstellung f. Gebührenaussgl.)	2.054,74	XX	10.000	-10.000	XX	XX	XX	0
661 11	außerordentlicher Aufwand	167,00	XX	0	0	XX	XX	XX	0
	<b>= Summe ordentliche betriebliche Aufwendungen (bei Kalkulation ohne Lippeverbandumlage und Abwasserabgabe)</b>	<b>8.911.295,12</b>	<b>4.104.300</b>	<b>8.750.500</b>	<b>-4.503.500</b>	<b>4.247.000</b>	<b>1.864.200</b>	<b>2.382.800</b>	<b>6.500</b>
	<b>8) Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>								
	<b>a) nach HGB</b>								
651 12	Aufwand Swaps	140.645,19	XX	70.900	-70.900	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	1.054.348,71	XX	1.206.800	-1.206.800	XX	XX	XX	0
	sonstige zinsähnliche Aufwendungen		XX	0	0	XX	XX	XX	0
	<b>b) nach KAG - Kalkulatorische Zinsen</b>	<b>XX</b>	<b>3.534.600</b>	<b>XX</b>	<b>3.620.800</b>	<b>3.620.800</b>	<b>1.593.200</b>	<b>2.027.600</b>	<b>0</b>
	<b>= Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>1.194.993,90</b>	<b>3.534.600</b>	<b>1.277.700</b>	<b>2.343.100</b>	<b>3.620.800</b>	<b>1.593.200</b>	<b>2.027.600</b>	<b>0</b>
	<b>11) Außerordentlicher Aufwand</b>								
661 11	Außerordentlicher Aufwand	0,00	XX	0	0	XX	XX	XX	0
	<b>= Summe Außerordentlicher Aufwand</b>	<b>0,00</b>	<b>XX</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>XX</b>	<b>XX</b>	<b>XX</b>	<b>0</b>
	<b>Summe Gesamtaufwendungen (HGB)/Gesamtkosten (KAG)</b>	<b>10.106.289,02</b>	<b>7.638.900</b>	<b>10.028.200</b>	<b>-2.160.400</b>	<b>7.867.800</b>	<b>3.457.400</b>	<b>4.410.400</b>	<b>6.500</b>
	<b>Ausgleich Unterdeckung aus Vorjahren (Kalk.2016: aus BA 2012)</b>	<b>XX</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Zwischensumme</b>	<b>10.106.289,02</b>	<b>7.638.900</b>	<b>10.028.200</b>	<b>-2.160.400</b>	<b>7.867.800</b>	<b>3.457.400</b>	<b>4.410.400</b>	<b>6.500</b>
	<b>Einstellung aus Allgemeiner Rücklage zur Gebührenstabilisierung</b>	<b>XX</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Anrechnung Überdeckung aus Vorjahren (Kalk.2014: aus BA 2011)</b>	<b>XX</b>	<b>200.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Zwischensumme</b>	<b>10.106.289,02</b>	<b>7.438.900</b>	<b>10.028.200</b>	<b>-2.160.400</b>	<b>7.867.800</b>	<b>3.457.400</b>	<b>4.410.400</b>	<b>6.500</b>

		Ergebnis	Kalkulation	Erfolgs-	Ein-/Aus-	Kalkulation	Hauptkostenstellen		Neben-Kst
Konto	Kalkulation 2015			plan	gliederung				Klärschlamm-
Nr.	I. Basisgebühr (und Gebührensatz für Lippeverbandsmitglieder)	2013	2014	2015	2015	2015	SW	NW	entsorgung
		€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Nebenerlöse</b>									
<b>1. Umsatzerlöse</b>									
402 11	Erlöse Schmutzwassergebühr	6.312.317,28	XX	6.320.100	-6.320.100	XX	XX	XX	0
	Erlöse Niederschlagswassergebühr	3.946.924,29	XX	4.314.400	-4.314.400	XX	XX	XX	0
402 13	Kostenant.Stadt f.Gemeindestraßen (in Erfolgsplan SEK- und LV-Kosten)	1.644.200,00	1.267.800	1.744.000	-446.400	1.297.600	XX	1.297.600	0
402 14	Erlöse aus der Klärschlamm entsorgung	7.247,10	XX	6.500	-6.500	XX	XX	XX	6.500
<b>2. Aktivierte Eigenleistungen</b>									
510 01	Aktivierte Eigenleistungen	89.317,00	75.000	80.000	0	80.000	35.200	44.800	0
<b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>									
438 11	Erlöse aus der Auflösung von Sonderposten für Zuschüsse	378.479,02	XX	375.000	-375.000	XX	XX	XX	0
	(Auflösung Rückst. f.Gebührenaussgl.; s.Anrechnung Überschuss)	277.300,00	XX	XX	XX	XX	XX	XX	0
439 11	Erlöse aus Leistungen des Eigenbetriebes für Stadt Kamen	40.800,00	53.000	46.800	0	46.800	20.600	26.200	0
439 12	Naturnahe Entwicklung von Gewässern - Erstattung der Stadt -	0,00	XX	XX	XX	XX	XX	XX	0
439 13	sonstige Kostenerstattungen der Stadt Kamen	32.419,84	25.000	8.400	0	8.400	3.700	4.700	0
534 11	Kostenerstattung durch Dritte	0,00	18.000	1.000	0	1.000	400	600	0
62012	Ausschreibungsgebühren	0,00	500	500	0	500	200	300	0
62013	Sonstige betriebliche Erträge	8.863,64	1.000	1.000	0	1.000	400	600	0
66010	Sonstige periodenfremde betriebliche Erträge	500,00	1.000	1.000	0	1.000	400	600	0
	<b>= Summe ordentliche betriebliche Erträge</b>	<b>12.738.368,17</b>	<b>1.441.300</b>	<b>12.898.700</b>	<b>-11.462.400</b>	<b>1.436.300</b>	<b>60.900</b>	<b>1.375.400</b>	<b>6.500</b>
<b>8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>									
620 11	Erlöse aus Swaps	7.761,27	XX	15.000	-15.000	XX	XX	XX	0
620 14	sonstige Finanzerträge	0,00	XX	0	0	XX	XX	XX	0
	<b>= Summe Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>7.761,27</b>	<b>0</b>	<b>15.000</b>	<b>-15.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Summe Nebenerlöse</b>	<b>12.746.129,44</b>	<b>1.441.300</b>	<b>12.913.700</b>	<b>-11.477.400</b>	<b>1.436.300</b>	<b>60.900</b>	<b>1.375.400</b>	<b>6.500</b>
	<b>KAG = Nicht gedeckte Kosten / HGB = Ergebnis</b>	<b>2.639.840,42</b>	<b>5.997.600</b>	<b>2.885.500</b>	<b>9.317.000</b>	<b>6.431.500</b>	<b>3.396.500</b>	<b>3.035.000</b>	<b>0</b>

Gebührensatz €/cbm Schmutzwasser (2014: 1,48 €/cbm)	1,59	
Gebührensatz €/qm befestigte abflusswirksame Fläche (2014: 0,86 €/qm)		0,94

## 2015

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	2.140.000	
Privatflächen qm		3.227.000
Gemeindeanteil qm		1.380.000
Gemeindeanteil in %		29,95%

Konto Nr.	Kalkulation 2015 II. Zusatzgebühr für Lippeverbandsbeiträge	Ergebnis	Kalkulation	Erfolgs- plan	Kalkulation	Hauptkostenstellen				Neben-Kst
		2013	2014	2015	2015	%	SW	%	NW	Klärschlamm- entsorgung
		€	€	€	€		€		€	€
547 11	Abwasserabgabe	146.077,00	145.000	154.200	154.200	88,56	136.600	11,44	17.600	0
547 12	Lippeverbandsumlage	4.526.762,00	4.565.200	4.495.200	4.495.200	62,00	2.787.000	38,00	1.708.200	0
	<b>Zwischensumme</b>	4.672.839,00	4.710.200	4.649.400	4.649.400		2.923.600		1.725.800	0
	<b>Nebenerlöse</b>									0
	Kostenanteil der Stadt - Gemeindestraßen -		454.100		446.400		0		446.400	0
	<b>Nicht gedeckte Kosten</b>		4.256.100		4.203.000		2.923.600		1.279.400	0

Gebührensatz €/cbm Schmutzwasser (2014: 1,46 €/cbm)	1,41	
Gebührensatz €/qm befestigte abflusswirksame Fläche (2014: 0,38 €/qm)		0,40

## 2015

Anteil	SW	NW
Mengen Abwasser in cbm	2.080.000	
Privatflächen qm		3.190.000
anrechenbarer Gemeindeanteil qm		1.113.000
Gemeindeanteil in %		25,87