STADTENTWÄSSERUNG
KAMEN

Kalkulation 2017

Für die Kalkulation der Gebührensätze des Jahres 2017 ergeben sich im Vergleich zur Kalkulation des laufenden Jahres 2016 folgende Veränderungen/Anmerkungen:

1. Der Gebührenbedarf für Schmutzwasser sinkt um 107.900 €, der Bedarf für Niederschlagsabwasser erhöht sich um 652.000 € . Der allgemeine Verteilungsschlüssel wurde von bisher 42,5 % SW-Kostenanteil und 57,5 % NW-Anteil zulasten der NW-Kosten erhöht (41,0 % SW / 59,0 % NW).
2. Die Lippeverbandsumlage steigt um rd. 247.200 € auf 5.014.300 €**.** Hiervon entfallen 86.000 € auf Kosten für das PW Massen. Da diese Kosten nicht gebührenwirksam eingesetzt werden sollen, wurde der Betrag in der Kalkulation der Lippeverbandsumlage ausgegliedert.
3. Die Abwasserabgabe sinkt um 28.200 €.
4. Beim Stellenplan 2017 wurden Veränderungen vorgenommen. Die Aufgaben der kaufmännischen Betriebsführung wurden vom städtischen Fachbereich 10.2 auf den Fachbereich 20.4 verlagert und werden auch weiterhin über den Leistungsaustausch abgerechnet.
5. Da die Gruppenleitung in Personalunion auch die Gruppe 60.1 Straßen, Verkehr leitet, ersetzt die Stadt Kamen 50 % der Personalkosten der Stelle 3 (GL) im Rahmen der Erstattungen der Stadt für Leistungen, die die SEK für die Stadt erfüllt.
6. Für die weiterhin unbesetzte Stelle Nr. 4 wird mit einer Nachbesetzung für 2017 geplant.
7. Die Betriebsleitung beabsichtigt, ab 2018 die Kanalinspektionen mit eigenem Personal und Untersuchungsfahrzeug durchzuführen. Hierzu wurden entsprechende Personalkosten (ab Mitte 2017) und Investitionskosten (VE in 2017 und Investition in 2018) eingestellt.
8. Die kalkulatorischen Abschreibungen steigen (aufgrund von Preisindexsteigerungen) um rd. 154.600 €, die kalkulatorischen Zinsen steigen um rd. 125.300 €.
9. Der kalkulatorische Zinssatz von 6,7 % (2015 und 2016) wurde auf 6,4 % gesenkt. Er befindet sich weiterhin innerhalb des von der Rechtsprechung als zulässig angesehenen Korridors.
10. 2017 wird ein Teil der Unterdeckung aus 2014 (108.000 € von insgesamt 308.000 €) und die Überdeckung aus 2015 (97.000 €) eingestellt. Weiterhin offen verbleibt eine Teilunterdeckung aus 2014 in Höhe von 200.000 €, die (evtl. zusammen mit dem Ergebniss der Betriebsabrechnung 2016) in der Gebührenkalkulationen für 2018 auszugleichen ist.

Gebührensätze 2017

Schmutzwasser

a) Gebühr für Schmutzwasser je cbm	**2,96 €**
b) Gebühr für Mitglieder von Abwasserverbänden, die selbst zu Verbandslasten oder Abgaben vom Verband herangezogen werden je cbm	**1,56 €**
c) Gebühr für Grundstücke, die unmittelbar in eine Verbandsanlage entwässert werden, ohne dass laufende Verbandslasten oder Abgaben entrichtet werden je cbm	**1,40 €**

Niederschlagsabwasser

a) Gebühr für Niederschlagsabwasser je qm	**1,50 €**
b) Gebühr für Mitglieder von Abwasserverbänden, die selbst zu Verbandslasten oder Abgaben vom Verband herangezogen werden je qm	**1,00 €**
c) Gebühr für Grundstücke, die unmittelbar in eine Verbandsanlage entwässert werden, ohne dass laufende Verbandslasten oder Abgaben entrichtet werden je qm	**0,50 €**

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.

Kalkulation 2017	Ergebnis	Kalkulation	Erfolgs-plan	Ein-/Aus-gliederung	Kalkulation	Hauptkostenstellen				Neben-Kst
I. Basisgebühr (und Gebührensatz für Lippeverbandsmitglieder)	2015	2016	2017		2017	%	SW	%	NW	Klärschlamm-entsorgung
	€	€	€	€	€		€		€	€
Personalaufwand										
a) Löhne und Gehälter										
Vergütung für Angestellte	215.923,08	307.000,000	331.900	0	331.900	34,00	112.800	66,00	219.100	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen										
für Altersversorgung und Unterstützung										
Arbeitgeberanteil zur Versorgungskasse für Angestellte	17.151,86	25.000,000	26.900	0	26.900	34,00	9.100	66,00	17.800	
Arbeitgeberanteil zur gesetzlichen Sozialversicherung	41.787,00	60.000,000	64.600	0	64.600	34,00	22.000	66,00	42.600	
Pensionsumlage Beamte	19.725,70	18.000,000	17.000	0	17.000	34,00	5.800	66,00	11.200	
5. Materialaufwand										
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe										
sowie für bezogene Waren										
Materialverbrauch	1.173,67	1.800	1.900	0	1.900	41,00	800	59,00	1.100	
Wasser	444,00	2.600	1.000	0	1.000	41,00	400	59,00	600	
Strom	12.468,20	14.000	14.700	0	14.700	64,00	9.400	36,00	5.300	
Gas	5.015,00	7.500	6.000	0	6.000	41,00	2.500	59,00	3.500	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen										
Bauliche Unterhaltung Gebäude Rathausplatz 5	12.012,63	8.000	5.000	0	5.000	41,00	2.100	59,00	2.900	
Unterhaltung der Abwasseranlagen	204.588,42	220.000	300.000	0	300.000	41,00	123.000	59,00	177.000	
Abwasseruntersuchungen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	41,00	400	59,00	600	
Kanalreinigung, Kanalinspektion	54.387,69	70.000	35.000	0	35.000	90,00	31.500	10,00	3.500	
Gewässerunterhaltung	218.908,41	XX	300.000	-300.000	XX		XX		XX	
Unterhaltung / Wartung (ab 2017 nur für Pumpwerke)	29.581,42	61.500	35.000	0	35.000	41,00	14.400	59,00	20.600	
Unterhaltung / Wartung Fahrzeuge			25.000	0	25.000	41,00	10.300	59,00	14.700	
Abführung Gebühren an die Stadt Dortmund	11.012,42	11.200	11.500	0	11.500	64,30	7.400	35,70	4.100	
Leistungen des Bauhofs	157.042,84	5.000	5.000	0	5.000	41,00	2.100	59,00	2.900	
Naturnahe Entwicklung von Gewässern	0,00	XX	0	0	XX		XX		XX	
Leistungsaustausch mit Stadt Kamen	438.600,00	601.200	616.300	0	616.300	41,00	251.200	59,00	361.600	3.500
Lippeverbandsumlage (Berechnung separat)	**4.495.169,00**		**5.014.300**	**-5.014.300**	**0**		**XX**		**XX**	
Abwasserabgabe über Lippeverband (Berechnung separat)	**154.203,00**		**91.000**	**-91.000**	**0**		**XX**		**XX**	
Abwasserabgabe (Landesabgabe)			6.000	0	6.000	0,00	0	100,00	6.000	
Vermessung/Kataster	55.440,87	45.000	50.000	0	50.000	41,00	20.500	59,00	29.500	
Klärschlammabfuhr	5.172,93	XX	13.300	0	13.300		XX		XX	13.300
Schädlingsbekämpfung	18.202,32	20.000	25.000	0	25.000	100,00	25.000	0,00	0	
6) Abschreibungen										
a) AfA nach Handelsrecht (einschl. Buchverluste)	2.365.676,58	XX	2.476.000	-2.476.000	XX		XX		XX	
b) AfA nach KAG		2.782.500	XX	2.937.100	2.937.100	41,00	1.204.200	59,00	1.732.900	
7) Sonstige betriebliche Aufwendungen										
Reisekosten, Tagegeld	1.353,00	3.500	3.000	0	3.000	34,00	1.000	66,00	2.000	
Bewirtungen	147,38	200	200	0	200	41,00	100	59,00	100	
Aus- und Fortbildungkosten	8.953,87	4.000	6.000	0	6.000	41,00	2.500	59,00	3.500	
Prüfungs- und Beratungskosten	27.000,00	28.000	28.500	0	28.500	41,00	11.700	59,00	16.800	
Mitgliedsbeiträge	4.445,65	4.700	4.800	0	4.800	41,00	2.000	59,00	2.800	
Softwaregebühren / Softwarewartung	28.706,64	25.000	27.000	0	27.000	41,00	11.100	59,00	15.900	
Miete Technische Einrichtung Pumpwerk 3 M	1.985,49	2.400	2.300	0	2.300	100,00	2.300	0,00	0	
Sonstige Verwaltungsgebühren	5.671,16	5.500	5.700	0	5.700	100,00	5.700	0,00	0	
Bürobedarf	403,93	1.000	1.000	0	1.000	41,00	400	59,00	600	
Drucksachen, Zeitschriften, Bücher	5.167,06	3.000	3.000	0	3.000	41,00	1.200	59,00	1.800	
Telefonkosten	4.046,73	4.200	4.300	0	4.300	41,00	1.800	59,00	2.500	
Öffentlichkeitsarbeit	5.034,87	4.000	5.000	0	5.000	41,00	2.100	59,00	2.900	
Öffentliche Bekanntmachungen	178,32	0	200	0	200	41,00	100	59,00	100	
Aufwand für Datenverarbeitung	13.365,56	4.500	10.000	0	10.000	41,00	4.100	59,00	5.900	
sonstiger Geschäftsaufwand (einschl. Kosten Zahlungsverkehr)	862,22	300	1.000	0	1.000	41,00	400	59,00	600	
Versicherungen	730,82	2.900	2.900	0	2.900	41,00	1.200	59,00	1.700	
Schadensersatz	0,00	500	500	0	500	41,00	200	59,00	300	
sonst. Aufwand Baumaßnahmen	41.703,22	XX	100.000	-100.000	XX		XX		XX	
periodenfremder Aufwand	99.533,34	XX	10.000	-10.000	XX		XX		XX	
sonst.betriebl. Aufwand	24.020,25	XX	5.000	0	5.000	41,00	2.100	59,00	2.900	
= Summe ordentliche betriebliche Aufwendungen (bei Kalkulation ohne Lippeverbandsumlage und Abwasserabgabe)	**8.806.996,55**	**4.355.000**	**9.693.800**	**-5.054.200**	**4.639.600**		**1.904.900**		**2.717.900**	**16.800**

Kalkulation 2017	Ergebnis	Kalkulation	Erfolgs-plan	Ein-/Aus-gliederung	Kalkulation	Hauptkostenstellen				Neben-Kst
I. Basisgebühr (und Gebührensatz für Lippeverbandsmitglieder)	*2015*	*2016*	*2017*		*2017*	*%*	SW	%	NW	Klärschlamm-entsorgung
	€	€	€	€	€		€		€	€
9) Zinsen und ähnliche Aufwendungen										
a) nach HGB										
Zinsen für laufende Kredite	0,00	XX	0	0	XX		XX		XX	
Zinsen für Darlehen der Investitionsfinanzierung	968.992,42	XX	912.100	-912.100	XX		XX		XX	
Aufwand für Swaps	70.876,22	XX	80.000	-80.000	XX		XX		XX	
sonstige zinsähnliche Aufwendungen	0,00	XX	0	0	XX		XX		XX	
b) nach KAG - Kalkulatorische Zinsen	XX	3.474.800	XX	3.600.100	3.600.100	41,00	1.476.000	59,00	2.124.100	
= Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**1.039.868,64**	**3.474.800**	**992.100**	**2.608.000**	**3.600.100**		**1.476.000**		**2.124.100**	**0**
11) Außerordentlicher Aufwand										
Außerordentlicher Aufwand	0,00	XX	0		XX		XX		XX	0
= Summe Außerordentlicher Aufwand	**0,00**	**XX**	**0**		**XX**		**XX**		**XX**	**0**
Summe Gesamtaufwendungen (HGB)/Gesamtkosten (KAG)	**9.846.865,19**	**7.829.800**	**10.685.900**	**-2.446.200**	**8.239.700**		**3.380.900**		**4.842.000**	**16.800**
Ausgleich Unterdeckung aus Vorjahren (Kalk.2016: aus BA 2012 105.000 €; aus BA 2013 15.000 €; 2017: 108.000 € aus BA 2014; 2018: Unterdeckung aus 2014 200.000 €)	XX	120.000	0	108.000	108.000	41,00	44.300	59,00	63.700	0
Zwischensumme	**9.846.865,19**	**7.949.800**	**10.685.900**	**-2.338.200**	**8.347.700**		**3.425.200**		**4.905.700**	**16.800**
Anrechnung Überdeckung aus Vorjahren (Überdeckung 2015: 97.000 €)	XX	0	0	97.000	97.000	41,00	42.700	59,00	54.300	0
Zwischensumme Kosten	**9.846.865,19**	**7.949.800**	**10.685.900**	**-2.435.200**	**8.250.700**		**3.382.500**		**4.851.400**	**16.800**
Nebenerlöse										
1. Umsatzerlöse										
Erlöse Schmutzwassergebühren	6.287.997,08	XX	6.099.500	-6.099.500	XX		XX		XX	
Erlöse Niederschlagswassergebühren	4.327.568,67	XX	5.193.500	-5.193.500	XX		XX		XX	
Erlöse aus Gemeindeanteil Straßenentwässerung	1.744.000,00	1.311.000	1.613.200	-534.800	1.078.400	0,00		100,00	1.078.400	
Erlöse aus der Klärschlammentsorgung	5.736,78	XX	16.800	0	16.800		XX		XX	16.800
2. Aktivierte Eigenleistungen										
Aktivierte Eigenleistungen	141.656,00	80.000	152.000	0	152.000	41,00	62.300	59,00	89.700	
3. Sonstige betriebliche Erträge										
Erlöse aus der Auflösung von Sonderposten	382.154,00	XX	380.000	-380.000	XX		XX		XX	
Erträge aus Auflösung von VB für Gebührenausgleich nach KAG	0,00	XX	97.000	-97.000	XX		XX		XX	
Erlöse aus Leistungen des Eigenbetriebes für Stadt Kamen	46.800,00	89.300	92.000	0	92.000	41,00	37.700	59,00	54.300	
Naturnahe Entwicklung von Gewässern - Erstattung der Stadt -	0,00	0	0	0	XX		XX		XX	
sonstige Kostenerstattungen der Stadt Kamen	47.297,45	100.000	100.000	0	100.000	41,00	41.000	59,00	59.000	
Kostenerstattung durch Dritte	3.795,10	1.000	1.000	0	1.000	41,00	400	59,00	600	
Sonstige betriebliche Erträge	3.014,29	1.000	1.000	0	1.000	41,00	400	59,00	600	
Sonstige periodenfremde betriebliche Erträge	16.736,41	1.000	1.000	0	1.000	41,00	400	59,00	600	
= Summe ordentliche betriebliche Erträge	**13.006.755,78**	**1.583.300**	**13.747.000**	**-12.304.800**	**1.442.200**		**142.200**		**1.283.200**	**16.800**
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge										
sonstige Finanzerträge	0,00	XX	0	0	XX		XX		XX	
Erlöse aus Swaps	2.308,66	XX	0	0	XX		XX		XX	
= Summe Zinsen und ähnliche Erträge	2.308,66	0	0	0	0		0		0	
Summe Nebenerlöse	**13.009.064,44**	**1.583.300**	**13.747.000**	**-12.304.800**	**1.442.200**		**142.200**		**1.283.200**	**16.800**
KAG = Nicht gedeckte Kosten / HGB = Ergebnis	**3.162.199,25**	**6.366.500**	**3.061.100**	**9.869.600**	**6.808.500**		**3.240.300**		**3.568.200**	**0**

Gebührensatz €/cbm Schmutzwasser (2016: 1,56 €/cbm)	1,56	
Gebührensatz €/qm befestigte abflusswirksame Fläche (2016: 0,96 €/qm)		1,00

Anteil	SW	NW
Verteilungsschlüssel allgemein an Gesamtkosten in % (nach fiktivem Trennsystem) für Einzelpositionen gesondert berechnet	41,00	59,00
Mengen Frischwasser/Abwasser in cbm	2.072.000	
Privatflächen qm		3.584.000
Gemeindeanteil qm		1.067.000
Gemeindeanteil in %		22,94

Kalkulation 2017 II. Zusatzgebühr für Lippeverbandsumlagen	Ergebnis	Kalkulation	Erfolgs-plan	Ein-/Aus-gliederung	Kalkulation	Hauptkostenstellen				Neben-Kst
	2015	*2016*	*2017*		*2017*	%	SW	%	NW	Klärschlamm-entsorgung
	€	€	€	€	€		€		€	€
Abwasserabgabe	138.943,58	123.200	91.000	0	91.000	86,45	78.700	13,55	12.300	0
Lippeverbandsumlage	4.565.215,00	4.767.100	5.014.300	-86.000	4.928.300	56,42	2.780.500	43,58	2.147.800	0
Zwischensumme	4.704.158,58	4.890.300	5.105.300	-86.000	5.019.300		2.859.200		2.160.100	0
Nebenerlöse										0
Kostenanteil der Stadt - Gemeindestraßen -		454.100		534.800	534.800	0	0	100	534.800	0
Nicht gedeckte Kosten		**4.436.200**	**5.105.300**	**-620.800**	**4.484.500**		**2.859.200**		**1.625.300**	**0**

Gebührensatz €/cbm Schmutzwasser (2016: 1,46 €/cbm)	**1,40**	
Gebührensatz €/qm befestigte abflusswirksame Fläche (2016: 0,44 €/qm)		**0,50**

Anteil	SW	NW
Mengen Abwasser in cbm	2.044.000	
Privatflächen qm		3.243.000
anrechenbarer Gemeindeanteil qm		1.067.000
Gemeindeanteil in %		24,76