

Kalkulation 2018

Für die Kalkulation der Gebührensätze des Jahres 2018 ergeben sich im Vergleich zur Kalkulation des laufenden Jahres 2017 folgende Veränderungen/Anmerkungen:

1. Der Gebührenbedarf für Schmutzwasser steigt um 26.500 €, der Bedarf für Niederschlagsabwasser erhöht sich um 82.200 € . Der allgemeine Verteilungsschlüssel erhöht sich von bisher 41,0 % SW-Kostenanteil und 59,0 % NW-Anteil zulasten der Kosten für die Grundstücksentwässerung (40,0 % SW / 60,0 % NW).
2. Die ansatzfähigen Kosten der Lippeverbandsumlage steigen von 4.928.300 € auf 5.096.600 € (168.300 € / + 3,4 %). Hiervon entfallen 2018 keine Kosten mehr für das PW Massen.
3. Die Abwasserabgabe für Schmutzwasser sinkt um 12.600 €.
4. Auch gemäß Stellenplan 2018 werden die Aufgaben der kaufmännischen Betriebsführung vom städtischen Fachbereich 20.4 durchgeführt und weiterhin über den Leistungsaustausch abgerechnet.
5. Da die Gruppenleitung SEK in Personalunion auch die Gruppe 60.1 Straßen 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. Die Stelle 4 (S) in der Stellenübersicht der SEK für 2018 wurde in 2017 nachbesetzt.
7. Die Betriebsleitung beabsichtigt, ab 2019 die Kanalinspektionen mit eigenem Personal und Untersuchungsfahrzeug durchzuführen. Hierzu wurden entsprechende Personalkosten (TV-Inspekteur ab Anfang 2018; Zusatzkraft ab Anfang 2019) und Investitionskosten (VE in 2018 und Investition in 2019) eingestellt.
8. Die kalkulatorischen Abschreibungen steigen (aufgrund von Preisindexsteigerungen) um rd. 28.300,00 €, die kalkulatorischen Zinsen sinken um rd. 79.000 €.
9. Der kalkulatorische Zinssatz von 6,4 % (2017) wurde auf 6,3 % gesenkt. Er befindet sich weiterhin innerhalb des von der Rechtsprechung als zulässig angesehenen Korridors.
10. 2018 wird die Unterdeckung aus der Betriebsabrechnung 2016 in Höhe von 2.000 € eingestellt.

Gebührensätze 2018

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	1,53 €
c) Gebühr für Grundstücke, die unmittelbar in eine Verbandsanlage entwässert werden, ohne dass laufende Verbandslasten oder Abgaben entrichtet werden je cbm	1,43 €

Niederschlagsabwasser

a) Gebühr für Niederschlagsabwasser je qm	1,57 €
b) Gebühr für Mitglieder von Abwasserverbänden, die selbst zu Verbandslasten oder Abgaben vom Verband herangezogen werden je qm	1,04 €
c) Gebühr für Grundstücke, die unmittelbar in eine Verbandsanlage entwässert werden, ohne dass laufende Verbandslasten oder Abgaben entrichtet werden je qm	0,53 €

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 Gebührekalkulationen 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 2018	Ergebnis	Kalkulation	Erfolgsplan	Ein-/Ausgliederung	Kalkulation	Hauptkostenstellen				Neben-Kst
	2016	2017	2018		2018	%	SW	%	NW	Klärschlamm-entsorgung
I. Basisgebühr (und Gebührensatz für Lippeverbandsmitglieder)	€	€	€	€	€		€		€	€
Personalaufwand										
a) Löhne und Gehälter										
Vergütung für Angestellte	251.598,90	331.900	380.000	0	380.000	34,00	129.200	66,00	250.800	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung										
Arbeitgeberanteil zur Versorgungskasse für Angestellte	16.615,01	26.900	24.300	0	24.300	34,00	8.300	66,00	16.000	
Arbeitgeberanteil zur gesetzlichen Sozialversicherung	45.849,46	64.600	72.400	0	72.400	34,00	24.600	66,00	47.800	
Pensionsumlage Beamte	12.776,98	17.000	16.000	0	16.000	34,00	5.400	66,00	10.600	
5. Materialaufwand										
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren										
Materialverbrauch	1.483,40	1.900	2.000	0	2.000	40,00	800	60,00	1.200	
Wasser	983,19	1.000	1.100	0	1.100	40,00	400	60,00	700	
Strom	10.223,58	14.700	13.000	0	13.000	64,00	8.300	36,00	4.700	
Gas	5.099,09	6.000	6.200	0	6.200	40,00	2.500	60,00	3.700	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen										
Bauliche Unterhaltung Gebäude	2.515,10	5.000	5.000	0	5.000	40,00	2.000	60,00	3.000	
Unterhaltung der Abwasseranlagen	311.338,47	300.000	250.000	0	250.000	40,00	100.000	60,00	150.000	
Abwasseruntersuchungen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	40,00	400	60,00	600	
Kanalreinigung, Kanalspektion	20.368,32	35.000	25.000	0	25.000	90,00	22.500	10,00	2.500	
Unterhaltung Gewässer	334.081,22	XX	300.000	-300.000	XX	XX		XX	XX	
Unterhaltung / Wartung Pumpwerke	53.866,72	35.000	30.000	0	30.000	40,00	12.000	60,00	18.000	
Unterhaltung / Wartung Sonderbauwerke	0,00	0	40.000	0	40.000	40,00	16.000	60,00	24.000	
Unterhaltung / Wartung Fahrzeuge (einschl. 2016 unter Unterhaltung / Wartung mit Pumpwerken)	0,00	25.000	25.000	0	25.000	40,00	10.000	60,00	15.000	
Abführung Gebühren an die Stadt Dortmund	11.152,98	11.500	11.600	0	11.600	64,30	7.500	35,70	4.100	
Leistungen des Bauhofs	8.889,22	5.000	5.000	0	5.000	40,00	2.000	60,00	3.000	
Naturnahe Entwicklung von Gewässern	0,00	XX	0	0	XX	XX		XX	XX	
Leistungsaustausch mit Stadt Kamen	603.200,00	616.300	636.200	0	636.200	40,00	253.100	60,00	379.600	3.500
Lippeverbandsumlage (Berechnung separat)	5.061.638,00	0	5.096.600	-5.096.600	0					
Abwasserabgabe über Lippeverband (Berechnung separat)	123.122,00	0	136.600	-136.600	0					
Abwasserabgabe (Landesabgabe)	11.870,82	6.000	6.000	0	6.000	0,00	0	100,00	6.000	
Vermessung/Kataster	39.728,34	50.000	40.000	0	40.000	40,00	16.000	60,00	24.000	
Klärschlammabfuhr	5.522,79	13.300	13.300	0	13.300	XX		XX	XX	13.300
Schädlingsbekämpfung	11.323,74	25.000	25.000	0	25.000	100,00	25.000	0,00	0	
6) Abschreibungen										
a) AfA nach Handelsrecht (einschl. Buchverluste)	2.404.381,85	XX	2.482.000	-2.482.000	XX	XX		XX	XX	
b) AfA nach KAG		2.937.100	XX	2.965.400	2.965.400	40,00	1.186.200	60,00	1.779.200	
7) Sonstige betriebliche Aufwendungen										
Reisekosten, Tagelohn	1.867,30	3.000	3.000	0	3.000	34,00	1.000	66,00	2.000	
Bewirtungen	14,00	200	200	0	200	40,00	100	60,00	100	
Aus- und Fortbildungskosten	4.963,41	6.000	6.500	0	6.500	40,00	2.600	60,00	3.900	
Prüfungs- und Beratungskosten	35.816,13	28.500	30.000	0	30.000	40,00	12.000	60,00	18.000	
Mitgliedsbeiträge	6.302,32	4.800	6.500	0	6.500	40,00	2.600	60,00	3.900	
Softwaregebühren / Softwarewartung	21.233,14	27.000	25.000	0	25.000	40,00	10.000	60,00	15.000	
Miete Technische Einrichtung Pumpwerk 3 M	1.985,49	2.300	2.300	0	2.300	100,00	2.300	0,00	0	
Sonstige Verwaltungsgebühren	6.153,83	5.700	5.800	0	5.800	100,00	5.800	0,00	0	
Bürobedarf	262,05	1.000	500	0	500	40,00	200	60,00	300	
Drucksachen, Zeitschriften, Bücher	3.887,88	3.000	4.000	0	4.000	40,00	1.600	60,00	2.400	
Telefonkosten	4.066,57	4.300	4.500	0	4.500	40,00	1.800	60,00	2.700	
Öffentlichkeitsarbeit	7.863,39	5.000	8.000	0	8.000	40,00	3.200	60,00	4.800	
Öffentliche Bekanntmachungen	357,83	200	200	0	200	40,00	100	60,00	100	
Aufwand für Datenverarbeitung	3.213,94	10.000	5.000	0	5.000	40,00	2.000	60,00	3.000	
sonstiger Geschäftsaufwand (einschl. Kosten Zahlungsverkehr)	215,76	1.000	500	0	500	40,00	200	60,00	300	
Versicherungen	3.128,56	2.900	3.500	0	3.500	40,00	1.400	60,00	2.100	
Schadensersatz	0,00	500	500	0	500	40,00	200	60,00	300	
sonst. Aufwand Baumaßnahmen	0,00	XX	10.000	-10.000	XX	XX		XX	XX	
periodenfremder Aufwand	17.250,06	XX	5.000	-5.000	XX	XX		XX	XX	
sonst. betriebl. Aufwand	32.464,14	5.000	5.000	0	5.000	40,00	2.000	60,00	3.000	
= Summe ordentliche betriebliche Aufwendungen (bei Kalkulation ohne Lippeverbandsumlage und Abwasserabgabe)	9.498.674,98	4.639.600,00	9.769.300	-5.064.800	4.704.500		1.881.300		2.806.400	16.800

Kalkulation 2018	Ergebnis	Kalkulation	Erfolgsplan	Ein-/Ausgliederung	Kalkulation	Hauptkostenstellen				Neben-Kst
	2016	2017	2018		2018	%	SW	%	NW	Klärschlamm-entsorgung
	€	€	€	€	€		€		€	€
I. Basisgebühr (und Gebührensatz für Lippeverbandsmitglieder)										
9) Zinsen und ähnliche Aufwendungen										
a) nach HGB										
Zinsen für laufende Kredite	0,00	XX	1.000	-1.000	XX		XX		XX	
Zinsen für Darlehen der Investitionsfinanzierung	914.012,48	XX	800.000	-800.000	XX		XX		XX	
Aufwand für Swaps	402.723,91	XX	74.000	-74.000	XX		XX		XX	
sonstige zinsähnliche Aufwendungen	0,00	XX	0	0	XX		XX		XX	
b) nach KAG - Kalkulatorische Zinsen	XX	3.600.100,00	XX	3.521.100	3.521.100	40,00	1.408.400	60,00	2.112.700	
= Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.316.736,39	3.600.100,00	875.000	2.646.100	3.521.100		1.408.400		2.112.700	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)	10.815.411,37	8.239.700	10.644.300	-2.418.700	8.225.600		3.289.700		4.919.100	16.800
Ausgleich Unterdeckung in 2017: 108.000 € aus BA 2014; in 2018: Unterdeckung aus 2016: 2.000 €	XX	108.000	0	2.000	2.000	40,00	800	60,00	1.200	0
Zwischensumme	10.815.411,37	8.347.700	10.644.300	-2.416.700	8.227.600		3.290.500		4.920.300	16.800
Anrechnung Überdeckung aus Vorjahren (in 2017 Überdeckung aus 2015: 97.000 €)	XX	97.000	0		0	40,00	0	59,00	0	0
Zwischensumme	10.815.411,37	8.250.700	10.644.300	-2.416.700	8.227.600		3.290.500		4.920.300	16.800
Nebenerlöse										
1. Umsatzerlöse										
Erlöse Schmutzwassergebühren	6.357.083,41	XX	6.126.000	-6.126.000	XX		XX		XX	
Erlöse Niederschlagswassergebühren	4.537.519,92	XX	5.275.700	-5.275.700	XX		XX		XX	
Erlöse aus Gemeindeanteil Straßenerwässerung	1.818.900,00	1.078.400	1.705.800	-560.800		1.145.000	0,00	100,00	1.145.000	
Erlöse aus der Klärschlammabfuhr	10.718,40	16.800	16.800	0		16.800			XX	16.800
2. Aktivierte Eigenleistungen										
Aktivierte Eigenleistungen	140.052,00	152.000	170.600	0	170.600	40,00	68.200	60,00	102.400	
3. Sonstige betriebliche Erträge										
Erlöse aus der Auflösung von Sonderposten	382.561,00	XX	380.000	-380.000	XX		XX		XX	
Erträge aus Auflösung von VB für Gebührenaussgleich nach KAG	0,00	XX	0	0	XX		XX		XX	
Erlöse aus Leistungen des Eigenbetriebes für Stadt Kamen	89.300,00	92.000	94.700	0	94.700	40,00	37.900	60,00	56.800	
Naturnahe Entwicklung von Gewässern - Erstattung der Stadt - sonstige Kostenerstattungen der Stadt Kamen	8.200,00	100.000	10.000	0	10.000	40,00	4.000	60,00	6.000	
Kostenerstattung durch Dritte	6.586,71	1.000	1.000	0	1.000	40,00	400	60,00	600	
Sonstige betriebliche Erträge	14.067,96	1.000	1.000	0	1.000	40,00	400	60,00	600	
Sonstige periodenfremde betriebliche Erträge	358.825,16	1.000	1.000	0	1.000	40,00	400	60,00	600	
= Summe ordentliche betriebliche Erträge	13.723.814,56	1.442.200,00	13.782.600	-12.342.500	1.440.100		111.300		1.312.000	16.800
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge										
sonstige Finanzerträge	0,00	XX	0	0	XX		XX		XX	
Erlöse aus Swaps	0,00	XX	0	0	XX		XX		XX	
= Summe Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0	0	0		0		0	0
Summe Nebenerlöse	13.723.814,56	1.442.200,00	13.782.600	-12.342.500	1.440.100		111.300		1.312.000	16.800
KAG = Nicht gedeckte Kosten / HGB = Ergebnis	2.908.403,19	6.808.500,00	3.138.300	9.925.800	6.787.500		3.179.200		3.608.300	0

Gebührensatz €/cbm Schmutzwasser (2017: 1,56 €/cbm)	1,53
Gebührensatz €/qm befestigte abflusswirksame Fläche (2017: 1,00 €/qm)	1,04

Anteil	SW	NW
Verteilungsschlüssel allgemein an Gesamtkosten in % (nach fiktivem Trennsystem) für Einzelpositionen gesondert berechnet	40,00%	60,00%
Mengen Frischwasser/Abwasser in cbm	2.072.000	
Privatflächen qm		3.485.000
Gemeindeanteil qm		1.057.000
Gemeindeanteil in %		23,27

Kalkulation 2018 II. Zusatzgebühr für Lippeverbandsumlagen	Ergebnis	Kalkulation	Erfolgsplan	Ein-/Ausgliederung	Kalkulation	Hauptkostenstellen				Neben-Kst
	2016	2017	2018	*)	2018	%	SW	%	NW	Klärschlamm-entsorgung
	€	€	€	€	€		€		€	€
Abwasserabgabe	123.122,00	91.000	136.600	-58.200	78.400	100,00	78.400	42,59	0	0
Lippeverbandsumlage	4.767.092,00	4.928.300	5.096.600	0	5.096.600	56,28	2.868.400	43,72	2.228.200	0
Zwischensumme	4.890.214,00	5.019.300	5.233.200	-58.200	5.175.000		2.946.800		2.228.200	0
Nebenerlöse										0
Kostenanteil der Stadt - Gemeindestraßen -		534.800		560.800	560.800			100	560.800	0
Nicht gedeckte Kosten		4.484.500	5.233.200	-619.000	4.614.200		2.946.800		1.667.400	0

* Nachforderung für NW für vergangene Jahre

Gebührensatz €/cbm Schmutzwasser (2017: 1,40 €/cbm)	1,43	
Gebührensatz €/qm befestigte abflusswirksame Fläche (2017: 0,50 €/qm)		0,53

Anteil	SW	NW
Mengen Abwasser in cbm	2.054.000	
Privatflächen qm		3.143.000
anrechenbarer Gemeindeanteil qm		1.057.000
Gemeindeanteil in %		25,17