

Kalkulation 2019

Für die Kalkulation der Gebührensätze des Jahres 2019 ergeben sich im Vergleich zur Kalkulation des laufenden Jahres 2018 folgende Veränderungen/Anmerkungen:

1. Der Gebührenbedarf für Schmutzwasser sinkt um 98.400 €, der Bedarf für Niederschlagsabwasser erhöht sich um 325.000 €. Der allgemeine Verteilungsschlüssel erhöht sich von bisher 40,0 % SW-Kostenanteil und 60,0 % NW-Anteil zulasten der Kosten für die Grundstücksentwässerung auf 39,0 % SW und 61,0 % NW.
2. Die ansatzfähigen Kosten der Lippeverbandsumlage sinken von 5.096.600 € auf 5.010.200 € (-86.400 € / - 1,7 %).
3. Die Abwasserabgabe für Schmutzwasser sinkt um 7.400 €.
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 7 in der Stellenübersicht der SEK wird aufgrund von erforderlicher Einarbeitungszeiten in 2019 vorübergehend doppelt besetzt.
7. Die Betriebsleitung beabsichtigt, ab 2019 zusätzlich eine Baustellenaufsicht, einen Ingenieur und vier Mitarbeiter für die Kanalunterhaltung einzustellen. Entsprechende Personalkosten wurden im Erfolgsplan eingestellt.
8. Die kalkulatorischen Abschreibungen steigen (aufgrund von Preisindexsteigerungen) um rd. 221.700,00 €, die kalkulatorischen Zinsen sinken um rd. 37.800 €.
9. Der kalkulatorische Zinssatz von 6,3 % (2018) wurde auf 6,18 % gesenkt. Er befindet sich weiterhin innerhalb des von der Rechtsprechung als zulässig angesehenen Korridors.
10. In die Kalkulation 2019 wird die Unterdeckung bei den Niederschlagsabwassergebühren aus der Betriebsabrechnung 2017 in Höhe von 33.000 € eingestellt.
11. In die Kalkulation 2019 wird ein Teil der Überdeckung bei den Schmutzwassergebühren aus der Betriebsabrechnung 2017 in Höhe von 100.000 € eingestellt.

Gebührensätze 2019

Schmutzwasser

a) Gebühr für Schmutzwasser je cbm	2,92 €
b) Gebühr für Mitglieder von Abwasserverbänden, die selbst zu Verbandslasten oder Abgaben vom Verband herangezogen werden je cbm	1,49 €
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	1,66 €
b) Gebühr für Mitglieder von Abwasserverbänden, die selbst zu Verbandslasten oder Abgaben vom Verband herangezogen werden je qm	1,14 €
c) Gebühr für Grundstücke, die unmittelbar in eine Verbandsanlage entwässert werden, ohne dass laufende Verbandslasten oder Abgaben entrichtet werden je qm	0,52 €

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 2019	Ergebnis	Kalkulation	Erfolgsplan	Ein-/Ausgliederung	Kalkulation	Hauptkostenstellen				Neben-Kst
I. Basisgebühr (und Gebührensatz für Lippeverbandsmitglieder)	2017	2018	2019		2019	%	SW	%	NW	Klärschlamm-entsorgung
	€	€	€	€	€		€		€	€
Personalaufwand										
a) Löhne und Gehälter										
Vergütung für Angestellte	315.398,84	380.000	685.000	-39.400	645.600	34,50	222.700	65,50	422.900	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung										
Arbeitgeberanteil zur Versorgungskasse für Angestellte	19.658,07	24.300	44.000	-2.500	41.500	34,50	14.300	65,50	27.200	
Arbeitgeberanteil zur gesetzlichen Sozialversicherung	59.890,47	72.400	134.000	-8.100	125.900	34,50	43.400	65,50	82.500	
Unterstützung einschl. Beihilfe	57,80	0	0							
Pensionsumlage Beamte	20.402,87	16.000	22.000	0	22.000	34,50	7.600	65,50	14.400	
5. Materialaufwand										
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren										
Materialverbrauch	1.104,69	2.000	2.000	0	2.000	39,00	800	61,00	1.200	
Wasser	3.184,14	1.100	1.500	0	1.500	39,00	600	61,00	900	
Strom	11.277,48	13.000	13.000	0	13.000	75,74	9.800	24,26	3.200	
Gas	4.534,15	6.200	6.000	0	6.000	39,00	2.300	61,00	3.700	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen										
Bauliche Unterhaltung Gebäude	3.747,80	5.000	5.000	0	5.000	39,00	2.000	61,00	3.000	
Unterhaltung der Abwasseranlagen	215.743,92	250.000	245.000	0	245.000	39,00	95.600	61,00	149.400	
Abwasseruntersuchungen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	39,00	400	61,00	600	
Kanalreinigung, Kanalinspektion	17.841,76	25.000	1.000	0	1.000	90,00	900	10,00	100	
Unterhaltung Gewässer	345.020,51	XX	150.000	-150.000	XX		XX		XX	
Unterhaltung / Wartung Pumpwerke	22.359,11	30.000	46.000	0	46.000	39,00	17.900	61,00	28.100	
Unterhaltung / Wartung Sonderbauwerke	0,00	40.000	95.000	0	95.000	39,00	37.100	61,00	57.900	
Unterhaltung / Wartung Fahrzeuge (einschl. 2016 unter Unterhaltung / Wartung mit Pumpwerken)	43.970,23	25.000	42.000	0	42.000	39,00	16.400	61,00	25.600	
Unterhaltung Reinwasseranlagen (neu ab 2019)	0,00	0	150.000	0	150.000	0,00	0	100,00	150.000	
Abführung Gebühren an die Stadt Dortmund	11.154,02	11.600	11.600	0	11.600	60,69	7.000	39,31	4.600	
Leistungen des Bauhofs	7.007,58	5.000	8.000	0	8.000	39,00	3.100	61,00	4.900	
Naturnahe Entwicklung von Gewässern	0,00	XX	0	0	XX		XX		XX	
Leistungsaustausch mit Stadt Kamen	616.300,00	636.200	658.400	0	658.400	39,00	255.300	61,00	399.200	3.900
Lippeverbandsumlage (Berechnung separat)	5.014.212,00	0	5.010.200	-5.010.200	XX		XX		XX	
Abwasserabgabe über Lippeverband (Berechnung separat)	98.086,06	0	71.000	-71.000	XX		XX		XX	
Abwasserabgabe (Landesabgabe)	51.375,53	6.000	8.000	0	8.000	0,00	0	100,00	8.000	
Vermessung/Kataster	0,00	40.000	45.000	0	45.000	39,00	17.600	61,00	27.400	
Klärschlammabfuhr	10.707,32	13.300	10.000	0	10.000		XX		XX	10.000
Schädlingsbekämpfung	14.161,00	25.000	25.000	0	25.000	100,00	25.000	0,00	0	
6) Abschreibungen										
a) AfA nach Handelsrecht (ab 2019 ohne Buchverluste)	2.417.479,45	XX	2.440.000	-2.440.000	XX		XX		XX	
b) AfA nach KAG		2.965.400	XX	3.187.100	3.187.100	39,00	1.243.000	61,00	1.944.100	
7) Sonstige betriebliche Aufwendungen										
Reisekosten, Tagelohn	1.227,42	3.000	3.000	0	3.000	34,50	1.000	65,50	2.000	
Bewirtungen	113,25	200	200	0	200	39,00	100	61,00	100	
Aus- und Fortbildungskosten	7.657,04	6.500	8.000	0	8.000	39,00	3.100	61,00	4.900	
Prüfungs- und Beratungskosten	28.830,70	30.000	30.000	0	30.000	39,00	11.700	61,00	18.300	
Mitgliedsbeiträge	5.126,68	6.500	6.500	0	6.500	39,00	2.500	61,00	4.000	
Softwaregebühren / Softwarewartung	23.678,78	25.000	30.000	0	30.000	39,00	11.700	61,00	18.300	
Miete Technische Einrichtung Pumpwerk 3 M	1.985,49	2.300	500	0	500	100,00	500	0,00	0	
Sonstige Verwaltungsgebühren	5.697,40	5.800	5.800	0	5.800	100,00	5.800	0,00	0	
Bürobedarf	465,72	500	500	0	500	39,00	200	61,00	300	
Drucksachen (analog + digital)	3.128,76	4.000	4.000	0	4.000	39,00	1.600	61,00	2.400	
Telefonkosten	5.389,87	4.500	7.500	0	7.500	39,00	2.900	61,00	4.600	
Öffentlichkeitsarbeit	2.945,53	8.000	3.000	0	3.000	39,00	1.200	61,00	1.800	
Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	200	200	0	200	39,00	100	61,00	100	
Aufwand für Datenverarbeitung	0,00	5.000	5.000	0	5.000	39,00	2.000	61,00	3.000	
sonstiger Geschäftsaufwand (einschl. Kosten Zahlungsverkehr)	160,55	500	500	0	500	39,00	200	61,00	300	
Versicherungen	2.908,41	3.500	6.000	0	6.000	39,00	2.300	61,00	3.700	
Schadensersatz	0,00	500	0	0	0	39,00	0	61,00	0	
sonst. Aufwand Baumaßnahmen	0,00	XX	0	0	XX		XX		XX	
periodenfremder Aufwand	221.780,94	XX	5.000	-5.000	XX		XX		XX	
Verluste aus dem Abgang von AV (neu ab JA 2018)	6.725,00	XX	100.000	-100.000	XX		XX		XX	
sonst. betriebl. Aufwand	8.772,46	5.000	10.000	0	10.000	39,00	3.900	61,00	6.100	
= Summe ordentliche betriebliche Aufwendungen (bei Kalkulation ohne Lippeverbandsumlage und Abwasserabgabe)	9.651.268,80	4.704.500,00	10.155.400	-4.639.100	5.516.300		2.073.600		3.428.800	13.900

Kalkulation 2019	Ergebnis	Kalkulation	Erfolgsplan	Ein-/Ausgliederung	Kalkulation	Hauptkostenstellen			Neben-Kst
	2017	2018	2019		2019	%	SW	%	NW
I. Basisgebühr (und Gebührensatz für Lippeverbandsmitglieder)	2017	2018	2019		2019	%	SW	%	NW
	€	€	€	€	€		€		€
9) Zinsen und ähnliche Aufwendungen									
a) nach HGB									
Zinsen für laufende Kredite	760,42	XX	1.000	-1.000	XX		XX		XX
Zinsen für Darlehen der Investitionsfinanzierung	769.411,21	XX	610.000	-610.000	XX		XX		XX
Aufwand für Swaps	64.861,93	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	3.521.100,00	XX	3.483.300	3.483.300	39,00	1.358.500	61,00	2.124.800
= Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	835.033,56	3.521.100,00	685.000	2.798.300	3.483.300		1.358.500		2.124.800
11) Außerordentlicher Aufwand									
Außerordentlicher Aufwand	0,00	XX	0		XX		XX		XX
= Summe Außerordentlicher Aufwand	0,00	XX	0		XX		XX		XX
Summe Gesamtaufwendungen (HGB)/Gesamtkosten (KAG)	10.486.302,36	8.225.600	10.840.400	-1.840.800	8.999.600		3.432.100		5.553.600
Anrechnung Unterdeckung aus Vorjahren (in 2018: Unterdeckung aus 2016: 2.000 € ; in 2019 Unterdeckung NW aus 2017)	XX	2.000	0	33.000	33.000	0,00	0	100,00	33.000
Zwischensumme	10.486.302,36	8.227.600	10.840.400	-1.807.800	9.032.600		3.432.100		5.586.600
Anrechnung Überdeckung aus Vorjahren (in 2019 Überdeckung aus 2017: 100.000 €)	XX	0	0	100.000	100.000	100,00	100.000	0,00	0
Zwischensumme	10.486.302,36	8.227.600	10.840.400	-1.907.800	8.932.600		3.332.100		5.586.600
Nebenerlöse									
1. Umsatzerlöse									
Erlöse Schmutzwassergebühren	6.311.031,26	XX	6.027.600	-6.027.600	XX		XX		XX
Erlöse Niederschlagswassergebühren	5.130.629,11	XX	5.600.700	-5.600.700	XX		XX		XX
Erlöse aus Gemeindeanteil Straßentwässerung	1.613.200,00	1.145.000	1.841.300	-545.800	1.295.500	0,00		100,00	1.295.500
Erlöse aus der Klärschlamm entsorgung	10.994,31	16.800	13.900	0	13.900		XX		XX
2. Aktivierte Eigenleistungen									
Aktivierte Eigenleistungen	139.545,00	170.600	405.200	0	405.200	39,00	158.000	61,00	247.200
3. Sonstige betriebliche Erträge									
Erlöse aus der Auflösung von Sonderposten	383.420,00	XX	380.000	-380.000	XX		XX		XX
Erträge aus Auflösung von VB für Gebührenaussgleich nach KAG	97.122,81	XX	100.000	-100.000	XX		XX		XX
Erlöse aus Leistungen des Eigenbetriebes für Stadt Kamen	92.000,00	94.700	113.100	0	113.100	39,00	44.100	61,00	69.000
Naturnahe Entwicklung von Gewässern - Erstattung der Stadt -	0,00	XX	0	0	XX		XX		XX
sonstige Kostenerstattungen der Stadt Kamen	9.300,00	10.000	10.000	0	10.000	39,00	3.900	61,00	6.100
Kostenerstattung durch Dritte	0,00	1.000	1.000	0	1.000	39,00	400	61,00	600
Sonstige betriebliche Erträge	32.131,63	1.000	1.000	0	1.000	39,00	400	61,00	600
Sonstige periodenfremde betriebliche Erträge	19.429,08	1.000	1.000	-1.000	0		XX		XX
= Summe ordentliche betriebliche Erträge	13.838.803,20	1.440.100,00	14.494.800	-12.655.100	1.839.700		206.800		1.619.000
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
Summe Nebenerlöse	13.838.803,20	1.440.100,00	14.494.800	-12.655.100	1.839.700		206.800		1.619.000
KAG = Nicht gedeckte Kosten / HGB = Ergebnis	3.352.500,84	6.787.500,00	3.654.400	10.747.300	7.092.900		3.125.300		3.967.600

Gebührensatz €/cbm Schmutzwasser (2018: 1,53 €/cbm)	1,49
Gebührensatz €/qm befestigte abflusswirksame Fläche (2018: 1,04 €/qm)	1,14

Anteil	SW	NW
Verteilungsschlüssel allgemein an Gesamtkosten in % (nach fiktivem Trennsystem) für Einzelpositionen gesondert berechnet	39,00%	61,00%
Mengen Frischwasser/Abwasser in cbm	2.098.000	
Privatflächen qm		3.501.000
Gemeindeanteil qm		1.057.000
Gemeindeanteil in %		23,19

Kalkulation 2019 II. Zusatzgebühr für Lippeverbandsumlagen	Ergebnis	Kalkulation	Erfolgsplan	Ein-/Ausgliederung	Kalkulation	Hauptkostenstellen				Neben-Kst
	2017	2018	2019		2019	%	SW	%	NW	Klärschlamm-entsorgung
	€	€	€	€	€		€		€	€
Abwasserabgabe	90.626,00	78.400	71.000		71.000	100,00	71.000	0,00	0	0
Lippeverbandsumlage	5.014.212,00	5.096.600	5.010.200	0	5.010.200	56,51	2.831.300	43,49	2.178.900	0
Zwischensumme	5.104.838,00	5.175.000	5.081.200	0	5.081.200		2.902.300		2.178.900	0
Nebenerlöse										0
Kostenanteil der Stadt - Gemeindestraßen -		560.800		545.800	545.800			100	545.800	0
Nicht gedeckte Kosten		4.614.200	5.081.200	-545.800	4.535.400		2.902.300		1.633.100	0

Gebührensatz €/cbm Schmutzwasser (2018: 1,43 €/cbm)	1,43	
Gebührensatz €/qm befestigte abflusswirksame Fläche (2018: 0,53 €/qm)		0,52

Anteil	SW	NW
Mengen Abwasser in cbm	2.032.000	
Privatflächen qm		3.163.000
anrechenbarer Gemeindeanteil qm		1.057.000
Gemeindeanteil in %		25,05