



Kalkulation 2022 (gemäß KAG-Änderung)

Für die Kalkulation der Gebührensätze des Jahres 2022 ergeben sich im Vergleich zur Kalkulation des laufenden Jahres 2021 folgende Veränderungen/Anmerkungen:

1. Der Gebührenbedarf für Schmutzwasser (SW) steigt um 327.800 €, der Bedarf für Niederschlagsabwasser (NW) erhöht sich um 51.800 € .
2. Die Prozentsätze für den allgemeinen Verteilungsschlüssel betragen weiterhin für die Schmutzwasserentsorgung 38,0% und für die Entsorgung des Niederschlagsabwassers 62,0 %. Die Prozentsätze ergeben sich aus der Berechnung des fiktiven Trennsystems.
3. Die ansatzfähigen Kosten der Lippeverbandsumlage steigen von 5.113.700 € auf 5.291.800 € (+178.100 € / + 3,48 %).
4. Die Abwasserabgabe, welche über den Lippeverband veranlagt wird, reduziert sich geringfügig um 800 €.
5. Auch gemäß der Stellenübersicht 2022 werden die Aufgaben der kaufmännischen Betriebsführung vom städtischen Fachbereich 20.4 durchgeführt und weiterhin über den Leistungsaustausch abgerechnet.
6. Die Stellenbesetzung der Stelle mit der laufenden Nr. 12 soll zum 01.07.2022 erfolgen.
7. Die kalkulatorischen Abschreibungen steigen aufgrund von zu erwartenden Preisindexsteigerungen und neu zu aktivierendem Anlagevermögen um **880.000 €**. Aufgrund der gegenwärtigen hohen Inflationsrate fallen die Indizes wesentlich höher aus, als bei der ursprünglichen Kalkulation für 2022. Die Indizes wurden daher im Rahmen der Neukalkulation entsprechend angepasst.
8. Der kalkulatorische Zinssatz wird von 4,75 % (in 2021 5,92 %) auf die geänderten Vorgaben des § 6 Abs. 2 KAG angepasst. Für den Fremdkapital-Anteil (hier: 39,63 %) ergibt sich demnach ein Durchschnittzinssatz von 1,35 %. Für den Eigenkapital-Anteil (hier: 60,37 %) ist der 30-jährige Durchschnittsnominalzinssatz der Emissionsrenditen für festverzinsliche Wertpapiere inländischer öffentlicher Emittenten maßgeblich. Dieser beträgt zum 31.12.2020 3,54 %. Für die kalkulatorischen Zinsen werden somit 1.837.100 € angesetzt.
9. In der Kalkulation 2022 wird sowohl bei der Schmutzwassergebühr als auch bei der Niederschlagsabwassergebühr auf die Einstellung offener Unterdeckungen verzichtet, um eine zusätzliche Gebührenerhöhung zu vermeiden.
10. Bei der Kalkulation der Schmutzwassergebühr für 2022 wird eine anteilige gebührenmindernde Überdeckungen in Höhe von 119.600 € eingestellt, die aus der Betriebsabrechnung für das Jahr 2019 resultiert.
11. Bei der Kalkulation der Niederschlagsabwassergebühr für 2022 wird eine anteilige gebührenmindernde Überdeckung in Höhe von 153.900 € eingestellt, die aus der Betriebsabrechnung für das Jahr 2019 resultiert.

Gebührensätze 2022 neu (gemäß KAG-Änderung)

Schmutzwasser

- | | |
|--|---------------|
| a) Gebühr für Schmutzwasser je cbm | 2,99 € |
| b) Gebühr für Mitglieder von Abwasserverbänden, die selbst zu Verbandslasten oder Abgaben vom Verband herangezogen werden je cbm | 1,44 € |
| c) Gebühr für Grundstücke, die unmittelbar in eine Verbandsanlage entwässert werden, ohne dass laufende Verbandslasten oder Abgaben entrichtet werden je cbm | 1,55 € |

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 | 1,07 € |
| 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 2022 (neu)	Ergebnis	Kalkulation	Erfolgsplan	Ein-/Ausgliederung	Kalkulation	Hauptkostenstellen				Neben-Kst
	2020	2021	2022		2022 (neu)	%	SW	%	NW	Klärschlamm-
	€	€	€	€	€		€		€	entsorgung
I. Basisgebühr (und Gebührensatz für Lippeverbandsmitglieder)										
4. Materialaufwand										
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren										
Materialverbrauch	0,00	1.000	1.000	0	1.000	38,00	400	62,00	600	
Wasser	2.595,15	3.000	3.000	0	3.000	38,00	1.100	62,00	1.900	
Strom	14.544,31	17.000	18.000	0	18.000	75,00	13.500	25,00	4.500	
Gas	3.966,21	6.000	5.000	0	5.000	38,00	1.900	62,00	3.100	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen										
Bauliche Unterhaltung Gebäude	3.346,51	6.000	5.000	0	5.000	38,00	1.900	62,00	3.100	
Unterhaltung der Abwasseranlagen	226.964,87	260.000	300.000	0	300.000	38,00	114.000	62,00	186.000	
Abwasseruntersuchungen	0,00	500	500	0	500	38,00	200	62,00	300	
Kanalreinigung, Kanalinspektion	2.209,14	6.000	5.000	0	5.000	90,00	4.500	10,00	500	
Unterhaltung Gewässer	196.390,08	XXX	195.000	-195.000	XXX		XXX		XXX	
Unterhaltung / Wartung Pumpwerke	67.020,99	63.000	67.000	0	67.000	38,00	25.500	62,00	41.500	
Unterhaltung / Wartung Sonderbauwerke	77.552,59	82.000	100.000	0	100.000	38,00	38.000	62,00	62.000	
Unterhaltung / Wartung Fahrzeuge	41.905,55	37.600	73.000	-8.100	64.900	38,00	24.700	62,00	40.200	
Unterhaltung Reinwasseranlagen	0,00	60.000	70.000	-70.000	0	0,00	0	0,00	0	
Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung (neu ab 2020)	7.169,19	8.000	5.000	0	5.000	38,00	1.900	62,00	3.100	
Abführung Gebühren an die Stadt Dortmund	11.620,74	11.700	11.700	0	11.700	58,20	6.800	41,80	4.900	
Leistungen des Bauhofs	1.021,55	8.000	4.000	0	4.000	38,00	1.500	62,00	2.500	
Leistungsaustausch mit Stadt Kamen	534.000,00	557.600	541.900	0	541.900	38,00	204.600	62,00	333.800	3.500
Lippeverbandsumlage (Berechnung separat)	4.967.823,96	XXX	5.291.800	-5.291.800	XXX		XXX		XXX	
Abwasserabgabe über Lippeverband (Berechnung separat)	58.887,00	XXX	60.000	-60.000	XXX		XXX		XXX	
Abwasserabgabe (Landesabgabe)	4.294,79	5.000	5.000	0	5.000	0,00	0	100,00	5.000	
Vermessung/Kataster	22.340,79	30.000	50.000	-35.000	15.000	38,00	5.700	62,00	9.300	
Klärschlammabfuhr	9.507,88	9.000	9.000	0	9.000		XXX		XXX	9.000
Schädlingsbekämpfung	43.509,26	12.500	12.500	0	12.500	100,00	12.500	0,00	0	
5. Personalaufwand										
a) Löhne und Gehälter										
Vergütung für Angestellte	678.617,25	725.600	867.000	-40.800	826.200	35,50	293.300	64,50	532.900	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung										
Arbeitgeberanteil zur Versorgungskasse für Angestellte	42.846,34	47.100	56.000	-2.700	53.300	35,50	18.900	64,50	34.400	
Arbeitgeberanteil zur gesetzlichen Sozialversicherung	135.790,18	147.400	179.000	-8.700	170.300	35,50	60.500	64,50	109.800	
Unterstützung einschl. Beihilfe	0,00	0	0	0	0	35,50	0	64,50	0	
Zuführung zur Pensionsrückstellung	23.893,84	20.000	21.000	0	21.000	35,50	7.500	64,50	13.500	
6. Abschreibungen										
a) AfA nach Handelsrecht (ab 2019 ohne Buchverluste)	2.587.432,47	XXX	2.890.000	-2.890.000	XXX		XXX		XXX	
b) AfA nach KAG	XXX	3.790.000	XXX	4.681.000	4.681.000	38,00	1.778.800	62,00	2.902.200	
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen										
Reisekosten, Tagegeld	376,32	3.000	2.000	0	2.000	35,50	700	64,50	1.300	
Bewirtungen	64,50	200	200	0	200	38,00	100	62,00	100	
Aus- und Fortbildungskosten	4.494,90	5.000	8.000	0	8.000	35,50	2.800	64,50	5.200	
Persönliche Schutz-ausrüstung inkl. Reinigung (neu ab 2020)	16.937,23	14.000	15.000	0	15.000	35,50	5.300	64,50	9.700	
Prüfungs- und Beratungskosten	34.915,93	34.500	34.500	0	34.500	38,00	13.100	62,00	21.400	
Mitgliedsbeiträge	1.173,45	2.000	1.500	0	1.500	38,00	600	62,00	900	
Softwaregebühren / Softwarewartung	22.648,91	28.000	28.000	0	28.000	38,00	10.600	62,00	17.400	
Sonstige Verwaltungsgebühren	5.805,99	5.900	6.000	0	6.000	100,00	6.000	0,00	0	
Bürobedarf	577,80	1.500	1.500	0	1.500	38,00	600	62,00	900	
Drucksachen (analog + digital)	3.655,94	4.000	4.000	0	4.000	38,00	1.500	62,00	2.500	
Telefonkosten	8.773,27	9.000	9.000	0	9.000	38,00	3.400	62,00	5.600	
Öffentlichkeitsarbeit	0,00	6.000	6.000	0	6.000	38,00	2.300	62,00	3.700	
Aufwand für Datenverarbeitung	2.480,98	4.000	4.000	0	4.000	38,00	1.500	62,00	2.500	
Kosten Zahlungsverkehr	219,60	500	300	0	300	38,00	100	62,00	200	
Versicherungen	7.491,18	8.600	14.800	-3.200	11.600	38,00	4.400	62,00	7.200	
Zuführung Einzelwertberichtigung	369,28	XXX	0	0	XXX		XXX		XXX	
periodenfremder Aufwand	15.997,80	XXX	5.000	-5.000	XXX		XXX		XXX	
Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen	70.445,00	XXX	25.000	-25.000	XXX		XXX		XXX	
sonst. betriebl. Aufwand	13.733,98	7.000	50.000	-30.700	19.300	38,00	7.300	62,00	12.000	
= Summe ordentliche betriebliche Aufwendungen (bei Kalkulation ohne Lippeverbandsumlage und Abwasserabgabe)	9.975.412,70	6.047.200	11.061.200	-3.985.000	7.076.200		2.678.000		4.385.700	12.500

Kalkulation 2022 (neu)	Ergebnis	Kalkulation	Erfolgsplan	Ein-/Ausgliederung	Kalkulation	Hauptkostenstellen			Neben-Kst	
I. Basisgebühr (und Gebührensatz für Lippeverbandsmitglieder)	2020	2021	2022		2022 (neu)	%	SW	%	NW	Klärschlamm-entsorgung
	€	€	€	€	€		€		€	€
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen										
a) nach HGB										
Zinsen für laufende Kredite	0,00	XXX	0	0	XXX		XXX		XXX	
Zinsen für Darlehen der Investitionsfinanzierung	494.291,46	XXX	430.000	-430.000	XXX		XXX		XXX	
Aufwand für Swaps	49.134,15	XXX	50.000	-50.000	XXX		XXX		XXX	
sonstige zinsähnliche Aufwendungen	0,00	XXX	0	0	XXX		XXX		XXX	
b) nach KAG - Kalkulatorische Zinsen	XXX	3.714.000	XXX	3.790.000	1.837.100	38,00	698.100	62,00	1.139.000	
= Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	543.425,61	3.714.000	480.000	3.310.000	1.837.100		698.100		1.139.000	0
11. Außerordentlicher Aufwand										
Außerordentlicher Aufwand	0,00	XXX	0	0	XXX		XXX		XXX	0
= Summe Außerordentlicher Aufwand	0,00	XXX	0	0	XXX		XXX		XXX	0
Summe Gesamtaufwendungen (HGB)/Gesamtkosten (KAG)	10.518.838,31	9.761.200,00	11.541.200	-675.000	8.913.300		3.376.100		5.524.700	12.500
Anrechnung Unterdeckung aus Vorjahren	XXX	0	XXX	0	0	0,00	0	0,00	0	0
Zwischensaldo	10.518.838,31	9.761.200	11.541.200	-675.000	8.913.300		3.376.100		5.524.700	12.500
Anrechnung Überdeckung aus Vorjahren (in 2021 121.700 € SW aus BAB 2017 u. 68.300 € SW aus BAB 2019 sowie 150.000 € NW aus BAB 2019; in 2022 119.600 € SW und 153.900 € NW aus BAB 2019)	XXX	350.000	XXX	273.500	273.500	0,00	119.600	0,00	153.900	0
Zwischensaldo	10.518.838,31	9.411.200	11.541.200	-948.500	8.639.800		3.256.500		5.370.800	12.500
Nebenerlöse										
1. Umsatzerlöse										
Erlöse Schmutzwassergebühren	6.169.562,46	XXX	6.271.400	-6.271.400	XXX		XXX		XXX	
Erlöse Niederschlagswassergebühren	5.651.771,03	XXX	5.568.400	-5.568.400	XXX		XXX		XXX	
Erlöse aus Gemeindeanteil Straßentwässerung	1.833.100,00	1.249.700	1.659.300	-523.900	1.135.400	0,00	0	100,00	1.135.400	
Erlöse aus der Klärschlamm entsorgung	11.030,50	12.300	12.500	0	12.500		XXX		XXX	12.500
2. Aktivierte Eigenleistungen										
Aktivierte Eigenleistungen	384.081,00	424.400	412.500	0	412.500	38,00	156.800	62,00	255.700	
3. Sonstige betriebliche Erträge										
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	389.810,00	XXX	392.000	-392.000	XXX		XXX		XXX	
Erträge aus Auflösung von VB für Gebührenaussgleich nach KAG	129.077,46	XXX	273.500	-273.500	XXX		XXX		XXX	
Erträge aus Leistungen des Eigenbetriebes für Stadt Kamen	113.900,00	55.400	56.200	0	56.200	38,00	21.400	62,00	34.800	
sonstige Kostenerstattungen der Stadt Kamen	9.300,00	9.300	9.300	0	9.300	38,00	3.500	62,00	5.800	
Kostenerstattung durch Dritte	0,00	1.000	1.000	0	1.000	38,00	400	62,00	600	
Sonstige betriebliche Erträge	260,00	80.500	1.000	0	1.000	38,00	400	62,00	600	
Sonstige periodenfremde betriebliche Erträge	45.862,77	XXX	5.000	-5.000	XXX		XXX		XXX	
= Summe ordentliche betriebliche Erträge	14.737.755,22	1.832.600	14.662.100	-13.034.200	1.627.900		182.500		1.432.900	12.500
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge										
sonstige Finanzerträge	0,00	XXX	0	0	XXX		XXX		XXX	
Erträge aus Swaps	0,00	XXX	0	0	XXX		XXX		XXX	
= Summe Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0	0	0		0		0	
Summe Nebenerlöse	14.737.755,22	1.832.600,00	14.662.100	-13.034.200	1.627.900		182.500		1.432.900	12.500
KAG = Nicht gedeckte Kosten / HGB = Ergebnis	4.218.916,91	7.578.600	3.120.900	12.085.700	7.011.900		3.074.000		3.937.900	

Gebührensatz €/cbm Schmutzwasser (2021: 1,52 €/cbm)	1,44
Gebührensatz €/qm befestigte abflusswirksame Fläche (2021: 1,18 €/qm)	1,07

Anteil	SW	NW
Verteilungsschlüssel allgemein an Gesamtkosten in % (nach fiktivem Trennsystem) für Einzelpositionen gesondert berechnet	38,00%	62,00%
Mengen Frischwasser/Abwasser in cbm	2.129.000	
Privatflächen qm		3.665.000
Gemeindeanteil qm		1.057.000
Gemeindeanteil in %		22,38

Kalkulation 2022 (neu) II. Zusatzgebühr für Lippeverbandsumlagen	Ergebnis	Kalkulation	Erfolgsplan	Ein-/Ausgliederung	Kalkulation	Hauptkostenstellen				Neben-Kst
	2020	2021	2022		2022 (neu)	%	SW	%	NW	Klärschlamm-entsorgung
	€	€	€	€	€		€		€	€
Abwasserabgabe	58.887,00	60.800	60.000	0	60.000	98,00	58.800	2,00	1.200	0
Lippeverbandsumlage	4.967.823,96	5.113.700	5.291.800	0	5.291.800	59,31	3.138.600	40,69	2.153.200	0
Zwischensumme	5.026.710,96	5.174.500	5.351.800	0	5.351.800		3.197.400		2.154.400	0
Nebenerlöse										
Kostenanteil der Stadt - Gemeindestraßen -		524.800		523.900	523.900			100,00	523.900	0
Nicht gedeckte Kosten		4.649.700	5.351.800	-523.900	4.827.900		3.197.400		1.630.500	0

Gebührensatz €/cbm Schmutzwasser (2021: 1,46 €/cbm)	1,55	
Gebührensatz €/qm befestigte abflusswirksame Fläche (2021: 0,50 €/qm)		0,50

Anteil	SW	NW
Mengen Abwasser in cbm	2.059.000	
Privatflächen qm		3.290.000
anrechenbarer Gemeindeanteil qm		1.057.000
Gemeindeanteil in %		24,32