

# Kalkulation 2020

Für die Kalkulation der Gebührensätze des Jahres 2020 ergeben sich im Vergleich zur Kalkulation des laufenden Jahres 2019 folgende Veränderungen/Anmerkungen:

1. Der Gebührenbedarf für Schmutzwasser (SW) steigt um 120.000 €, der Bedarf für Niederschlagsabwasser (NW) erhöht sich um 272.100 €. Der allgemeine Verteilungsschlüssel erhöht sich von bisher 39,0 % SW-Kostenanteil und 61,0 % NW-Anteil zulasten der Kosten für die Grundstücksentwässerung auf 38,0 % SW und 62,0 % NW.
2. Die ansatzfähigen Kosten der Lippeverbandsumlage sinken von 5.010.200 € auf 4.967.800 € (-42.400 € / - 0,8 %).
3. Die Abwasserabgabe für Schmutzwasser sinkt um 12.100 €.
4. Auch gemäß Stellenplan 2020 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 vorübergehende Doppelbesetzung einer Ingenieurstelle zwecks Einarbeitung (Ifd. Nummern 7a und 7b in der Stellenübersicht der SEK) entfällt ab 2020.
7. Die Stelle mit der Ifd. Nummer 18 in der Stellenübersicht der SEK wird aus organisatorischen Gründen ab dem Wirtschaftsjahr 2020 eingespart.
8. Die Betriebsleitung beabsichtigt, die Stellenübersicht ab 2020 um zwei Stellen für den Betrieb eines zusätzlichen Kanalspülwagens zu erweitern. Entsprechende Personalkosten wurden im Erfolgsplan eingestellt.
9. Die kalkulatorischen Abschreibungen steigen aufgrund von Preisindexsteigerungen und neu zu aktivierenden Anlagevermögen um rd. 327.800 €, die kalkulatorischen Zinsen erhöhen sich aufgrund von neu zu aktivierenden Anlagevermögen um rd. 277.100 €.
10. Der kalkulatorische Zinssatz von 6,18 % (2019) wurde auf 6,06 % gesenkt. Er befindet sich weiterhin innerhalb des von der Rechtsprechung als zulässig angesehenen Korridors.
11. In die Kalkulation 2020 wird die Unterdeckung bei den Niederschlagsabwassergebühren aus der Betriebsabrechnung 2018 in Höhe von 17.400 € eingestellt.
12. In die Kalkulation 2020 wird die Überdeckung bei den Schmutzwassergebühren aus der Betriebsabrechnung 2018 in Höhe von 129.000 € eingestellt.

<b>Gebührensätze 2020</b>	
<b><u>Schmutzwasser</u></b>	
a) Gebühr für Schmutzwasser je cbm	<b>2,92 €</b>
b) Gebühr für Mitglieder von Abwasserverbänden, die selbst zu Verbandslasten oder Abgaben vom Verband herangezogen werden je cbm	<b>1,51 €</b>
c) Gebühr für Grundstücke, die unmittelbar in eine Verbandsanlage entwässert werden, ohne dass laufende Verbandslasten oder Abgaben entrichtet werden je cbm	<b>1,41 €</b>
<b><u>Niederschlagsabwasser</u></b>	
a) Gebühr für Niederschlagsabwasser je qm	<b>1,66 €</b>
b) Gebühr für Mitglieder von Abwasserverbänden, die selbst zu Verbandslasten oder Abgaben vom Verband herangezogen werden je qm	<b>1,17 €</b>
c) Gebühr für Grundstücke, die unmittelbar in eine Verbandsanlage entwässert werden, ohne dass laufende Verbandslasten oder Abgaben entrichtet werden je qm	<b>0,49 €</b>

**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 2020	Ergebnis	Kalkulation	Erfolgsplan	Ein-/Ausgliederung	Kalkulation	Hauptkostenstellen				Neben-Kst
	2018	2019	2020		2020	%	SW	%	NW	Klärschlamm-entsorgung
	€	€	€	€	€		€		€	€
<b>I. Basisgebühr (und Gebührensatz für Lippeverbandsmitglieder)</b>										
<b>Personalaufwand</b>										
<b>a) Löhne und Gehälter</b>										
Vergütung für Angestellte	352.348,60	645.600	732.000	-18.600	713.400	35,00	249.700	65,00	463.700	
<b>b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung</b>										
Arbeitgeberanteil zur Versorgungskasse für Angestellte	23.494,97	41.500	47.000	-1.200	45.800	35,00	16.000	65,00	29.800	
Arbeitgeberanteil zur gesetzlichen Sozialversicherung	66.734,83	125.900	148.000	-3.900	144.100	35,00	50.400	65,00	93.700	
Unterstützung einschl. Beihilfe	0,00	0	0	0	0	35,00	0	65,00	0	
Zuführung zur Pensionsrückstellung	25.443,65	22.000	23.000	0	23.000	35,00	8.100	65,00	14.900	
<b>5. Materialaufwand</b>										
<b>a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren</b>										
Materialverbrauch	1.762,84	2.000	2.000	0	2.000	38,00	800	62,00	1.200	
Wasser	3.881,57	1.500	1.500	0	1.500	38,00	600	62,00	900	
Strom	12.673,21	13.000	14.000	0	14.000	76,43	10.700	23,57	3.300	
Gas	4.315,29	6.000	5.000	0	5.000	38,00	1.900	62,00	3.100	
<b>b) Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>										
Bauliche Unterhaltung Gebäude	3.253,98	5.000	5.000	0	5.000	38,00	1.900	62,00	3.100	
Unterhaltung der Abwasseranlagen	388.264,05	245.000	240.000	0	240.000	38,00	91.200	62,00	148.800	
Abwasseruntersuchungen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	38,00	400	62,00	600	
Kanalreinigung, Kanalinspektion	16.905,28	1.000	4.000	0	4.000	90,00	3.600	10,00	400	
Unterhaltung Gewässer	303.464,77	XXX	180.000	-180.000	XXX		XXX		XXX	
Unterhaltung / Wartung Pumpwerke	53.446,04	46.000	50.000	0	50.000	38,00	19.000	62,00	31.000	
Unterhaltung / Wartung Sonderbauwerke	51.119,00	95.000	81.000	0	81.000	38,00	30.800	62,00	50.200	
Unterhaltung / Wartung Fahrzeuge	33.486,36	42.000	42.000	0	42.000	38,00	16.000	62,00	26.000	
Unterhaltung Reinwasseranlagen	0,00	150.000	60.000	0	60.000	0,00	0	100,00	60.000	
Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsausstattung (neu ab 2020)	0,00	0	5.000	0	5.000	38,00	1.900	62,00	3.100	
Abführung Gebühren an die Stadt Dortmund	11.512,55	11.600	11.700	0	11.700	60,14	7.000	39,86	4.700	
Leistungen des Bauhofs	7.153,38	8.000	8.000	0	8.000	38,00	3.000	62,00	5.000	
Leistungsaustausch mit Stadt Kamen	636.200,00	658.400	534.000	0	534.000	38,00	201.400	62,00	328.500	4.100
<b>Lippeverbandsumlage (Berechnung separat)</b>	<b>5.096.607,00</b>	<b>XXX</b>	<b>4.967.800</b>	<b>-4.967.800</b>	<b>XXX</b>		<b>XXX</b>		<b>XXX</b>	
<b>Abwasserabgabe über Lippeverband (Berechnung separat)</b>	<b>75.346,04</b>	<b>XXX</b>	<b>58.900</b>	<b>-58.900</b>	<b>XXX</b>		<b>XXX</b>		<b>XXX</b>	
Abwasserabgabe (Landesabgabe)	4.397,87	8.000	5.000	0	5.000	0,00	0	100,00	5.000	
Vermessung/Kataster	36.298,18	45.000	30.000	0	30.000	38,00	11.400	62,00	18.600	
Klärschlammabfuhr	10.744,52	10.000	9.000	0	9.000		XXX		XXX	9.000
Schädlingsbekämpfung	27.174,85	25.000	12.500	0	12.500	100,00	12.500	0,00	0	
<b>6) Abschreibungen</b>										
<b>a) AfA nach Handelsrecht (ab 2019 ohne Buchverluste)</b>	<b>2.399.351,11</b>	<b>XXX</b>	<b>2.590.000</b>	<b>-2.590.000</b>	<b>XXX</b>		<b>XXX</b>		<b>XXX</b>	
<b>b) AfA nach KAG</b>	<b>XXX</b>	<b>3.187.100</b>	<b>XXX</b>	<b>3.514.900</b>	<b>3.514.900</b>	<b>38,00</b>	<b>1.335.700</b>	<b>62,00</b>	<b>2.179.200</b>	
<b>7) Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>										
Reisekosten, Tagesgeld	1.265,84	3.000	3.000	0	3.000	35,00	1.100	65,00	1.900	
Bewirtungen	0,00	200	200	0	200	38,00	100	62,00	100	
Aus- und Fortbildungskosten	8.631,42	8.000	5.000	0	5.000	38,00	1.900	62,00	3.100	
Persönliche Schutzausrüstung inkl. Reinigung (neu ab 2020)	0,00	0	10.000	0	10.000	38,00	3.800	62,00	6.200	
Prüfungs- und Beratungskosten	29.062,52	30.000	31.000	0	31.000	38,00	11.800	62,00	19.200	
Mitgliedsbeiträge	4.721,91	6.500	5.000	0	5.000	38,00	1.900	62,00	3.100	
Softwaregebühren / Softwarewartung	15.338,39	30.000	20.000	0	20.000	38,00	7.600	62,00	12.400	
Miete Technische Einrichtung Pumpwerk 3 M	1.985,49	500	0	0	0	100,00	0	0,00	0	
Sonstige Verwaltungsgebühren	5.711,15	5.800	5.800	0	5.800	100,00	5.800	0,00	0	
Bürobedarf	860,47	500	800	0	800	38,00	300	62,00	500	
Drucksachen (analog + digital)	3.242,45	4.000	4.000	0	4.000	38,00	1.500	62,00	2.500	
Telefonkosten	5.593,62	7.500	7.500	0	7.500	38,00	2.900	62,00	4.600	
Öffentlichkeitsarbeit	2.757,25	3.000	4.000	0	4.000	38,00	1.500	62,00	2.500	
Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	200	0	0	0	38,00	0	62,00	0	
Aufwand für Datenverarbeitung	2.168,83	5.000	3.000	0	3.000	38,00	1.100	62,00	1.900	
sonstiger Geschäftsaufwand (einschl. Kosten Zahlungsverkehr)	177,35	500	500	0	500	38,00	200	62,00	300	
Versicherungen	3.074,34	6.000	7.000	0	7.000	38,00	2.700	62,00	4.300	
Zuführung Einzelwertberichtigung	1.327,28	XXX	0	0	XXX		XXX		XXX	
periodenfremder Aufwand	130.238,35	XXX	5.000	-5.000	XXX		XXX		XXX	
Verluste aus dem Abgang von AV	0,00	XXX	100.000	-100.000	XXX		XXX		XXX	
sonst.betriebl. Aufwand	12.379,11	10.000	5.000	0	5.000	38,00	1.900	62,00	3.100	
<b>= Summe ordentliche betriebliche Aufwendungen (bei Kalkulation ohne Lippeverbandsumlage und Abwasserabgabe)</b>	<b>9.873.915,71</b>	<b>5.516.300,00</b>	<b>10.084.200</b>	<b>-4.410.500</b>	<b>5.673.700</b>		<b>2.120.100</b>		<b>3.540.500</b>	<b>13.100</b>

Kalkulation 2020	Ergebnis	Kalkulation	Erfolgsplan	Ein-/Ausgliederung	Kalkulation	Hauptkostenstellen			Neben-Kst	
I. Basisgebühr (und Gebührensatz für Lippeverbandsmitglieder)	2018	2019	2020		2020	%	SW	%	NW	Klärschlamm-entsorgung
	€	€	€	€	€		€		€	€
<b>9) Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>										
<b>a) nach HGB</b>										
Zinsen für laufende Kredite	611,67	XXX	1.000	-1.000	XXX		XXX		XXX	
Zinsen für Darlehen der Investitionsfinanzierung	672.362,84	XXX	530.000	-530.000	XXX		XXX		XXX	
Aufwand für Swaps	59.777,47	XXX	60.000	-60.000	XXX		XXX		XXX	
sonstige zinsähnliche Aufwendungen	0,00	XXX	0	0	XXX		XXX		XXX	
<b>b) nach KAG - Kalkulatorische Zinsen</b>	<b>XXX</b>	<b>3.483.300,00</b>	<b>XXX</b>	<b>3.760.400</b>	<b>3.760.400</b>	<b>38,00</b>	<b>1.429.000</b>	<b>62,00</b>	<b>2.331.400</b>	
<b>= Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>732.751,98</b>	<b>3.483.300,00</b>	<b>591.000</b>	<b>3.169.400</b>	<b>3.760.400</b>		<b>1.429.000</b>		<b>2.331.400</b>	<b>0</b>
<b>11) Außerordentlicher Aufwand</b>										
Außerordentlicher Aufwand	0,00	XXX	0	0	XXX		XXX		XXX	0
<b>= Summe Außerordentlicher Aufwand</b>	<b>0,00</b>	<b>XXX</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>XXX</b>		<b>XXX</b>		<b>XXX</b>	<b>0</b>
<b>Summe Gesamtaufwendungen (HGB)/Gesamtkosten (KAG)</b>	<b>10.606.667,69</b>	<b>8.999.600,00</b>	<b>10.675.200</b>	<b>-1.241.100</b>	<b>9.434.100</b>		<b>3.549.100</b>		<b>5.871.900</b>	<b>13.100</b>
Anrechnung Unterdeckung aus Vorjahren (in 2019 Unterdeckung aus 2017: 33.000€ ; in 2020 Unterdeckung NW-Gebühr aus 2018: 17.400 €)	XXX	33.000	XXX	17.400	17.400	0,00	0	100,00	17.400	0
<b>Zwischensumme</b>	<b>10.606.667,69</b>	<b>9.032.600</b>	<b>10.675.200</b>	<b>-1.223.700</b>	<b>9.451.500</b>		<b>3.549.100</b>		<b>5.889.300</b>	<b>13.100</b>
Anrechnung Überdeckung aus Vorjahren (in 2019 Überdeckung aus 2017: 100.000€; in 2020 Überdeckung aus 2018: 129.000€)	XXX	100.000	XXX	129.000	129.000	100,00	129.000	0,00	0	0
<b>Zwischensumme</b>	<b>10.606.667,69</b>	<b>8.932.600</b>	<b>10.675.200</b>	<b>-1.352.700</b>	<b>9.322.500</b>		<b>3.420.100</b>		<b>5.889.300</b>	<b>13.100</b>
<b>Nebenerlöse</b>										
<b>1. Umsatzerlöse</b>										
Erlöse Schmutzwassergebühren	6.306.927,42	XXX	<b>6.147.600</b>	-6.147.600	XXX		XXX		XXX	
Erlöse Niederschlagswassergebühren	5.335.655,42	XXX	<b>5.872.800</b>	-5.872.800	XXX		XXX		XXX	
Erlöse aus Gemeindeanteil Straßentwässerung	1.705.800,00	1.295.500	1.833.100	-511.500	<b>1.321.600</b>	0,00		100,00	<b>1.321.600</b>	
Erlöse aus der Klärschlamm-entsorgung	12.877,01	13.900	13.100	0	13.100		XXX		XXX	13.100
<b>2. Aktivierte Eigenleistungen</b>										
Aktivierte Eigenleistungen	148.732,00	405.200	357.900	0	357.900	38,00	136.000	62,00	221.900	
<b>3. Sonstige betriebliche Erträge</b>										
Erlöse aus der Auflösung von Sonderposten	386.401,00	XXX	385.000	-385.000	XXX		XXX		XXX	
Erträge aus Auflösung von VB für Gebührenaussgleich nach KAG	0,00	XXX	129.000	-129.000	XXX		XXX		XXX	
Erlöse aus Leistungen des Eigenbetriebes für Stadt Kamen	94.700,00	113.100	113.900	0	113.900	38,00	43.300	62,00	70.600	
sonstige Kostenerstattungen der Stadt Kamen	9.300,00	10.000	9.300	0	9.300	38,00	3.500	62,00	5.800	
Kostenerstattung durch Dritte	6.852,90	1.000	1.000	0	1.000	38,00	400	62,00	600	
Sonstige betriebliche Erträge	9,98	1.000	500	0	500	38,00	200	62,00	300	
Sonstige periodenfremde betriebliche Erträge	214,44	XXX	1.000	-1.000	XXX		XXX		XXX	
<b>= Summe ordentliche betriebliche Erträge</b>	<b>14.007.470,17</b>	<b>1.839.700,00</b>	<b>14.864.200</b>	<b>-13.046.900</b>	<b>1.817.300</b>		<b>183.400</b>		<b>1.620.800</b>	<b>13.100</b>
<b>8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>										
sonstige Finanzerträge	3.675,92	XXX	0	0	XXX		XXX		XXX	
Erlöse aus Swaps	0,00	XXX	0	0	XXX		XXX		XXX	
<b>= Summe Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>3.675,92</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe Nebenerlöse</b>	<b>14.011.146,09</b>	<b>1.839.700,00</b>	<b>14.864.200</b>	<b>-13.046.900</b>	<b>1.817.300</b>		<b>183.400</b>		<b>1.620.800</b>	<b>13.100</b>
<b>KAG = Nicht gedeckte Kosten / HGB = Ergebnis</b>	<b>3.404.478,40</b>	<b>7.092.900,00</b>	<b>4.189.000</b>	<b>11.694.200</b>	<b>7.505.200</b>		<b>3.236.700</b>		<b>4.268.500</b>	

Gebührensatz €/cbm Schmutzwasser (2019: 1,49 €/cbm)	<b>1,51</b>	
Gebührensatz €/qm befestigte abflusswirksame Fläche (2019: 1,14 €/qm)		<b>1,17</b>

Anteil	SW	NW
Verteilungsschlüssel allgemein an Gesamtkosten in % (nach fiktivem Trennsystem) für Einzelpositionen gesondert berechnet	38,00%	62,00%
Mengen Frischwasser/Abwasser in cbm	2.144.000	
Privatflächen qm		3.653.000
Gemeindeanteil qm		1.057.000
Gemeindeanteil in %		22,44

Kalkulation 2020 II. Zusatzgebühr für Lippeverbandsumlagen	Ergebnis	Kalkulation	Erfolgs- plan	Ein-/Aus- gliederung	Kalkulation	Hauptkostenstellen				Neben-Kst
	2018	2019	2020		2020	%	SW	%	NW	Klärschlamm- entsorgung
	€	€	€	€	€		€		€	€
Abwasserabgabe	75.346,04	71.000	58.900	0	58.900	100,00	58.900	0,00	0	0
Lippeverbandsumlage	5.096.607,00	5.010.200	4.967.800	0	4.967.800	57,41	2.852.000	42,59	2.115.800	0
Zwischensumme	5.171.953,04	5.081.200	5.026.700	0	5.026.700		2.910.900		2.115.800	0
Nebenerlöse										
Kostenanteil der Stadt - Gemeindestraßen -		545.800		511.500	511.500			100,00	511.500	0
<b>Nicht gedeckte Kosten</b>		4.535.400	5.026.700	-511.500	4.515.200		2.910.900		1.604.300	0

Gebührensatz €/cbm Schmutzwasser (2019: 1,43 €/cbm)	1,41	
Gebührensatz €/qm befestigte abflusswirksame Fläche (2019: 0,52 €/qm)		0,49

Anteil	SW	NW
Mengen Abwasser in cbm	2.065.000	
Privatflächen qm		3.315.000
anrechenbarer Gemeindeanteil qm		1.057.000
Gemeindeanteil in %		24,18