

Schneider & Zajontz

Ihr Partner in allen kommunalen Fragen



Stadt Wülfrath

**Gebührenkalkulation für die zentrale Schmutz- und
Niederschlagswasserbeseitigung**

für den Kalkulationszeitraum 2018-2019

Schneider & Zajontz

Gesellschaft für kommunale Entwicklung mbH

Kastellstraße 53

74080 Heilbronn

Telefon: 07131/392-0

Telefax: 07131/392-149

E-Mail: info@schneider-zajontz.de

Internet: <http://www.schneider-zajontz.de>

Stand: Oktober 2017

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Verzeichnis der Abkürzungen	3
Erläuterungen zur Kostenaufteilung auf die Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung sowie die Straßenentwässerung	4
Rechnerischer Teil	5
1 Ermittlung der Leistungseinheiten	6
2 Abschreibungen und Restbuchwertermittlung	7
3 Auflösungen und Restauflösungsbeträge	8
4 Ermittlung der Zinsaufwendungen	9
5 Ermittlung der laufenden Kosten	10-15
6 Ermittlung der laufenden Erlöse	16-19
7 Ermittlung des Deckungsbedarfs	20
8 Kostenüber-/ -unterdeckungen der Vorjahre	21-22
9 Ermittlung der Gebührensätze	23

*Diese Arbeit ist urheberrechtlich geschützt und darf nur im Rahmen des erteilten Auftrags verwendet werden. Jegliche Vervielfältigung (auch von Auszügen) sowie die Weitergabe an Dritte - mit Ausnahme von Genehmigungsbehörden - ist nur gestattet, wenn wir uns **vorher** einverstanden erklärt haben.*

Heilbronn, 16. Oktober 2017



Denk
Dipl.-Verwaltungswirtin (FH)



Bernhardt
Dipl.-Ing. Geodäsie und Geoinformatik

Verzeichnis der Abkürzungen

AfA	Absetzung für Abnutzung (Abschreibung)
Abw	Abwasser
AHK	Anschaffungs- und Herstellungskosten
AN	Anlagenachweis
AV	Anlagevermögen
AW	Abwasser
BGA	Betriebs- und Geschäftsausstattung
BSB	Biologischer Sauerstoffbedarf
BVerwG	Bundesverwaltungsgericht
CSB	Chemischer Sauerstoffbedarf
DB	Deckungsbedarf
Dez.	Dezentrale Abwasserbeseitigung
DL	Druckrohrleitung
EB	Endbestand
EW	Einwohnerwert
EGW	Einwohnergleichwert
GA	Grundstücksanschlüsse
Gde	Gemeinde
GFZ	Geschossflächenzahl
GO	Gemeindeordnung
GRZ	Grundflächenzahl
KA	Kläranlage
KAG	Kommunalabgabengesetz
KN	Kanalnetz
MS	Mischsystem
MW	Mischwasser
ND	Nutzungsdauer
NF	Nutzungsfaktor
NW	Niederschlagswasser
OVG	Oberverwaltungsgericht
PW	Pumpwerk
RBW	Restbuchwert
Rdnr.	Randnummer
RRB	Regenrückhaltebecken
RÜB	Regenüberlaufbecken
RW	Regenwasser
SW	Schmutzwasser
STE	Straßenentwässerung
TS	Trennsystem
VGH	Verwaltungsgerichtshof
WG	Wassergesetz

Erläuterungen zur Kostenaufteilung auf die Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung

Kostenträger	Den Kostenträgern werden im Rahmen der Kalkulation die unterschiedlichen Kosten der öffentlichen Abwasseranlage gemäß den unten aufgeführten Verteilungsschlüsseln zugeordnet:
SW-Beseitigung:	Schmutzwasserableitungskosten Kosten der Abwasserreinigung in der Kläranlage Umweltabgaben (Abwasserabgabe)
NW-Beseitigung Grundstücke:	Niederschlagswasserableitungskosten Kosten der Mischwasserreinigung in der Kläranlage
NW-Beseitigung Straße (Straßenentwässerungsanteil):	Niederschlagswasserableitungskosten Kosten der Mischwasserreinigung in der Kläranlage

Kosten	Verteilungsschlüssel für die Zuordnung auf die Kostenträger			Grundlage
	SW-Beseitigung	NW-Beseitigung Grundstücke	NW-Beseitigung Straße	
Kalkulatorische Kosten				
Mischwasserkanäle, Pumpwerke und Sammler <u>mit STE</u>	55,94%	33,95%	10,11%	Aufteilung lt. letzter Kalkulation
Schmutzwasserkanäle, Pumpwerke und Sammler	100,00%	0,00%	0,00%	
Niederschlagswasserkanäle, Regenüberläufe und Sammler <u>mit STE</u>	0,00%	71,57%	28,43%	Verhältnis der einleitenden Flächen
Kanalanschlußbeiträge	62,23%	37,77%	0,00%	Aufteilung lt. letzter Kalkulation
Betriebskosten und Erlöse				
Regenentlastungsanlagen <u>mit STE</u> , Jahr 2013	0,00%	71,57%	28,43%	Verhältnis der einleitenden Flächen
Kanalisation (auch Sammler, RÜB) <u>mit STE</u>	36,88%	45,17%	17,94%	Verhältnis der Schmutz- und Niederschlagswassermengen
Kanalisation (auch Sammler, RÜB) SW	100,00%	0,00%	0,00%	
Niederschlagswasserbeseitigung der Straßen	0,00%	0,00%	100,00%	
Pumpstation <u>mit STE</u>	67,27%	0,00%	32,73%	

**Gebührenkalkulation für die zentrale
Schmutz- und
Niederschlagswasserbeseitigung
2018/2019**

Rechnerischer Teil

1 Ermittlung der Leistungseinheiten

Schmutzwasserbeseitigung

Schmutzwassermengen ohne Mengen der Pflichtmitglieder beim BRW	84,33%	900.996 m ³
Schmutzwassermengen der Pflichtmitglieder beim BRW	15,67%	167.444 m ³
Schmutzwassermenge gesamt (pro Jahr)		1.068.440 m³

Niederschlagswasserbeseitigung

	bebaute und befestigte Flächen	Regenhöhe	Mengen
Niederschlagswasser: private Grundstücke (Stand 2016)	1.286.646,98 m ²	1,017 m	1.308.520 m ³
Niederschlagswasser: öffentlichen Straße, Wege und Plätze	511.070,00 m ²	1,017 m	519.758 m ³
Niederschlagswassermenge gesamt (pro Jahr)			1.828.278 m³

2 Abschreibungen und Restbuchwertermittlung

Bezeichnung des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten	RBW 31.12.2017	Abschreibung 2018 WBZ	RBW 31.12.2018	Abschreibung 2019 WBZ	RBW 31.12.2019	Kostenstellenzuordnung		
							Schmutzwasser	Niederschlagswasser	
								Grundstücke	Straßen
011 Nutzungsrechte	20.002,29 €	20.002,29 €	- €	20.002,29 €	- €	20.002,29 €	100,00%	0,00%	0,00%
012 Lizenzen, Software	9.491,74 €	- €	- €	- €	- €	- €	55,94%	33,95%	10,11%
106 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.899,63 €	567,92 €	133,76 €	456,66 €	133,76 €	345,40 €	55,94%	33,95%	10,11%
201 Betriebs- und Technische Anlagen	3.095,40 €	426,30 €	81,90 €	365,40 €	81,90 €	304,50 €	55,94%	33,95%	10,11%
302 Abwasserkanäle ¹	24.951.761,72 €	11.999.573,36 €	789.894,53 €	11.607.144,07 €	781.643,75 €	11.217.236,68 €			
davon Mischwasserkanäle	18.625.962,97 €	8.957.428,00 €	589.639,58 €	8.664.487,83 €	583.480,55 €	8.373.430,20 €	55,94%	33,95%	10,11%
davon Schmutzwasserkanäle	2.811.466,11 €	1.352.064,60 €	89.002,20 €	1.307.847,22 €	88.072,54 €	1.263.913,99 €	100,00%	0,00%	0,00%
davon Regenwasserkanäle	3.514.332,64 €	1.690.080,76 €	111.252,75 €	1.634.809,02 €	110.090,67 €	1.579.892,49 €	0,00%	71,57%	28,43%
304 Auslaufbauwerke	322.854,02 €	87.388,83 €	8.461,55 €	81.544,84 €	8.461,55 €	75.700,86 €			
davon Mischwasserpumpwerke	131.643,52 €	4.790,98 €	1.194,70 €	4.090,21 €	1.194,70 €	3.389,44 €	55,94%	33,95%	10,11%
davon Schmutzwasserpumpwerke	73.976,18 €	24.948,36 €	2.380,35 €	23.285,13 €	2.380,35 €	21.621,91 €	100,00%	0,00%	0,00%
davon Regenüberläufe	117.234,32 €	57.649,49 €	4.886,50 €	54.169,50 €	4.886,50 €	50.689,51 €	0,00%	71,57%	28,43%
303 Durchlässe	307.500,00 €	119.301,84 €	7.968,34 €	115.843,54 €	7.968,34 €	112.385,23 €	55,94%	33,95%	10,11%
306 Sammler und Grundstücke	573.100,57 €	573.100,53 €	- €	573.100,53 €	- €	573.100,53 €	55,94%	33,95%	10,11%
<u>Zugänge 2017-2019:</u>									
Kanalneubau Bockwiese 2017	110.000,00 €	109.179,10 €	1.674,63 €	107.537,31 €	1.708,12 €	105.895,52 €	55,94%	33,95%	10,11%
Kanalbau Haselnussweg 2018	80.000,00 €		597,01 €	79.402,99 €	1.217,91 €	78.208,96 €	55,94%	33,95%	10,11%
Kanalsanierungen 2018	200.000,00 €		1.492,54 €	198.507,46 €	3.044,78 €	195.522,39 €	55,94%	33,95%	10,11%
Kanalsanierungen 2019	200.000,00 €				1.492,54 €	198.507,46 €	55,94%	33,95%	10,11%
Zwischensumme	26.779.705,37 €	12.909.540,19 €	810.304,27 €	12.783.905,09 €	805.752,65 €	12.577.209,82 €			

¹ Die Kosten wurden anhand der Kanallängen verteilt.

Bei den Wiederbeschaffungszeitwerten wurde bei den Abschreibungen von einer Preissteigerung von 2% p.a. für Bauleistungen ausgegangen.

Summe der Kosten je Kostenstelle inkl. Gemeinkosten						
Kostenstelle	Anschaffungs- und Herstellungskosten	RBW 31.12.2017	AfA 2018 WBZ	RBW 31.12.2018	AfA 2019 WBZ	RBW 31.12.2019
Schmutzwasserbeseitigung	14.229.173,13 €	6.859.424,82 €	428.578,04 €	6.801.795,30 €	426.272,32 €	6.698.747,35 €
Niederschlagswasserbeseitigung Grundstücke	9.471.595,91 €	4.566.041,16 €	287.768,25 €	4.516.861,38 €	286.101,40 €	4.440.198,64 €
Niederschlagswasserbeseitigung Straßen	3.078.936,33 €	1.484.074,21 €	93.957,98 €	1.465.248,41 €	93.378,92 €	1.438.263,82 €
Kontrollsumme	26.779.705,37 €	12.909.540,19 €	810.304,27 €	12.783.905,09 €	805.752,65 €	12.577.209,82 €

3 Auflösungen und Restauflösungsbeträge

Bezeichnung des Anlagevermögens	Ertragszuschüsse	Auflösung 2017	Restauflösungs- betrag 31.12.2017	Auflösung 2018	Restauflösungs- betrag 31.12.2018	Auflösung 2019	Restauflösungs- betrag 31.12.2019	Kostenstellenzuordnung		
								Schmutz- wasser	Niederschlagswasser	
									Grundstücke	Straßen
401 Einzelzuweisungen Land		26.090,73 €	637.212,90 €	26.090,73 €	611.122,17 €	26.090,73 €	585.031,44 €	55,94%	33,95%	10,11%
432 Kanalanschlußbeiträge		195.983,46 €	6.392.481,24 €	196.973,33 €	6.195.507,91 €	196.835,34 €	5.998.727,82 €	62,23%	37,77%	0,00%
Zugänge 2017: Beiträge	10.701,26 €	79,86 €	10.621,40 €	159,72 €	10.461,68 €	159,72 €	10.301,96 €	62,23%	37,77%	0,00%
Zugänge 2018/2019: keine erwartet								62,23%	37,77%	0,00%
Zwischensumme		222.154,05 €	7.040.315,54 €	223.223,78 €	6.817.091,76 €	223.085,79 €	6.594.061,22 €			

Summe der Kosten je Kostenstelle inkl. Gemeinkosten							
Kostenstelle	Ertragszuschüsse	Auflösung 2017	Restauflösungs- betrag 31.12.2017	Auflösung 2018	Restauflösungs- betrag 31.12.2018	Auflösung 2019	Restauflösungs- betrag 31.12.2019
Schmutzwasserbeseitigung		136.608,03 €	4.341.195,32 €	137.273,74 €	4.203.921,58 €	137.187,86 €	4.066.768,09 €
Niederschlagswasserbeseitigung Grundstücke		82.908,26 €	2.634.698,38 €	83.312,28 €	2.551.386,10 €	83.260,17 €	2.468.146,80 €
Niederschlagswasserbeseitigung Straßen		2.637,76 €	64.421,84 €	2.637,76 €	61.784,08 €	2.637,76 €	59.146,33 €
Summe		222.154,05 €	7.040.315,54 €	223.223,78 €	6.817.091,76 €	223.085,79 €	6.594.061,22 €

4 Ermittlung der Zinsaufwendungen

Gemäß § 6 Abs. 2 KAG sind als Kosten auch eine angemessene Verzinsung des Anlagekapitals zu berücksichtigen. Dabei ist von einem angemessenen Zinssatz auszugehen. Bei der Verzinsung bleibt der aus Beiträgen und Zuschüssen Dritter aufgebrachte Eigenkapitalanteil außer Betracht.

Im Bau befindliche Anlagen dürfen bei der Ermittlung der kalkulatorischen Zinsen nicht berücksichtigt werden, da vor der Inbetriebnahme einer Anlage insofern mangels Leistungsaustauschs noch keine Kosten im betriebswirtschaftlichen Sinn anfallen.

Aufteilung der kalkulatorischen Verzinsung anhand der Restbuchwerte auf die Kostenstellen unter Berücksichtigung des Straßenentwässerungsanteils								
			2018			2019		
	Stand	siehe Kapitel	Schmutzwasser	Niederschlagswasser		Schmutzwasser	Niederschlagswasser	
				Grundstücke	Straßen		Grundstücke	Straßen
Restbuchwerte	01.01.	2	6.859.424,82 €	4.566.041,16 €	1.484.074,21 €	6.801.795,30 €	4.516.861,38 €	1.465.248,41 €
Restauflösungsbeträge	01.01.	3	-4.341.195,32 €	-2.634.698,38 €	-64.421,84 €	-4.203.921,58 €	-2.551.386,10 €	-61.784,08 €
Restbuchwerte	31.12.	2	6.801.795,30 €	4.516.861,38 €	1.465.248,41 €	6.698.747,35 €	4.440.198,64 €	1.438.263,82 €
Restauflösungsbeträge	31.12.	3	-4.203.921,58 €	-2.551.386,10 €	-61.784,08 €	-4.066.768,09 €	-2.468.146,80 €	-59.146,33 €
Zwischensumme:			5.116.103,22 €	3.896.818,06 €	2.823.116,70 €	5.229.852,98 €	3.937.527,13 €	2.782.581,82 €
arithmetisches Mittel			2.558.051,61 €	1.948.409,03 €	1.411.558,35 €	2.614.926,49 €	1.968.763,57 €	1.391.290,91 €
kalkulatorische Verzinsung	6,19%		158.343,39 €	120.606,52 €	87.375,46 €	161.863,95 €	121.866,46 €	86.120,91 €

5 Ermittlung der laufenden Kosten

Konto	Bezeichnung	Planansatz 2018	Aus- gliederungen	Ein- gliederungen	davon ansatzfähig	Schmutz- wasser	Niederschlagswasser	
							Grundstücke	Straßen
501100	Bezüge der Beamten	5.928,00 €			5.928,00 €	36,88%	45,17%	17,94%
501200	Vergütung der tariflich Beschäftigten	99.184,00 €			99.184,00 €	36,88%	45,17%	17,94%
502200	Beiträge zu Versorgungskassen	8.639,00 €			8.639,00 €	36,88%	45,17%	17,94%
503200	Beiträge zur ges. Sozialversicherung	19.470,00 €			19.470,00 €	36,88%	45,17%	17,94%
505100	Zuf. zu Pensionsrückstellungen (Versorgung)	1.969,00 €			1.969,00 €	36,88%	45,17%	17,94%
505101	Zuf. zu Pensionsrückstellungen (Beihilfe)	706,00 €			706,00 €	36,88%	45,17%	17,94%
523202	Unterhaltung der Abwasseranlagen	250.000,00 €			250.000,00 €	36,88%	45,17%	17,94%
523500	Unterhaltung von Betriebsvorrichtungen	45.000,00 €						
	davon Pumpstation Kroxhof				- €	67,27%	0,00%	32,73%
	davon Straßentwässerung				- €	0,00%	0,00%	100,00%
	davon Kanalreinigung u. Rep. Schachtbauwerke Mischwasserkanäle				45.000,00 €	36,88%	45,17%	17,94%
	davon Kanalreinigung Schmutzwasserkanäle				- €	100,00%	0,00%	0,00%
523700	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	30.000,00 €						
	davon Schmutzwasserbeseitigung				24.758,63 €	100,00%	0,00%	0,00%
	davon Mischsystem				5.241,37 €	36,88%	45,17%	17,94%
524900	AU Sonstige Aufwendungen f. Sachleistungen	40.000,00 €			40.000,00 €	36,88%	45,17%	17,94%
525800	Erstattungen an übrigen Bereich	- €			- €	36,88%	45,17%	17,94%
526100	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen	90.000,00 €			90.000,00 €	100,00%	0,00%	0,00%
537302	Allg. Umlagen Zweckverbände	2.572.700,00 €	205.200,00 €					
	davon Wasserführung				150.300,00 €	0,00%	71,57%	28,43%
	davon Regenrückhaltebecken				92.400,00 €	0,00%	71,57%	28,43%
	davon Regenüberlaufbecken				146.100,00 €	0,00%	71,57%	28,43%
	davon Sonderbeitrag für Kanalkontrollen				40.000,00 €	100,00%	0,00%	0,00%
	davon Schmutzwasserbeseitigung				1.404.500,00 €	100,00%	0,00%	0,00%
	davon Fremdwasser (NW, Grundwasser, Bachwasser)				- €	0,00%	71,57%	28,43%
	davon Niederschlagswasserabgabe				84.200,00 €	0,00%	71,57%	28,43%
	davon Investitions- u. Finanzierungsaufwendungen für den Betrieb der RÜB				450.000,00 €	0,00%	71,57%	28,43%
541200	Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.000,00 €			1.000,00 €	36,88%	45,17%	17,94%

5 Ermittlung der laufenden Kosten

Konto	Bezeichnung	Planansatz	Aus-	Ein-	davon	Schmutz-	Niederschlagswasser	
		2018	gliederungen	gliederungen	ansatzfähig		wasser	Grundstücke
541300	Reisekosten	- €			- €	36,88%	45,17%	17,94%
541600	Dienst- u. Schutzkleidung	- €			- €	36,88%	45,17%	17,94%
542900	Sonst. Aufwendungen für Rechte u. Dienste	22.500,00 €			22.500,00 €	36,88%	45,17%	17,94%
543100	Allgemeiner Geschäftsaufwand	750,00 €			750,00 €	36,88%	45,17%	17,94%
544300	Beiträge Wirtschaftsverbände	2.800,00 €			2.800,00 €	36,88%	45,17%	17,94%
572100	AfA Immat. Vermögensgegenstände *)	- €	- €		- €			
574300	AfA Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen *)	677.185,00 €	677.185,00 €		- €			
574500	AfA Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens *)	6.749,00 €	6.749,00 €		- €			
575100	AfA Maschinen *)	64,00 €	64,00 €		- €			
576300	AfA Betriebs- und Geschäftsausstattung *)	112,00 €	112,00 €		- €			
579150	Plan Afa für HH Plan	2.090,00 €	2.090,00 €		- €			
581100	ILV Erstattung Personalaufwand	50.668,00 €						
	davon Bauhof - Sonderbauwerke				4.877,54 €	0,00%	71,57%	28,43%
	davon Bauhof - Kanal				4.471,08 €	36,88%	45,17%	17,94%
	davon Bauhof - Reinigung Sinkkästen				11.600,00 €	0,00%	0,00%	100,00%
	davon Bauhof - sonstige Grundstücke				135,49 €	36,88%	45,17%	17,94%
	davon Fahrzeuge und Geräte				1.083,90 €	36,88%	45,17%	17,94%
	davon Steueramt				28.500,00 €	0,00%	100,00%	0,00%
581110	ILV Erstattung Sachaufwand	5.044,00 €			5.044,00 €	36,88%	45,17%	17,94%
Summe		3.932.558,00 €	891.400,00 €	- €	3.041.158,00 €			

Anmerkung: Die Verteilung der laufenden Kosten auf die Kostenstellen erfolgte in Abstimmung mit der Verwaltung.

*) Die Abschreibungen sind unter Ziffer 2 nach Wiederbeschaffungszeitwerten dargestellt.

Kostenstelle	Summe je Kostenstelle 2018	Summe Verbandsumlage 2018	Summe je Kostenstelle 2018 (ohne Verbandsumlage)
Schmutzwasserbeseitigung	1.748.816,13 €	1.404.500,00 €	344.316,13 €
Niederschlagswasserbeseitigung Grundstücke	924.744,09 €		924.744,09 €
Niederschlagswasserbeseitigung Straßen	367.597,78 €		367.597,78 €
Kontrollsumme	3.041.158,00 €	1.404.500,00 €	1.636.658,00 €

5 Ermittlung der laufenden Kosten

Erläuterungen zu den Aus- und Eingliederungen 2018:

Konto	Bezeichnung	Aus- gliederungen	Ein- gliederungen
Folgende Aufwendungen sind nicht gebührenfähig:			
537302	Umlagen an Zweckverbände		
	Gewässerunterhaltung (nicht gebührenfähig)	205.200,00 €	
Die Abschreibungen werden nach Wiederbeschaffungszeitwerten in Kap. 2 berücksichtigt:			
572100	AfA Immat. Vermögensgegenstände	- €	
574300	AfA Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	677.185,00 €	
574500	AfA Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	6.749,00 €	
575100	AfA Maschinen	64,00 €	
576300	AfA Betriebs- und Geschäftsausstattung	112,00 €	
579150	Plan Afa für HH Plan	2.090,00 €	
Summen		891.400,00 €	- €

5 Ermittlung der laufenden Kosten

Konto	Bezeichnung	Planansatz 2019	Aus- gliederungen	Ein- gliederungen	davon ansatzfähig	Schmutz- wasser	Niederschlagswasser	
							Grundstücke	Straßen
501100	Bezüge der Beamten	6.050,00 €			6.050,00 €	36,88%	45,17%	17,94%
501200	Vergütung der tariflich Beschäftigten	101.203,00 €			101.203,00 €	36,88%	45,17%	17,94%
502200	Beiträge zu Versorgungskassen	8.815,00 €			8.815,00 €	36,88%	45,17%	17,94%
503200	Beiträge zur ges. Sozialversicherung	19.867,00 €			19.867,00 €	36,88%	45,17%	17,94%
505100	Zuf. zu Pensionsrückstellungen (Versorgung)	2.128,00 €			2.128,00 €	36,88%	45,17%	17,94%
505101	Zuf. zu Pensionsrückstellungen (Beihilfe)	761,00 €			761,00 €	36,88%	45,17%	17,94%
523202	Unterhaltung der Abwasseranlagen	250.000,00 €			250.000,00 €	36,88%	45,17%	17,94%
523500	Unterhaltung von Betriebsvorrichtungen	45.000,00 €						
	davon Pumpstation Kroxhof				- €	67,27%	0,00%	32,73%
	davon Straßenentwässerung				- €	0,00%	0,00%	100,00%
	davon Kanalreinigung u. Rep. Schachtbauwerke Mischwasserkanäle				45.000,00 €	36,88%	45,17%	17,94%
	davon Kanalreinigung Schmutzwasserkanäle				- €	100,00%	0,00%	0,00%
523700	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	30.000,00 €						
	davon Schmutzwasserbeseitigung				24.758,63 €	100,00%	0,00%	0,00%
	davon Mischsystem				5.241,37 €	36,88%	45,17%	17,94%
524900	AU Sonstige Aufwendungen f. Sachleistungen	40.000,00 €			40.000,00 €	36,88%	45,17%	17,94%
525800	Erstattungen an übrigen Bereich	- €			- €	36,88%	45,17%	17,94%
526100	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen	90.000,00 €			90.000,00 €	100,00%	0,00%	0,00%
537302	Allg. Umlagen Zweckverbände	2.572.700,00 €	205.200,00 €					
	davon Wasserführung				150.300,00 €	0,00%	71,57%	28,43%
	davon Regenrückhaltebecken				92.400,00 €	0,00%	71,57%	28,43%
	davon Regenüberlaufbecken				146.100,00 €	0,00%	71,57%	28,43%
	davon Sonderbeitrag für Kanalkontrollen				40.000,00 €	100,00%	0,00%	0,00%
	davon Schmutzwasserbeseitigung				1.404.500,00 €	100,00%	0,00%	0,00%
	davon Fremdwasser (NW, Grundwasser, Bachwasser)				- €	0,00%	71,57%	28,43%
	davon Niederschlagswasserabgabe				84.200,00 €	0,00%	71,57%	28,43%
	davon Investitions- u. Finanzierungsaufwendungen für den Betrieb der RÜB				450.000,00 €	0,00%	71,57%	28,43%
541200	Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.000,00 €			1.000,00 €	36,88%	45,17%	17,94%

5 Ermittlung der laufenden Kosten

Konto	Bezeichnung	Planansatz	Aus-	Ein-	davon	Schmutz-	Niederschlagswasser	
		2019	gliederungen	gliederungen	ansatzfähig		wasser	Grundstücke
541300	Reisekosten	- €			- €	36,88%	45,17%	17,94%
541600	Dienst- u. Schutzkleidung	- €			- €	36,88%	45,17%	17,94%
542900	Sonst. Aufwendungen für Rechte u. Dienste	23.500,00 €			23.500,00 €	36,88%	45,17%	17,94%
543100	Allgemeiner Geschäftsaufwand	750,00 €			750,00 €	36,88%	45,17%	17,94%
544300	Beiträge Wirtschaftsverbände	2.800,00 €			2.800,00 €	36,88%	45,17%	17,94%
572100	AfA Immat. Vermögensgegenstände *)	- €	- €		- €			
574300	AfA Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen *)	670.350,00 €	670.350,00 €		- €			
574500	AfA Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens *)	6.749,00 €	6.749,00 €		- €			
575100	AfA Maschinen *)	64,00 €	64,00 €		- €			
576300	AfA Betriebs- und Geschäftsausstattung *)	87,00 €	87,00 €		- €			
579150	Plan Afa für HH Plan	5.675,00 €	5.675,00 €		- €			
581100	ILV Erstattung Personalaufwand	50.668,00 €						
	davon Bauhof - Sonderbauwerke				4.877,54 €	0,00%	71,57%	28,43%
	davon Bauhof - Kanal				4.471,08 €	36,88%	45,17%	17,94%
	davon Bauhof - Reinigung Sinkkästen				11.600,00 €	0,00%	0,00%	100,00%
	davon Bauhof - sonstige Grundstücke				135,49 €	36,88%	45,17%	17,94%
	davon Fahrzeuge und Geräte				1.083,90 €	36,88%	45,17%	17,94%
	davon Steueramt				28.500,00 €	0,00%	100,00%	0,00%
581110	ILV Erstattung Sachaufwand	5.044,00 €			5.044,00 €	36,88%	45,17%	17,94%
Summe		3.933.211,00 €	888.125,00 €	- €	3.045.086,00 €			

Anmerkung: Die Verteilung der laufenden Kosten auf die Kostenstellen erfolgte in Abstimmung mit der Verwaltung.

*) Die Abschreibungen sind unter Ziffer 2 nach Wiederbeschaffungszeitwerten dargestellt.

Kostenstelle	Summe je Kostenstelle 2019	Summe Verbandsumlage 2019	Summe je Kostenstelle 2019 (ohne Verbandsumlage)
Schmutzwasserbeseitigung	1.750.264,95 €	1.404.500,00 €	345.764,95 €
Niederschlagswasserbeseitigung Grundstücke	926.518,47 €		926.518,47 €
Niederschlagswasserbeseitigung Straßen	368.302,58 €		368.302,58 €
Kontrollsumme	3.045.086,00 €	1.404.500,00 €	1.640.586,00 €

5 Ermittlung der laufenden Kosten

Erläuterungen zu den Aus- und Eingliederungen 2019:

Konto	Bezeichnung	Aus- gliederungen	Ein- gliederungen
Folgende Aufwendungen sind nicht gebührenfähig:			
537302	Umlagen an Zweckverbände		
	Gewässerunterhaltung (nicht gebührenfähig)	205.200,00 €	
Die Abschreibungen werden nach Wiederbeschaffungszeitwerten in Kap. 2 berücksichtigt:			
572100	AfA Immat. Vermögensgegenstände	- €	
574300	AfA Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	670.350,00 €	
574500	AfA Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	6.749,00 €	
575100	AfA Maschinen	64,00 €	
576300	AfA Betriebs- und Geschäftsausstattung	87,00 €	
579150	Plan AfA für HH Plan	5.675,00 €	
Summen		888.125,00 €	- €

6 Ermittlung der laufenden Erlöse

Konto	Bezeichnung	Planansatz 2018	Aus- gliederungen	Ein- gliederungen	davon ansatzfähig	Niederschlagswasser		
						Schmutz- wasser	Grundstücke	Straßen
416100	Auflösung Sopo Zuweisung vom Land	26.090,00 €	26.090,00 €		- €			
432100	Benutzungsgebühren	4.127.318,00 €	4.127.318,00 €		- €			
437200	Auflösung SoPo Kanalanschlußbeiträge	197.025,00 €	197.025,00 €		- €			
442800	Erstattung übrige Bereiche	34.000,00 €			34.000,00 €	77,82%	11,09%	11,09%
471000	Aktivierete Eigenleistungen	5.600,00 €			5.600,00 €	36,88%	45,17%	17,94%
483100	Niederschlagswassergebühren (Straße)	797.941,00 €	797.941,00 €		- €			
Summe		5.187.974,00 €	5.148.374,00 €	- €	39.600,00 €			

Anmerkung: Die Verteilung der laufenden Erlöse auf die Kostenstellen erfolgte in Abstimmung mit der Verwaltung.

Kostenstelle	Summe je Kostenstelle	Summe Verbands- umlage	Summe je Kostenstelle 2018 (ohne Verbandsumlage)
Schmutzwasserbeseitigung	28.524,33 €	26.458,80 €	2.065,53 €
Niederschlagswasserbeseitigung Grundstücke	6.300,26 €		6.300,26 €
Niederschlagswasserbeseitigung Straßen	4.775,41 €		4.775,41 €
Kontrollsumme	39.600,00 €	26.458,80 €	13.141,20 €

6 Ermittlung der laufenden Erlöse

Erläuterungen zu den Aus- und Eingliederungen 2018:

Konto	Bezeichnung	Aus- gliederungen	Ein- gliederungen
416100	Auflösung Sopo Zuweisung vom Land nicht gebührenfähig	26.090,00 €	
432100	Kanalbenutzungsgebühren werden in Kap. 9 ermittelt	4.127.318,00 €	
437200	Auflösung Sopo Kanalanschlußbeiträge nicht gebührenfähig	197.025,00 €	
483100	Niederschlagswassergebühren (Straße) der STE- Anteil wird in Kap. 7 ermittelt	797.941,00 €	
Summen		5.148.374,00 €	- €

6 Ermittlung der laufenden Erlöse

Konto	Bezeichnung	Planansatz	Aus-	Ein-	davon	Schmutz-	Niederschlagswasser	
		2019	gliederungen	gliederungen	ansatzfähig		wasser	Grundstücke
416100	Auflösung Sopo Zuweisung vom Land	26.090,00 €	26.090,00 €		- €			
432100	Benutzungsgebühren	4.087.318,00 €	4.087.318,00 €		- €			
437200	Auflösung SoPo Kanalanschlußbeiträge	196.887,00 €	196.887,00 €		- €			
442800	Erstattung übrige Bereiche	34.000,00 €			34.000,00 €	77,82%	11,09%	11,09%
471000	Aktivierete Eigenleistungen	4.000,00 €			4.000,00 €	36,88%	45,17%	17,94%
483100	Niederschlagswassergebühren (Straße)	797.941,00 €	797.941,00 €		- €			
Summe		5.146.236,00 €	5.108.236,00 €	- €	38.000,00 €			

Anmerkung: Die Verteilung der laufenden Erlöse auf die Kostenstellen erfolgte in Abstimmung mit der Verwaltung.

Kostenstelle	Summe je Kostenstelle	Summe Verbands-umlage	Summe je Kostenstelle 2019 (ohne Verbandsumlage)
Schmutzwasserbeseitigung	27.934,18 €	26.458,80 €	1.475,38 €
Niederschlagswasserbeseitigung Grundstücke	5.577,50 €		5.577,50 €
Niederschlagswasserbeseitigung Straßen	4.488,32 €		4.488,32 €
Kontrollsumme	38.000,00 €	26.458,80 €	11.541,20 €

6 Ermittlung der laufenden Erlöse

Erläuterungen zu den Aus- und Eingliederungen 2019:

Konto	Bezeichnung	Aus- gliederungen	Ein- gliederungen
416100	Auflösung Sopo Zuweisung vom Land nicht gebührenfähig	26.090,00 €	
432100	Kanalbenutzungsgebühren werden in Kap. 9 ermittelt	4.087.318,00 €	
437200	Auflösung Sopo Kanalanschlußbeiträge nicht gebührenfähig	196.887,00 €	
483100	Niederschlagswassergebühren (Straße) der STE- Anteil wird in Kap. 7 ermittelt	797.941,00 €	
Summen		5.108.236,00 €	- €

7 Ermittlung des Deckungsbedarfs

Ansatzfähige Kosten und Erlöse 2018	siehe Kapitel	Schmutzwasser BRW-Mitglieder (ohne Verbandsumlage)	Schmutzwasser übrige Gebührenschuldner (Summen bereinigt um Kostenanteil BRW-Mitglieder)	Niederschlagswasser	
				Grundstücke	Straßen
Betriebskosten	5	344.316,13 €	1.748.816,13 €	924.744,09 €	367.597,78 €
sonstige Erlöse	6	-2.065,53 €	-28.524,33 €	-6.300,26 €	-4.775,41 €
kalkulatorische Abschreibungen	2	428.578,04 €	428.578,04 €	287.768,25 €	93.957,98 €
Kalkulatorische Verzinsung	4	158.343,39 €	158.343,39 €	120.606,52 €	87.375,46 €
Zwischensumme		929.172,03 €	2.307.213,23 €	1.326.818,60 €	544.155,81 €
davon Anteil BRW-Mitglieder	15,67%	145.618,17 €			
abzüglich Kostenanteil BRW-Mitglieder			-145.618,17 €		
Deckungsbedarf			2.161.595,06 €	1.326.818,60 €	544.155,81 €

Ansatzfähige Kosten und Erlöse 2019	siehe Kapitel	Schmutzwasser BRW-Mitglieder (ohne Verbandsumlage)	Schmutzwasser übrige Gebührenschuldner (Summen bereinigt um Kostenanteil BRW-Mitglieder)	Niederschlagswasser	
				Grundstücke	Straßen
Betriebskosten	5	345.764,95 €	1.750.264,95 €	926.518,47 €	368.302,58 €
sonstige Erlöse	6	-1.475,38 €	-27.934,18 €	-5.577,50 €	-4.488,32 €
kalkulatorische Abschreibungen	2	426.272,32 €	426.272,32 €	286.101,40 €	93.378,92 €
Kalkulatorische Verzinsung	4	161.863,95 €	161.863,95 €	121.866,46 €	86.120,91 €
Zwischensumme		932.425,84 €	2.310.467,04 €	1.328.908,84 €	543.314,09 €
davon Anteil BRW-Mitglieder	15,67%	146.128,10 €			
abzüglich Kostenanteil BRW-Mitglieder			-146.128,10 €		
Deckungsbedarf			2.164.338,94 €	1.328.908,84 €	543.314,09 €

8 Kostenüber-/unterdeckungen der Vorjahre

1. Schmutzwasserbeseitigung

Kalkulations- zeitraum	Zwischen- ergebnis (gebühren- fähige Kosten abzgl. Erlöse)	zzgl. ausgeglichene Kostenüber- und -unterdeckungen der Vorjahre	auszu- gleichendes gebühren- rechtliches Ergebnis	2013	2014/2015	2016/2017	2018/2019	2020 ff.	Summe
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2010	28.770,00	0,00	28.770,00	-28.770,00					0,00
2011	61.663,00	0,00	61.663,00	-61.663,00					0,00
2012	-80.400,00	42.006,00	-38.394,00		38.394,00	0,00			0,00
2013	-284.088,83	90.433,00	-193.655,83			193.655,83			0,00
2014	131.481,62	-19.197,00	193.698,84				-193.698,84		0,00
2015	100.611,22	-19.197,00							
Summe	-41.962,99	94.045,00	193.698,84	-90.433,00	38.394,00	193.655,83	-193.698,84	0,00	0,00

(-) = Kostenunterdeckung, (+) = Kostenüberdeckung

8 Kostenüber-/unterdeckungen der Vorjahre

2. Niederschlagswasserbeseitigung

Kalkulations- zeitraum	Zwischen- ergebnis (gebühren- fähige Kosten abzgl. Erlöse)	zzgl. ausgegliche Kostenüber- und -unterdeckungen der Vorjahre	auszu- gleichendes gebühren- rechtliches Ergebnis	2013	2014/2015	2016/2017	2018/2019	2020 ff.	Summe
	€	€	€	€	€	€		€	€
2010	-4.643,00	0,00	-4.643,00	4.643,00					0,00
2011	134.313,00	0,00	134.313,00	-134.313,00					0,00
2012	-3.068,00	190.619,00	187.551,00		-187.551,00				0,00
2013	78.494,41	129.670,00	208.164,41			-208.164,41			0,00
2014	-82.383,47	187.551,00	105.167,53				-105.167,53		0,00
2015									
Summe	122.712,94	695.391,00	735.720,47	-129.670,00	-187.551,00	-208.164,41	-105.167,53	0,00	0,00

(-) = Kostenunterdeckung, (+) = Kostenüberdeckung

9 Ermittlung der Gebührensätze

	2018 / 2019		
	davon BRW-Mitglieder	davon übrige Gebührenpflichtige	NW-Beseitigung
ohne Ausgleich Vorjahresergebnisse			
Deckungsbedarf	291.746 €	4.325.934 €	2.655.727 €
Leistungseinheiten	334.888 m ³	1.801.992 m ³	2.617.040 m ²
Kostendeckende Gebührensätze (ohne Ausgleich Vorjahre)	0,87 €/m³	2,40 €/m³	1,01 €/m²
mit Ausgleich der Vorjahresergebnisse (Kostenüber- und Kostenunterdeckungen)			
Deckungsbedarf	291.746 €	4.325.934 €	2.655.727 €
Ausgleich Vorjahresergebnisse (2014/2015)	7% -14.499 €	93% -179.200 €	-105.168 €
Deckungsbedarf mit Ausgleich Vorjahresergebnisse	277.247 €	4.146.734 €	2.550.560 €
Leistungseinheiten	334.888 m ³	1.801.992 m ³	2.617.040 m ²
Kostendeckende Gebührensätze (mit Ausgleich Vorjahre)	0,82 €/m³	2,30 €/m³	0,97 €/m²