

Gebührenkalkulation Abwasser 2022-2023

Stadt Wülfrath

Vivax Consulting GmbH

Drakestr. 24

12205 Berlin

Version 1.00

Datum 22.10.2021

Inhalt

Abkürzungsverzeichnis / Glossar.....	I
0 Vorbemerkung.....	2
1 Zusammenfassendes Ergebnis	3
2 Kostenverteilerschlüssel.....	4
3 Ermittlung Leistungseinheiten.....	4
4 Kalkulatorische Abschreibungen, Zinsen und Restbuchwerte	5
5 Ansatzfähige Kosten und Erlöse	6
5.1 Ermittlung 2022	6
5.2 Ermittlung 2023	7
5.3 Übersicht umlagefähiger Kosten je Kostenstelle 2022/2023.....	8
6 Ermittlung Gebührensätze	9
6.1 Schmutzwasser (SW).....	9
6.2 Niederschlagswasser (NW).....	9

Abkürzungsverzeichnis / Glossar

% p.a.	per annum (pro Jahr)
AfA	Absetzung für Abnutzung (= Abschreibungen)
AHK	Anschaffungs- und Herstellungskosten
ÄQ	Äquivalenzziffer
BAB	Betriebsabrechnungsbogen
cbm	Kubikmeter (m ³)
KA	Kläranlage
KAG	Kommunalabgabengesetz
kalk.	kalkulatorisch
KST	Kostenstelle(n)
KT	Kostenträger
LJ	Letztes Abschreibungsjahr
ND	Nutzungsdauer
NG	Nutzungsgebühr
NK	Nachkalkulation
NW	Niederschlagswasser
qm	Quadratmeter (m ²)
RBW	Restbuchwert
RND	Restnutzungsdauer
STE	Straßenentwässerung
SW	Schmutzwasser (Abwasser)
VW	Verwaltung
WBZW	Wiederbeschaffungszeitwert
WS	Wasserversorgung

0 Vorbemerkung

Die Vivax Consulting GmbH wurde von der Stadt Wülfrath beauftragt, die Gebührenkalkulation für die Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung für den Zeitraum 2022 bis 2023 zu erarbeiten. Es erfolgte die reine Kalkulation mit den zur Verfügung gestellten Daten und Auskünften. Eine Prüfung jeweiliger Ansätze war nicht Bestandteil des Auftrags.

Das Ergebnis dieser Gebührenkalkulation enthält folgende Bestandteile:

- Grundlagenermittlung
- Erläuterung der einzelnen Kostenansätze
- Vorkalkulation 2022 bis 2023

Die erstellte Gebührenkalkulation für die Jahre 2022 bis 2023 basiert auf folgenden Zahlen:

- Planhaushaltszahlen der Verwaltung für die Jahre 2022 und 2023.
- Anzusetzende Über- und Unterdeckungen aus den Jahren 2018 und 2019.
- Anlagevermögen zum 31.12.2020.
- Aufstellungen der Abwassermengen und versiegelten Flächen.
- Gebührennachkalkulation 2018-2019
- Sonstige Daten und Unterlagen der Verwaltung, welche für einzelne Punkte dieser Kalkulation notwendig waren.

Für Auskünfte stand Frau Trautwein seitens Stadtverwaltung zur Verfügung. Alle hier getroffenen Annahmen und Ansätze erfolgten in Absprache bzw. nach Vorgaben der Stadtverwaltung.

Die Auftragsdurchführung erfolgte von September bis Oktober 2021.

Die Kalkulation berücksichtigt die zukünftige Entwicklung, soweit sie nach dem heutigen Kenntnisstand absehbar und abschätzbar ist. Unvorhergesehene Ereignisse oder neue Erkenntnisse, die wesentliche Grundlagen der Vorkalkulation betreffen und verändern, erfordern ggf. eine Überarbeitung des Zahlenwerks.

Die hier vorgelegte Berechnung der kostendeckenden Schmutz- und Niederschlagswassergebühr wurde unter Anwendung ordentlicher Sorgfalt, aufgrund der vorliegenden Daten und Unterlagen sowie nach bestem Wissen und Gewissen erstellt.

Berlin, im Oktober 2021

Vivax Consulting GmbH

1 Zusammenfassendes Ergebnis

Zusammenfassend sind folgende Gebührensätze für den Zeitraum 2022-2023 ermittelt worden inkl. Ausgleich der Unterdeckungen aus 2018/2019:

Schmutzwasser (SW)	Gebühr bisher	Gebühr neu	Differenz	Differenz %	Vorschlag
Verbrauchsgebühr SW (je m ³)	1,86 €	2,46 €	0,60 €	32,40%	2,460 €
Schmutzwasser (SW)	Gebühr bisher	Gebühr neu	Differenz	Differenz %	Vorschlag
Verbrauchsgebühr SW (je m ³) für BRW-Mitglieder	0,70 €	0,98 €	0,28 €	40,33%	0,980 €
Niederschlagswasser (NW)	Gebühr bisher	Gebühr neu	Differenz	Differenz %	Vorschlag
Gebühr NW (je m ²)	0,87 €	1,108 €	0,24 €	27,39%	1,110 €

Tabelle 1: Gebührenübersicht

Der Gebührenanstieg entsteht aufgrund der im vorherigen Kalkulationszeitraum 2020/2021 enthaltenen Kostenüberdeckungen von insgesamt ca. 2,1 Mio. EUR aus den Jahren 2016/2017, welche nunmehr sind ausgeglichen. Im Kalkulationszeitraum 2018/2019 sind Unterdeckungen in Höhe ca. 196 TEUR ermittelt worden, welche nunmehr in dieser Kalkulation auszugleichen sind.

Somit ist der Gebührenanstieg nicht auf eine Verteuerung der Betriebskosten bzw. kalkulatorischen Kosten zurückzuführen, sondern vorrangig aufgrund des Wegfalls von Kostenüberdeckungen aus vorherigen Jahren.

2 Kostenverteilerschlüssel

Bezeichnung	SW	NW Grundstücke	NW Straßen	BRW Mitglieder	Bemerkung
	fix	fix	fix	fix	
SW	100%				
NW Grundstücke		100%			
NW Straßen			100%		
BRW-Mitglieder				100%	
Kanallängen	51,81%	36,28%	11,91%		Aufteilung lt. anhand der Kanallängen
Mischwasserkanäle, Pumpwerke und Sammler mit STE	55,94%	33,95%	10,11%		Aufteilung lt. letzter Kalkulation
Kanalanschlussbeiträge	62,23%	37,77%			Aufteilung lt. letzter Kalkulation
Regenentlastungsanlagen mit Straßenenwässerung		71,63%	28,37%		Aufteilung gemäß Mengen
Kanalisation (auch Sammler, RÜB) mit STE	38,67%	43,93%	17,40%		Aufteilung gemäß Mengen
Verteilung Schmutzwasser	956.768			183.358	Aufteilung gemäß Mengen
Erstattungen von übrigen Bereichen	77,82%	11,09%	11,09%		Aufteilung lt. letzter Kalkulation

Tabelle 2: Kostenverteilerschlüssel

3 Ermittlung Leistungseinheiten

Schmutzwasserbeseitigung:

Schmutzwassermengen (m³)			
Jahr	Mengen ohne Pflichtmitglieder BRW	Mengen der Pflichtmitglieder beim BRW	Menge gesamt
2022/2023	956.768	183.358	1.140.126
Summe	956.768	183.358	1.140.126
rel. Anteil	83,92%	16,08%	100,00%

Tabelle 3: Schmutzwassermengen m³

Niederschlagswasserbeseitigung

Versiegelte / Bebaute Flächen		
Jahr	Grundstückflächen (m²)	Straßenflächen (m²)
2022/2023	1.300.234	515.000

Tabelle 4: Flächen Niederschlagswasserbeseitigung m²

4 Kalkulatorische Abschreibungen, Zinsen und Restbuchwerte

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. Vorliegend ist ein Zinssatz von **5,242 %** angesetzt worden. Die dargestellten kalkulatorischen Restbuchwerte stellen nur das zu verzinsende Kapital dar, demnach nach Berücksichtigung des Abzugskapitals.

Die kalkulatorischen Abschreibungen erfolgen auf Basis der **Wiederbeschaffungszeitwertmethode**, mittels Daten des statistischen Bundesamts. Hierbei sind Kostenverteilerschlüssel berücksichtigt, so dass eine sachgerechte Kostenzuordnung zu den einzelnen Kostenstellen/-trägern erfolgen konnte.

KST / KT	kalk. Abschreibungen		kalk. Zinsen		kalk. Restbuchwerte inkl. Auflösungen		
	2022	2023	2022	2023	2021	2022	2023
SW	556.469,38 €	549.601,42 €	108.863,81 €	105.490,14 €	2.109.209,36 €	2.044.312,52 €	1.980.492,36 €
NW	394.160,96 €	389.351,62 €	99.668,72 €	96.429,34 €	1.932.435,88 €	1.870.262,34 €	1.808.842,74 €
STE	129.693,65 €	128.115,38 €	69.405,04 €	67.016,93 €	1.346.858,87 €	1.301.177,81 €	1.255.744,18 €
Summe	1.080.323,99 €	1.067.068,42 €	277.937,57 €	268.936,41 €	5.388.504,11 €	5.215.752,67 €	5.045.079,28 €

Tabelle 5: kalkulatorische Abschreibungen, Zinsen und Restbuchwerte

5 Ansatzfähige Kosten und Erlöse

5.1 Ermittlung 2022

Kto.	Bezeichnung	Wert	SW	NW Grundstücke	NW Straßen	SW BRW-Mitglieder	Nicht ansatzfähig / Abgrenzung
442800	ER Erstattungen von übrigen Be reichen	- 34.000,00 €	77,82%	11,09%	11,09%	0,00%	0,00%
471000	ER Aktivierte Eigenleistungen	- 3.000,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
501100	AU Bezüge der Beamten	5.243,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
501200	AU Vergütungen der tariflich Beschäftigten	113.275,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
502200	AU Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	9.866,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
503200	AU Beiträge zur ges. Sozialversich. für tariflich Beschäft.	22.236,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
505100	AU Zuführung Pensionsrückst. Beschäftigte (Versorgung)	3.496,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
505110	AU Zuführung Pensionsrückst. Beschäftigte (Beihilfe)	1.077,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
522210	AU Aufw. Elektrizität (Gebäudemanagement)	25.641,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
522310	AU Aufw. Wasser (Gebäudemanagement)	352,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
523220	AU UH der Abwasseranlagen (Baumaßnahmen)	380.000,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
523500	davon Kanalreinigung u. rep. Schachtbauwerke Mischwasserkanäle	45.000,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
523710	AU Bew. Grundstücke, Gebäude (Gebäudemanagement)	283,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
524900	AU AU Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	45.000,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
526100	AU Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen	150.000,00 €	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
537320	davon Gewässerunterhaltung BRW	258.000,00 €	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
537320	davon Wasserführung	162.000,00 €	0,00%	71,63%	28,37%	0,00%	0,00%
537320	davon Regenrückhaltebecken	82.000,00 €	0,00%	71,63%	28,37%	0,00%	0,00%
537320	davon Regenüberlaufbecken	125.000,00 €	0,00%	71,63%	28,37%	0,00%	0,00%
537320	davon Sonderbeitrag für Kanalkontrollen	41.378,00 €	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
537320	davon Schmutzwasserbeseitigung	1.400.000,00 €	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
537320	davon Unterhaltung der Pumpwerke	65.000,00 €	0,00%	71,63%	28,37%	0,00%	0,00%
537320	davon Investition- und Finanzierungsaufwendungen für den Betrieb der RÜB	425.000,00 €	0,00%	71,63%	28,37%	0,00%	0,00%
541300	AU Reisekosten	100,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
541600	AU Dienst- und Schutzkleidung pers. Ausrüstungsgegenstände	450,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
542900	AU Sonstige Aufw. für die Inanspruchn. v. Rechten u. Dienste	19.700,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
543100	AU Allgemeiner Geschäftsaufwand	1.500,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
543550	AU Mobilfunk	360,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
544300	AU Beitr. Wirtschaftsverbände, Berufsvertretungen, Vereine	3.300,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
581100	davon Kämmerei	10.996,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
581100	davon Bauhof - Sonderbauwerke	614,00 €	0,00%	71,63%	28,37%	0,00%	0,00%
581100	davon Bauhof- Reinigung Sinkkästen	750,00 €	34,45%	46,95%	18,60%	0,00%	0,00%
581100	davon Bauhof - sonstige Grundstücke	11.272,00 €	34,45%	46,95%	18,60%	0,00%	0,00%
581110	AU ILV Sachkostenerstattung	126,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
0	Ausgleich Über- / Unterdeckung aus VJ SW (ohne BRW Mitglieder)	36.160,96 €	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
0	Ausgleich Über- / Unterdeckung aus VJ SW nur BRW-Mitglieder	3.807,29 €	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%
0	Ausgleich Über- / Unterdeckung aus VJ NW	30.321,48 €	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
0	Über- / Unterdeckung aus VJ Straßenentwässerung	27.898,96 €	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%
kalk.	Abschreibungen Schmutzwasserbeseitigung	556.469,38 €	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
kalk.	Abschreibungen Niederschlagswasserbeseitigung Grundstücke	394.160,96 €	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
kalk.	Abschreibungen Niederschlagswasserbeseitigung Straßen	129.693,65 €	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%
kalk.	Abschreibungen	- €	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
kalk.	Abschreibungen	- €	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
kalk.	Abschreibungen BRW-Mitglieder	- €	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%
kalk.	Abschreibungen	- €	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
kalk.	Abschreibungen Nicht ansatzfähig / Abgrenzung	- €	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
kalk.	Abschreibungen Verwaltung	- €	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
kalk.	Abschreibungen	- €	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
kalk.	Zinsen Schmutzwasserbeseitigung	108.863,81 €	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
kalk.	Zinsen Niederschlagswasserbeseitigung Grundstücke	99.668,72 €	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
kalk.	Zinsen Niederschlagswasserbeseitigung Straßen	69.405,04 €	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%
kalk.	Zinsen	- €	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
kalk.	Zinsen	- €	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
kalk.	Zinsen BRW-Mitglieder	- €	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%
kalk.	Zinsen	- €	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
kalk.	Zinsen Nicht ansatzfähig / Abgrenzung	- €	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
kalk.	Zinsen Verwaltung	- €	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
kalk.	Zinsen	- €	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
0	Aufteilung Schmutzwasser / BRW Mitglieder (ohne Verbandsumlage)	1.099.306,10 €	83,92%	0,00%	0,00%	16,08%	0,00%

Tabelle 6: ansatzfähige laufende Kosten und Erlöse 2022

5.2 Ermittlung 2023

Kto.	Bezeichnung	Wert	SW	NW Grundstücke	NW Straßen	SW BRW-Mitglieder	Nicht ansatzfähig / Abgrenzung
442800	ER Erstattungen von übrigen Be reichen	- 34.000,00 €	77,82%	11,09%	11,09%	0,00%	0,00%
471000	ER Aktivierte Eigenleistungen	- 3.000,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
501100	AU Bezüge der Beamten	5.351,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
501200	AU Vergütungen der tariflich Beschäftigten	115.526,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
502200	AU Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	10.062,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
503200	AU Beiträge zur ges. Sozialversich. für tariflich Beschäft.	22.678,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
505100	AU Zuführung Pensionsrückst. Beschäftigte (Versorgung)	2.886,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
505110	AU Zuführung Pensionsrückst. Beschäftigte (Beihilfe)	849,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
522210	AU Aufw. Elektrizität (Gebäudemanagement)	26.026,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
522310	AU Aufw. Wasser (Gebäudemanagement)	358,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
523220	AU UH der Abwasseranlagen (Baumaßnahmen)	380.000,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
523500	davon Kanalreinigung u. rep. Schachtbauwerke Mischwasserkanäle	45.000,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
523710	AU Bew. Grundstücke, Gebäude (Gebäudemanagement)	287,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
524900	AU AU Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	60.000,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
526100	AU Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen	150.000,00 €	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
537320	davon Gewässerunterhaltung BRW	258.000,00 €	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
537320	davon Wasserführung	162.000,00 €	0,00%	71,63%	28,37%	0,00%	0,00%
537320	davon Regenrückhaltebecken	82.000,00 €	0,00%	71,63%	28,37%	0,00%	0,00%
537320	davon Regenüberlaufbecken	125.000,00 €	0,00%	71,63%	28,37%	0,00%	0,00%
537320	davon Sonderbeitrag für Kanalkontrollen	41.378,00 €	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
537320	davon Schmutzwasserbeseitigung	1.400.000,00 €	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
537320	davon Unterhaltung der Pumpwerke	65.000,00 €	0,00%	71,63%	28,37%	0,00%	0,00%
537320	davon Investition- und Finanzierungsaufwendungen für den Betrieb der RÜB	425.000,00 €	0,00%	71,63%	28,37%	0,00%	0,00%
541300	AU Reisekosten	100,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
541600	AU Dienst- und Schutzkleidung pers. Ausrüstungsgegenstände	450,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
542900	AU Sonstige Aufw. für die Inanspruchn. v. Rechten u. Dienste	13.000,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
543100	AU Allgemeiner Geschäftsaufwand	1.500,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
543550	AU Mobilfunk	360,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
544300	AU Beitr. Wirtschaftsverbände, Berufsvertretungen, Vereine	3.300,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
581100	davon Kämmerer	10.996,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
581100	davon Bauhof - Sonderbauwerke	614,00 €	0,00%	71,63%	28,37%	0,00%	0,00%
581100	davon Bauhof- Reinigung Sinkkästen	750,00 €	34,45%	46,95%	18,60%	0,00%	0,00%
581100	davon Bauhof - sonstige Grundstücke	11.272,00 €	34,45%	46,95%	18,60%	0,00%	0,00%
581110	AU ILV Sachkostenerstattung	126,00 €	38,67%	43,93%	17,40%	0,00%	0,00%
0	Ausgleich Über- / Unterdeckung aus VJ SW (ohne BRW Mitglieder)	36.160,96 €	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
0	Ausgleich Über- / Unterdeckung aus VJ SW nur BRW-Mitglieder	3.807,29 €	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%
0	Ausgleich Über- / Unterdeckung aus VJ NW	30.321,48 €	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
0	Über- / Unterdeckung aus VJ Straßenentwässerung	27.898,96 €	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%
kalk.	Abschreibungen Schmutzwasserbeseitigung	549.601,42 €	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
kalk.	Abschreibungen Niederschlagswasserbeseitigung Grundstücke	389.351,62 €	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
kalk.	Abschreibungen Niederschlagswasserbeseitigung Straßen	128.115,38 €	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%
kalk.	Abschreibungen	- €	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
kalk.	Abschreibungen	- €	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
kalk.	Abschreibungen BRW-Mitglieder	- €	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%
kalk.	Abschreibungen	- €	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
kalk.	Abschreibungen Nicht ansatzfähig / Abgrenzung	- €	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
kalk.	Abschreibungen Verwaltung	- €	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
kalk.	Abschreibungen	- €	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
kalk.	Zinsen Schmutzwasserbeseitigung	105.490,14 €	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
kalk.	Zinsen Niederschlagswasserbeseitigung Grundstücke	96.429,34 €	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%
kalk.	Zinsen Niederschlagswasserbeseitigung Straßen	67.016,93 €	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%
kalk.	Zinsen	- €	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
kalk.	Zinsen	- €	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
kalk.	Zinsen BRW-Mitglieder	- €	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%
kalk.	Zinsen	- €	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
kalk.	Zinsen Nicht ansatzfähig / Abgrenzung	- €	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
kalk.	Zinsen Verwaltung	- €	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
kalk.	Zinsen	- €	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
0	Aufteilung Schmutzwasser / BRW Mitglieder (ohne Verbandsumlage)	1.093.262,05 €	83,92%	0,00%	0,00%	16,08%	0,00%

Tabelle 7: ansatzfähige laufende Kosten und Erlöse 2023

5.3 Übersicht umlagefähiger Kosten je Kostenstelle 2022/2023

	<u>Schmutzwasserbesei- tigung</u>	<u>Niederschlagswasserbeseitigung Grundstücke</u>
geb. Kosten	fix	
2022	2.358.673,82 €	2022 1.442.663,38 €
2023	2.353.601,79 €	2023 1.439.382,58 €
Durchschnitt	2.356.137,81 €	Durchschnitt 1.441.022,98 €

Tabelle 8: Übersicht umlagefähiger Kosten SW & NW 2022/2023

<u>BRW-Mitglieder</u>	
2022	180.600,53 €
2023	179.628,51 €
Durchschnitt	180.114,52 €

<u>Niederschlagswasserbeseitigung Straßen</u>	
2022	588.527,52 €
2023	586.449,63 €
Durchschnitt	587.488,57 €

Tabelle 9: Übersicht umlagefähiger Kosten BRW & STE 2022/2023

6 Ermittlung Gebührensätze

6.1 Schmutzwasser (SW)

Berechnung Verbrauchsgebühr SW		Berechnung Verbrauchsgebühr SW (BRW Mitglieder)	
Kostenanteil var	- €	Kostenanteil var	- €
Kostenanteil fix	2.356.137,81 €	Kostenanteil fix	180.114,52 €
Summe Kosten	2.356.137,81 €	Summe Kosten	180.114,52 €
Gebühr je m³ 2022/2023	2,46 €	Gebühr je m³ 2022/2023	0,98 €
Probe	2.356.137,81	Probe	180.114,52
Differenz	- €	Differenz	- €

Tabelle 10: Gebührensätze SW & SW BRW-Mitglieder 2022/2023 inkl. Ausgleich Überdeckung 2018/2019

Im ermittelten Gebührensatz für die Schmutzwasserbeseitigung ist bereits die festgestellte Kostenunterdeckung aus dem Kalkulationszeitraum 2018/2019 von insgesamt knapp 80 TEUR gebührenbelastend enthalten. Diese Überdeckung wird im Jahr 2022 und 2023 jeweils hälftig ausgeglichen.

6.2 Niederschlagswasser (NW)

geb. Kosten NW	
Jahr	Kosten
2022	1.442.663,38 €
2023	1.439.382,58 €
Durchschnitt	1.441.022,98 €
Gebühr je m² 2022/2023	1,11 €
Probe	1.441.022,98 €
Differenz	- €

Tabelle 11: Gebührensatz NW 2022/2023 inkl. Ausgleich Überdeckung 2018/2019

Im ermittelten Gebührensatz für die Niederschlagswasserbeseitigung von Grundstücken (ohne Straßentwässerung) ist bereits die festgestellte Kostenunterdeckung aus dem Kalkulationszeitraum 2018/2019 von insgesamt ca. 60,6 TEUR gebührenbelastend enthalten. Diese Überdeckung wird jährlich, im Jahr 2022 und 2023, jeweils zur Hälfte ausgeglichen.