

Anlage C



Abwasserwerk
der Stadt Coesfeld

Abwasserwerk der Stadt Coesfeld

Gebührenkalkulation 2021

Die Kalkulation der Benutzungsgebühren für die Inanspruchnahme der öffentl. Abwasseranlage erfolgt gem. § 6 des Kommunalabgabengesetzes (KAG NRW) anhand einer **betriebswirtschaftlichen Kostenrechnung**. Sie basiert auf den Ansätzen des Wirtschaftsplanes.

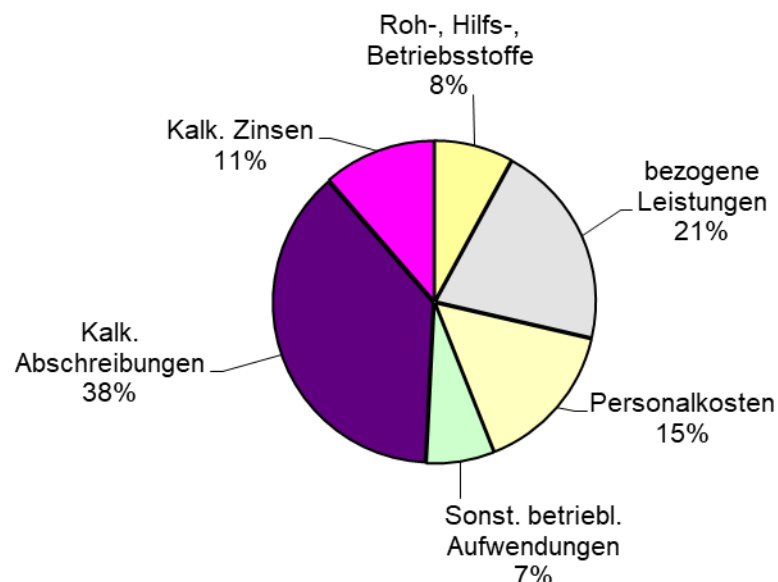
Diese werden um sachneutralen Aufwand (z. B. für Grundstücksanschlüsse oder sonstige Nebengeschäfte mit Dritten) und periodenfremden Aufwand (z. B. Verluste aus Anlagenabgängen und Wertberichtigungen auf Forderungen) bereinigt, die betriebswirtschaftlich nicht als Kosten angesetzt werden dürfen.

Kalkulatorische Kosten (bei Abschreibungen und Zinsen) erhöhen die anzusetzenden Kosten.

Die so ermittelten periodenbezogenen betriebsbedingten Kosten werden nach Kostenarten erfasst, auf die Betriebsbereiche (Kostenstellen) verteilt und schließlich den jeweiligen Leistungsbereichen (Kostenträgern) Schmutzwasserentsorgung, Niederschlagswasserbeseitigung, Kleinkläranlagen und abflusslose Gruben zugeordnet, für die jeweils eine Gebühr kalkuliert wird (siehe am Ende „**Kalkulationsübersicht**“).

Verteilung und Zuordnung erfolgen direkt bzw. anhand erfahrungsgemäßer bzw. nachfolgender Verteilungsschlüssel.

Die kalkulatorischen Kosten von insgesamt voraussichtlich knapp **4,3 Mio. EUR** (Vorjahr 4,3 Mio. EUR) bilden mit rd. 49 % (Vorjahr 48 %) weiterhin den größten Kostenblock. Sie bestehen aus den kalkulatorischen Abschreibungen und Zinsen:



Die **kalkulatorischen Abschreibungen** dienen der Ansammlung von Beträgen für die Erneuerung der Anlagegüter nach Ablauf ihrer Nutzungsdauer.

Sie liegen über dem kaufmännischen Abschreibungsaufwand, da sie nicht wie diese zu Anschaffungs- bzw. Herstellungswerten, sondern zu Wiederbeschaffungszeitwerten berechnet werden, um die allgemeine Geldentwertung zu berücksichtigen.

Die Wiederbeschaffungszeitwerte werden seit 2019 einheitlich für alle Anlagen anhand des Preisindexes für Ortskanäle der Information und Technik Nordrhein-Westfalen (IT.NRW) ermittelt. Bis 2018 wurde für Anlagen mit maschinentechnischer Ausrüstung (Zentralkläranlage und Regenbecken) der Baupreisindex für gewerbliche Betriebsgebäude, für alle anderen Anlagegüter der Preisindex für Ortskanäle zugrunde gelegt.

Für 2021 ergeben sich folgende **kalkulatorische Abschreibungen**:

Anlagegruppe	Nutzungsdauer	Abschreibungen auf Bestand 31.12.19 €	Abschreibungen auf Zugänge 2020 €	Abschreibungen auf Zugänge 2021 €	Abschreibungen insgesamt €
Zentralkläranlage					
Baulicher Teil	40 Jahre	855.122	9.475	1.000	865.597
Elektrotechnik	25 Jahre	69.491	11.300		80.791
Maschinentechnik	7 - 11 Jahre	119.559	800	35.333	155.692
Schaltanlagen MSR	14 Jahre	69.738	4.285		74.023
Sonstiges	11 - 50 Jahre	1.931	0	0	1.931
		1.115.840	25.860	36.333	1.178.033
Kanäle					
Schmutzwasser	50 Jahre	284.387	400		284.787
Niederschlagswasser	50 Jahre	360.010	820	7.900	368.730
Mischwasser	50 Jahre	653.578	9.100	6.700	669.378
		1.297.974	10.320	14.600	1.322.894
Druckrohrleitungen					
Druckpumpen	40 Jahre	165.291	0	2.250	167.541
	20 Jahre	502	100	0	602
		165.794	100	2.250	168.144
Regenbauwerke					
Baulicher Teil	40 Jahre	396.204	2.125	2.275	400.604
Elektrotechnik	25 Jahre	13.416		833	14.249
Maschinentechnik	10 Jahre	6.012	0	0	6.012
Sonstiges	10 - 14 Jahre	6.510	0	0	6.510
		422.142	2.125	3.108	427.375
Pumpwerke					
Baulicher Teil	40 Jahre	23.971,06	0	0	23.971
Elektrotechnik	25 Jahre	62.591,87	0	2500	65.092
Maschinentechnik	10 Jahre	21.399,32	600	0	21.999
Sonstiges	14 - 30 Jahre	91,01	0	0	91
		108.053	600	2.500	111.153
Fahrzeuge	5 - 12 Jahre	3.043	7375	40833	51.251
sonst. bewegl. Vermögen	3 - 10 Jahre	12.364	200	7.900	20.464
Fischaufstiege	40 Jahre	0	0	0	0
S u m m e		3.125.209	46.580	107.524	3.279.313

Grundstücke nicht abgeschrieben, da sie keinem Werteverzehr unterliegen. Außenanlagen u. inv. Personalkosten den entspr. Anlagegruppen zugeordnet.

Im **Schmutzwasser**bereich werden die verbleibenden ansatzfähigen Kosten in einen Reinigungs- und einen Ableitungsanteil aufgeteilt. Maßgebend ist das Verhältnis der Endkostenstelle Kläranlage = 4.042.089 EUR (67,3 %) zu den übrigen Endkostenstellen = 1.962.351 EUR (32,7 %).

Der Ableitungsanteil wird durch die einfache Abwassermenge geteilt, der Reinigungsanteil durch die entsprechend den Verschmutzungszuschlägen gewichtete Abwassermenge. Die sich ergebenden Gebührenanteile bilden zusammen den Gebührensatz für „Normal“-Verschmutzer.

Die Gewichtung der Abwassermenge ergibt sich wie folgt:

einfache Abwassermenge		gewichtete Abwassermenge	
2.594.700 cbm			
-	339.500 cbm + 20% Zuschlag	= 67.900 cbm	407.400 cbm
-	500.000 cbm + 50% Zuschlag	= 250.000 cbm	750.000 cbm
-	<u>2.700 cbm</u> + 100% Zuschlag	= 2.700 cbm	<u>5.400 cbm</u>
	<u>1.752.500 cbm</u>	+ 1.162.800 cbm	= 2.915.300 cbm

Für das **Niederschlagswasser** werden folgende Maßstabseinheiten prognostiziert:

Grundstücke	3.131.500 m ²
Öff. Verkehrsflächen (Straßen, Plätze, etc.)	<u>1.614.500 m²</u>
zusammen:	<u>4.746.000 m²</u>

Kalkulationsübersicht 2021

1	A	B	C	D	E	F	G	H	I-O									
									Endkostenstellen								P-O	
									Grundstücke, die an die öffentliche Abwasseranlage angeschlossen sind							Abwasserabfuhr im Außenbereich		
2	Aufwands-/Kostenarten	Konten- gruppe	Aufwand 2021 (EUR)	abzüglich sach- neutraler/ perioden- fremder Aufwand	Kalkulator. Kosten	Kosten 2021 (EUR)	Vorkosten- stelle sonstiger umlage- fähiger Aufwand	Kläranlage	Regenbau- werke	Schmutz- wasser- kanäle	Nieder- schlags- wasser- kanäle	Misch- wasser- kanäle	Pump- werke	Druckrohr- leitungen	Kleinklär- anlagen	abfluß- lose Gruben		
4	1) LAUFENDE KOSTEN																	
5	a) Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	54000 - 54500	693.700	7.000		686.700	37.100	525.000	25.100	3.000	0	0	81.500	15.000	0	0		
6	b) bezogene Leistungen	54700	3.049.150	1.254.500		1.794.650	38.000	1.205.000	124.000	86.000	46.000	248.000	27.000	10.000	9.260	1.390		
7	c) Personalaufwand	55000-56630, 76010	1.605.800	274.680		1.331.120	620.110	480.431	38.373	10.744	9.210	64.467	85.956	19.954	1.645	230		
8	d) sonstige betriebl. Aufwendungen																	
9	Verluste, Wertberichtigungen	58200, 58400	3.000	3.000		0												
10	Mieten, Pachten	59100, 59110	64.100			64.100	33.000	5.300	25.800									
11	Gebühren u. Beiträge	59120 - 59190	31.890			31.890	11.160	16.380	1.910		840	100		1.500				
12	Abwasserabgabe	59160	112.800	950		111.850		86.800	25.050									
13	Versicherungen	59200 - 59290	83.200			83.200	5.400	51.700	22.000				4.100					
14	Bürobedarf, Postaufwand	59300 - 59490	26.800			26.800	23.200	3.600	0				0					
15	Geschäftsbesorgung Stadtwerke	59740	116.500			116.500	116.500											
16	Geschäftsbesorgung Stadt	59920	48.500			48.500	48.500											
17	Fuhrpark	59760, 59770	24.000			24.000	24.000											
18	Sonstige Aufwendungen	59500 - 59990	80.200	50		80.150	61.100	9.000	0		10.000				44	6		
19			590.990	4.000		586.990	322.860	172.780	74.760		10.840	100	4.100	1.500	44	6		
20	e) Kostenanteil Kläranlage		0		2.572	2.572									2.471	101		
21	f) Steuern	68000 - 68110	650			650	650											
22			5.940.290	1.540.180	2.572	4.402.682	1.018.720	2.383.211	262.233	99.744	66.050	312.567	198.556	46.454	13.420	1.727		
23	2) KALKULATORISCHE KOSTEN																	
24	a) Abschreibungen	57000 - 57400	2.794.508		484.806	3.279.314	71.715	1.178.033	427.375	284.787	368.730	669.378	111.153	168.143				
25	b) Zinsen (kalkulatorisch 5,25 %)	65100 - 65190	178.351		806.310	984.661	21.533	353.724	128.325	85.511	110.716	200.990	33.375	50.487				
26			2.972.859		1.291.116	4.263.975	93.248	1.531.757	555.700	370.298	479.446	870.368	144.528	218.630				
27			8.913.149	1.540.180	1.293.688	8.666.657	1.111.968	3.914.968	817.933	470.042	545.496	1.182.935	343.084	265.084	13.420	1.727		
28	Umlage Vorkostenstelle						-1.111.968	576.242	120.391	69.185	80.291	174.115	50.498	39.017	1.975	254		
29								4.491.210	938.324	539.227	625.787	1.357.050	393.582	304.101	15.395	1.981		
30		Anteile NW/SW in %							10/90	95/5	0/100	100/0	50/50	0/100	0/100			
31		Anteil Niederschlagswasser			30,6%	2.644.841		449.121	891.408	0	625.787	678.525	0	0				
32		Anteil Schmutzwasser			69,4%	6.004.440		4.042.089	46.916	539.227	0	678.525	393.582	304.101				
33								8.649.281										
34																		
35	In Spalte "Kläranlage" Zeile 1)a) sind 30 T€ Strom, Zeile 1)b) 910 T€ Klärschlammverwertung, Zeile 1)d) "Geb./Beiträge": 10.910 € Wasser- u. Bodenverbände enthalten.																	

Kalkulationsübersicht 2021

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q
	Ertrags-/Erlösarten	Konten- gruppe				Erlöse 2021 (EUR)		%-Anteil SW		Schmutz- wasser	Nieder- schlags- wasser				Kleinklä- anlagen	abfluß- lose Gruben
36																
37	Erstattung für Höven (Rosendahl)	43041, 43040				22.000		direkt		14.000	8.000					
38	Abrechnungsberichtigungen Vorjahre	43090, 43091				2.300		direkt		-3.400	5.700					
39	Stromeinspeisung Klärwerk	43980				65.000		90%		58.500	6.500					
40	Sonstige Umsatzerlöse	43990				5.100		90%		4.590	510					
41	aktivierte Eigenleistungen	51...				243.500		69,4%		168.989	74.511					
42	Auflösung von Rückstellungen	53290				0		69,4%		0	0					
43	Nutzungsverträge	53400, 53410				5.000		69,4%		3.470	1.530					
44	Schrottverkauf	53500				500		69,4%		347	153					
45	Zinseinnahmen	62100, 62120				0		69,4%		0	0					
46	Erstattung Außenbereich					2.572		90%		2.315	257					
47						345.972				248.811	97.161					
48																
49	Ermittlung des Gebührensatzes:															
50	I. Kosten insgesamt										6.004.440	2.644.841		15.395	1.981	
51	II. Erlöse insgesamt										248.811	97.161				
52	III. Gebührenüberschüsse aus Vorjahren															
53	aus 2017					286.442		direkt		196.499	89.943					
54	aus 2018					2.522		direkt							2.103	419
55																
56						288.964				196.499	89.943				2.103	419
57	IV. Grundgebühr												76,14 €/Anfahrt	x 93 bzw. 13 =	7.081	990
58	V. Ansatzfähige Kosten													(Vorjahr: 79,49)		
59	Summe I. abzgl. Summen II., III. u. IV.										5.559.130	2.457.737			6.211	572
60											davon:					
61											Ableitung	Reinigung				
62											32,7%	67,3%				
63											1.817.836	3.741.294				
64																
65	VI. Maßstabseinheiten (qm bzw. cbm)										2.594.700	2.915.300	4.746.000		429	79
66																
67	VII. Gebührensatz (V. : VI.)										0,70	1,28	0,52		14,48	7,24
68											1,98					
69	Kalkulation aufgestellt:										(Vorjahr: 0,72	1,27	0,52)		(Vorjahr: 20,44	15,29
70	Coesfeld, 01.12.2020										1,99					
71	i. A.															
72	gez. Klaus Maschlanka															