

Anlage C



Abwasserwerk
der Stadt Coesfeld

Abwasserwerk der Stadt Coesfeld

Gebührenkalkulation 2022

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.

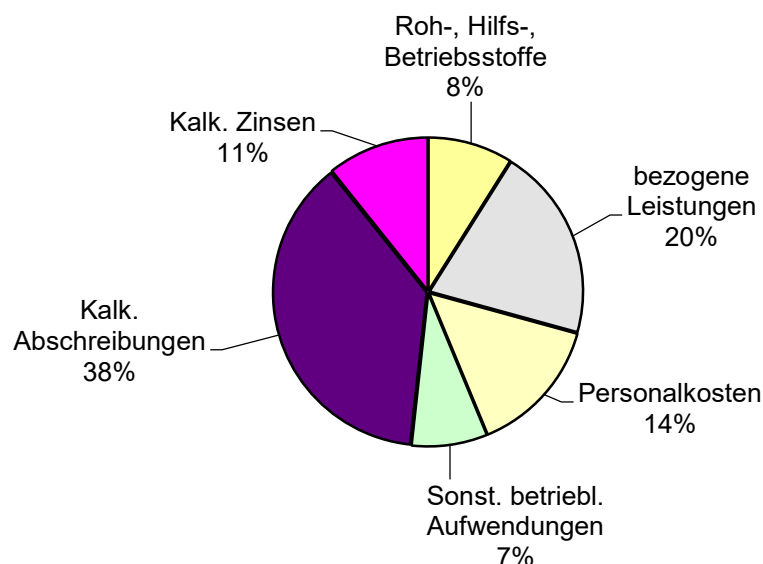
Diese werden um sachneutralen Aufwand (z. B. für Grundstücksanschlüsse oder sonstige Nebengeschäfte mit Dritten) und periodenfremden Aufwand (z. B. Verluste aus Anlagenabgängen und Wertberichtigungen auf Forderungen) bereinigt, die betriebswirtschaftlich nicht als Kosten angesetzt werden dürfen.

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 **4,4 Mio. EUR** (Vorjahr 4,3 Mio. EUR) bilden mit rd. 49 % (Vorjahr 49 %) 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 2022 ergeben sich folgende **kalkulatorische Abschreibungen**:

Anlagegruppe	Nutzungsdauer	Abschreibungen auf Bestand 31.12.20 €	Abschreibungen auf Zugänge 2021 €	Abschreibungen auf Zugänge 2022 €	Abschreibungen insgesamt €
Zentralkläranlage					
Baulicher Teil	40 Jahre	876.457		1.000	877.457
Elektrotechnik	25 Jahre	106.443			106.443
Maschinentechnik	10 Jahre	79.307	12.100	37.333	128.740
Schaltanlagen MSR	8 Jahre	72.384			72.384
Sonstiges	12 Jahre	5.973		882	6.855
		1.140.564	12.100	39.215	1.191.879
Kanäle					
Schmutzwasser	50 Jahre	299.139			299.139
Niederschlagswasser	50 Jahre	377.594	7.400	1.700	386.694
Mischwasser	50 Jahre	648.036	500	49.320	697.856
		1.324.768	7.900	51.020	1.383.688
Druckrohrleitungen	40 Jahre	170.893	3500	4.750	179.143
Regenbauwerke					
Baulicher Teil	40 Jahre	410.928		14.250	425.178
Elektrotechnik	25 Jahre	10.324	500		10.824
Maschinentechnik	10 Jahre	8.270			8.270
Sonstiges	14 Jahre	7.132			7.132
		436.655	500	14.250	451.405
Pumpwerke					
Baulicher Teil	40 Jahre	24.694,00			24.694
Elektrotechnik	25 Jahre	64.479,56	1500		65.980
Maschinentechnik	10 Jahre	23.338,80			23.339
Sonstiges	30 Jahre	93,75			94
		112.606	1.500	0	114.106
Fahrzeuge	6, 12 Jahre	11.677	41300		52.977
sonst. bewegl. Vermögen	3 - 10 Jahre	64.293	6.600	12.000	82.893
Fischaufstiege	40 Jahre	0	0	0	0
S u m m e		3.261.457	73.400	121.235	3.456.092

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

Auch die **kalkulatorischen Zinsen** liegen über dem kaufmännischen Zinsaufwand. Denn sie umfassen nicht nur den tats. Zinsaufwand für fremdfinanziertes Anlagevermögen, sondern stellen eine Verzinsung des gesamten Anlagekapitals – also auch des eigenfinanzierten Anlagevermögens - dar.

Zinsbasis sind dementsprechend nicht die Restschulden, sondern der Restbuchwert des Anlagevermögens zu Anschaffungs- bzw. Herstellungswerten, vermindert um den Restbuchwert des Abzugskapitals (Zuweisungen, Beiträge u. Zuschüsse Dritter). Der kalkulatorische Mischzinssatz für Eigen- und Fremdkapital wird in Coesfeld seit 2014 mit **5,25 %** angesetzt.

Auf dieser Grundlage errechnen sich folgende kalkulatorischen Zinsen für 2022:

I. Anlagevermögen zu Anschaffungswerten

a) Anlagevermögen zum 31.12.20(Bestand)	99.890.166
hinzu Investitionen 2021	1.254.000
voraussichtl. Anlagevermögen zum 31.12.21	101.144.166
b) abzüglich aufgelaufene Abschreibungen auf Bestand	-69.581.346
Investitionen 2021	-73.400
Restbuchwert zum 31.12.21	31.489.420

II. Abzugskapital	12.751.444
--------------------------	------------

Zu verzinsendes Anlagekapital zum 1.1.22 (I.-II.)	18.737.976
--	-------------------

kalkulatorischer Mischzinssatz	5,25%
--------------------------------	-------

kalkulatorische Zinsen	983.744
-------------------------------	----------------

Die kalkulatorischen Zinsen werden entsprechend den Abschreibungen auf die Kostenstellen verteilt.

Der **Personalaufwand** wird zu folgenden Anteilen auf die Kostenstellen verteilt:

	Personal- aufwand	Sachneutraler/perioden- fremder Aufwand	Sonstiger umlage- fähiger Aufwand	Kläranlage	Regenbau- werke	Schmutz- wasser- kanäle	Nieder- schlags- wasser- kanäle	Misch- wasser- kanäle	Pump- stationen	Druckrohr- leitungen	Kleinklär- anlagen	abflußlose Gruben
Durchschnitt 2018 - 2020	1.411.910,60	201.946,61	551.160,68	449.569,00	38.092,92	10.467,50	17.884,00	42.282,67	80.292,45	19.618,92	1.428,10	167,75
KKA/abfl.Gruben	<u>-1.595,85</u>										1.428,10	167,75
	1.410.314,75	201.946,61	551.160,68	449.569,00	38.092,92	10.467,50	17.884,00	42.282,67	80.292,45	19.618,92		
Anteil in %	100,0%	14,3%	39,1%	31,9%	2,7%	0,7%	1,3%	3,0%	5,7%	1,3%	1.428	168
Durchschnitt 2018-2020	Abfahren Kleinkläranlagen	Abfahren abflußl. Gruben	Abfahren gesamt	Aufwand 2017-2019	Abfahren 2017-2019							
	86	10	96	1.595,85	96	16,62 €/Abfuhr						
					86 Abfahren Kleinkläranlagen	x 17,69 €/Abfuhr =	1.429 €					
					10 Abfahren abflußl. Gruben	x 17,69 €/Abfuhr =	166 €					

Im **Schmutzwasser**bereich werden die verbleibenden ansatzfähigen Kosten in einen Reinigungs- und einen Ableitungsanteil aufgeteilt. Maßgebend ist das Verhältnis der Endkostenstelle Kläranlage = 4.349.059 EUR (67,9 %) zu den übrigen Endkostenstellen = 2.059.294 EUR (32,1 %).

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	
2.689.600 cbm			
-	339.500 cbm + 20% Zuschlag	= 67.900 cbm	407.400 cbm
-	540.000 cbm + 50% Zuschlag	= 270.000 cbm	810.000 cbm
-	<u>2.000 cbm</u> + 100% Zuschlag	= 2.000 cbm	<u>4.000 cbm</u>
	<u>1.808.100 cbm</u>	+ 1.221.400 cbm	= 3.029.500 cbm

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

Grundstücke	3.167.300 m ²
Öff. Verkehrsflächen (Straßen, Plätze, etc.)	<u>1.620.900 m²</u>
zusammen:	<u>4.788.200 m²</u>

Kalkulationsübersicht 2022

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q		
1		Aufwands-/Kostenarten	Konten- gruppe	Aufwand 2022 (EUR)	abzüglich sach- neutraler/ perioden- fremder Aufwand	zuzüglich kalkulator. Kosten	Kosten 2022 (EUR)	Vorkosten- stelle sonstiger umlage- fähiger Aufwand	Endkostenstellen									Abwasserabfuhr im Außenbereich	
2	Grundstücke, die an die öffentliche Abwasseranlage angeschlossen sind									Abwasserabfuhr im Außenbereich									
3	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	821.600	2.500	819.100	40.100	660.700	21.900	3.000	0	3.000	78.400	12.000	0	0				
6	b) bezogene Leistungen	54700	3.075.035	1.199.800	1.875.235	40.000	1.313.200	54.000	125.000	25.000	285.000	17.000	5.000	9.750	1.285				
7	c) Personalaufwand	55000-56630, 76010	1.620.100	288.265	1.331.835	606.913	495.152	41.910	10.865	20.179	46.566	88.476	20.179	1.429	166				
8	d) sonstige betriebl. Aufwendungen																		
9	Verluste, Wertberichtigungen	58200, 58400	21.000	21.000	0														
10	Mieten, Pachten	59100, 59110	74.900		74.900	32.900	5.300	36.700											
11	Gebühren u. Beiträge	59120 - 59190	34.000		34.000	13.720	15.470	1.910		1.500	200		1.200						
12	Abwasserabgabe	59160	112.800	950	111.850		86.800	25.050											
13	Versicherungen	59200 - 59290	80.800		80.800	5.000	50.400	21.400			4.000								
14	Bürobedarf, Postaufwand	59300 - 59490	28.800		28.800	25.700	3.100	0			0								
15	Geschäftsbesorgung Stadtwerke	59740	124.000		124.000	124.000													
16	Geschäftsbesorgung Stadt	59920	47.800		47.800	47.800													
17	Fuhrpark	59760, 59770	38.000		38.000	38.000													
18	Sonstige Aufwendungen	59500 - 59990	168.100	50	168.050	75.800	18.000	2.200		72.000				45	5				
19			730.200	22.000	708.200	362.920	179.070	87.260		73.500	200	4.000	1.200	45	5				
20	e) Kostenanteil Kläranlage		0		2.529	2.529								2.432	97				
21	f) Steuern	68000 - 68110	18.100		18.100	18.100													
22			6.265.035	1.512.565	2.529	4.754.999	1.068.033	2.648.122	205.070	138.865	118.679	334.766	187.876	38.379	13.656	1.553			
23	2) KALKULATORISCHE KOSTEN																		
24	a) Abschreibungen	57000 - 57400	2.837.764		618.329	3.456.093	135.871	1.191.879	451.404	299.139	386.694	697.856	114.107	179.143					
25	b) Zinsen (kalkulatorisch 5,25 %)	65100 - 65190	96.928		886.816	983.744	38.674	339.258	128.488	85.147	110.069	198.638	32.479	50.991					
26			2.934.692		1.505.145	4.439.837	174.545	1.531.137	579.892	384.286	496.763	896.494	146.586	230.134					
27			9.199.727	1.512.565	1.507.674	9.194.836	1.242.578	4.179.259	784.962	523.151	615.442	1.231.260	334.462	268.513	13.656	1.553			
28	Umlage Vorkostenstelle						-1.242.578	653.029	122.654	81.745	96.166	192.390	52.261	41.956	2.134	243			
29								4.832.288	907.616	604.896	711.608	1.423.650	386.723	310.469	15.790	1.796			
30		Anteile NW/SW in %																	
31		Anteil Niederschlagswasser																	
32		Anteil Schmutzwasser																	
33		<u>9.177.250</u>																	
34																			
35	In Spalte "Kläranlage" Zeile 1)a) sind 30 T€ Strom, Zeile 1)b) 1.070 T€ Klärschlammverwertung, Zeile 1)d) "Geb./Beiträge": 10.900 € Wasser- u. Bodenverbände enthalten.																		

