



STADT MEERBUSCH

Abwasserbeseitigung

Betriebskostenabrechnung

Schmutzwasser- und Niederschlagswassergebühr

2018

aufgestellt am 16.08.2019

vom

Fachbereich 5 - Straßen und Kanäle -

Inhaltsverzeichnis

1.	Schmutzwassergebühren	4
1.1.	Betriebsergebnis	4
1.2.	Kostendeckungsgrad.....	4
1.3.	Gebühr	4
1.4.	Vortrag des Betriebsergebnisses.....	4
1.4.1.	Allgemeines.....	4
1.4.2.	Verfahrensweise.....	5
2.	Niederschlagswassergebühren	5
2.1.	Betriebsergebnis	5
2.2.	Kostendeckungsgrad.....	5
2.3.	Gebühr	5
2.4.	Vortrag des Betriebsergebnisses.....	6
2.4.1.	Allgemeines.....	6
2.4.2.	Verfahrensweise.....	6
3.	Vergleich mit Kalkulation	7
3.1.	Erlösseite	7
4.	Erläuterungen.....	8
4.1.	Kosten.....	8
4.1.1.	Personalkosten	9
4.1.2.	Betriebs- und Unterhaltungskosten	9
4.1.2.1	Betrieb des Kanalnetzes.....	9
4.1.2.2	Reparatur von Kanalhausanschlüssen und Schäden durch Wurzeleinwuchs	9
4.1.2.3	Bauliche Unterhaltung der Sonderbauwerke	10
4.1.2.4	Betriebskosten der Sonderbauwerke.....	10
4.1.3.	Klärkostenbeitrag für den Anschluss Kläranlage Düsseldorf-Nord.....	10
4.1.3.1	Betriebskostenanteil der Kläranlage Düsseldorf-Nord	10
4.1.3.2	Anteil für das Schneckenpumpwerk.....	11
4.1.3.3	Gebührenanteil für das Gebiet „Hoxdelle“.....	11
4.1.4.	Sachkosten incl. Abwasserabgabe	11
4.1.4.1	Inkassokosten	11
4.1.4.2	Entwässerungsplanung	11
4.1.4.3	Abwasserabgabe.....	12
4.1.5.	Interne Leistungsbeziehungen.....	12
4.1.6.	Kalkulatorische Kosten.....	13
4.1.6.1	Abschreibung	13

4.1.6.2	Verzinsung des Anlagekapitals.....	13
4.1.6.3	Anlagekapital.....	13
4.1.6.4	Abzugskapital.....	14
4.1.6.5	Zinsberechnung.....	14
4.1.7.	Interne Leistungsverrechnung	14
4.1.8.	Private Grundstücksentwässerungsanlagen.....	14
4.2.	Erlöse.....	15
4.2.1.	Schmutzwassergebühren	15
4.2.2.	Niederschlagswassergebühren	15

Anlagen

1. Abwasserbeseitigung Betriebskostenabrechnung 2018
2. Personalkosten
3. Klärkostenanteil
4. Inkassokosten
5. Abwasserabgabe
6. Interne Leistungsbeziehungen
7. Kalkulatorische Kosten des Anlagekapitals
8. Private Grundstücksentwässerungsanlagen
9. Schmutzwassergebühren
10. Niederschlagswassergebühren

Betriebskostenabrechnung 2018

1. SCHMUTZWASSERGEBÜHREN

1.1. Betriebsergebnis

Die Betriebskostenabrechnung 2018 schließt mit folgendem Ergebnis ab:

Gebührenrelevante Gesamtkosten	6.095.554,10 €
Haupterlöse (Gebühreneinnahmen)	<u>6.260.942,22 €</u>
Betriebszwischenergebnis	165.388,12 €
Vortrag Betriebsergebnis aus Vorjahren	<u>136.679,96 €</u>
Betriebsergebnis	<u>302.068,08 €</u>

Die Abwasserbeseitigung ist eine städtische Einrichtung im Sinne des § 6 KAG NRW, die durch Gebühren zu finanzieren ist.

Aufgrund des Kostendeckungsgebotes bzw. des Kostenüberschreitungsverbot es handelt es sich bei diesem positiven Betriebsergebnis um eine Kostenüberdeckung.

(siehe Anlage 1 – Betriebskostenabrechnung)

1.2. Kostendeckungsgrad

Durch die Kostenüberdeckung per Saldo von 302.068,08 € beträgt der Kostendeckungsgrad 104,96%

1.3. Gebühr

Die Schmutzwassergebühr für 2018 wurde aufgrund der Kalkulationsdaten lt. Ratsbeschluss auf 2,22 €/m³ festgesetzt. Sie beträgt unter Zugrundelegung der Istkosten der Betriebskostenabrechnung:

Gesamtkosten	6.095.554,10 €
Abzgl. Vortrag Betriebsergebnis aus Vorjahren	<u>136.679,96 €</u>
Zu verteilende Kosten	5.958.874,14 €
Abwassermenge	2.822.594 m ³
Kosten pro m³	<u>2,11 €</u>

(siehe Anlage 1 – Betriebskostenabrechnung)

1.4. Vortrag des Betriebsergebnisses

1.4.1. Allgemeines

Durch die Änderung des § 6 Abs. 2 Satz 3 KAG NRW (in Kraft getreten am 21.12.2011) sind Kostenüberdeckungen eines Kalkulationszeitraumes innerhalb der nächsten vier Jahre (vorher drei Jahre) auszugleichen. Kostenüberdeckungen müssen, Kostenunterdeckungen sollen innerhalb dieses Zeitraumes ausgeglichen werden. Das bedeutet, dass das Betriebsergebnis 2018 vorzutragen

gen ist. Der Ausgleich kann frühestens bei der Gebührenkalkulation 2020 und muss spätestens bei der Kalkulation 2022 durchgeführt werden.

1.4.2. Verfahrensweise

Im Rahmen der Gebührenkalkulation 2020 ist zu entscheiden, in welcher Höhe die Überdeckung von insgesamt 302.068,08 € in die Jahre 2020, 2021 und 2022 vorgetragen wird.

2. NIEDERSCHLAGSWASSERGEBÜHREN

2.1. Betriebsergebnis

Die Betriebskostenabrechnung 2018 schließt mit folgendem Ergebnis ab:

Gebührenrelevante Gesamtkosten	4.774.629,84 €
Haupterlöse (Gebühreneinnahmen)	<u>5.004.181,99 €</u>
Betriebszwischenenergebnis	229.552,15 €
Entnahme aus der Rücklage	0,00 €
Vortrag Betriebsergebnis aus Vorjahren	<u>186.054,64 €</u>
Betriebsergebnis	<u>415.606,79 €</u>

Die Abwasserbeseitigung ist eine städtische Einrichtung im Sinne des § 6 KAG NRW, die durch Gebühren zu finanzieren ist.

Aufgrund des Kostendeckungsgebotes bzw. des Kostenüberschreitungsverbotes handelt es sich bei diesem positiven Betriebsergebnis um eine Kostenüberdeckung.

(siehe Anlage 1 – Betriebskostenabrechnung)

2.2. Kostendeckungsgrad

Durch die Kostenüberdeckung per Saldo von 415.606,79 € beträgt der Kostendeckungsgrad 108,70%.

2.3. Gebühr

Die Niederschlagswassergebühr für 2018 wurde aufgrund der Kalkulationsdaten lt. Ratsbeschluss auf 0,99 €/m³ festgesetzt. Sie beträgt unter Zugrundelegung der Istkosten der Betriebskostenabrechnung:

Gesamtkosten	4.774.629,84 €
Abzgl. Entnahme aus der Rücklage	0,00 €
Abzgl. Vortrag Betriebsergebnis aus Vorjahren	<u>186.054,64 €</u>
Zu verteilende Kosten	4.588.575,20 €
versiegelte Fläche	5.054.729 m ²
Kosten pro m²	<u>0,91 €</u>

(siehe Anlage 1 – Betriebskostenabrechnung)

2.4. Vortrag des Betriebsergebnisses

2.4.1. Allgemeines

Durch die Änderung des § 6 Abs. 2 Satz 3 KAG NRW (in Kraft getreten am 21.12.2011) sind Kostenüberdeckungen eines Kalkulationszeitraumes innerhalb der nächsten vier Jahre (vorher drei Jahre) auszugleichen. Kostenüberdeckungen müssen, Kostenunterdeckungen sollen innerhalb dieses Zeitraumes ausgeglichen werden. Das bedeutet, dass das Betriebsergebnis 2018 vorzutragen ist. Der Ausgleich kann frühestens bei der Gebührenkalkulation 2020 und muss spätestens bei der Kalkulation 2022 durchgeführt werden.

2.4.2. Verfahrensweise

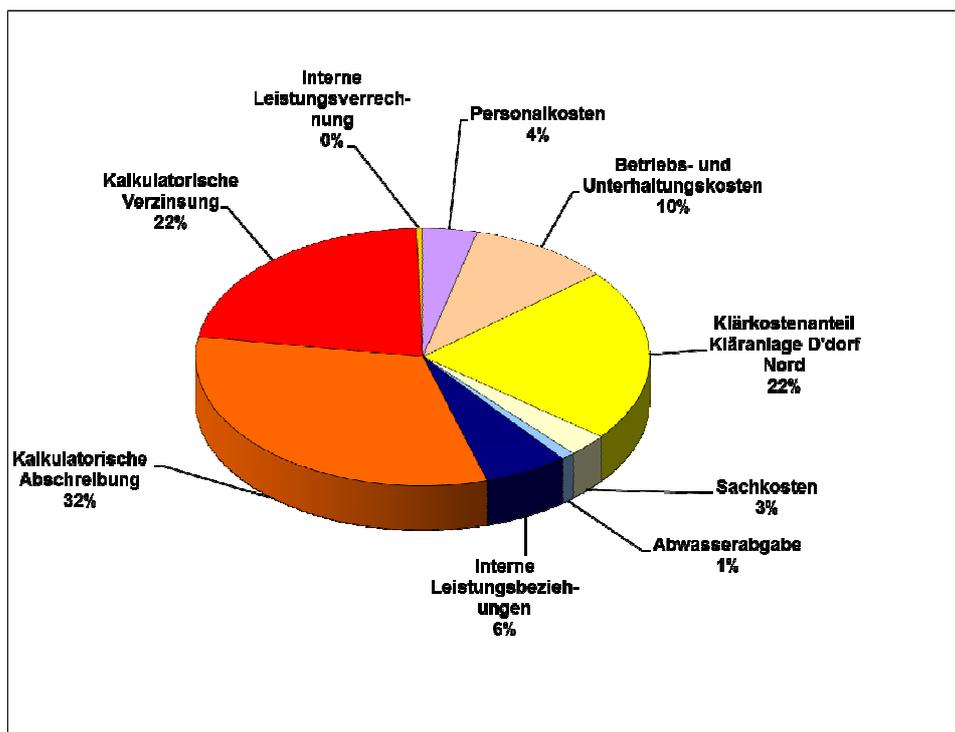
Im Rahmen der Gebührenkalkulation 2020 ist zu entscheiden, in welcher Höhe die Überdeckung von 415.606,79 € in die Jahre 2020, 2021 und 2022 vorgetragen wird.

3. VERGLEICH MIT KALKULATION

Kalkulation 11.490.414,12 € **Ergebnis** 10.846.688,04 € **Abweichung -5,60%**

Die Gesamtkosten liegen -643.726,08 € unter der Gebührenkalkulation. Die Abweichungen werden unter Ziff. 5.1 ff. näher erläutert.

Nachstehend eine Übersicht über die Kosten nach Gruppen zusammengefasst:



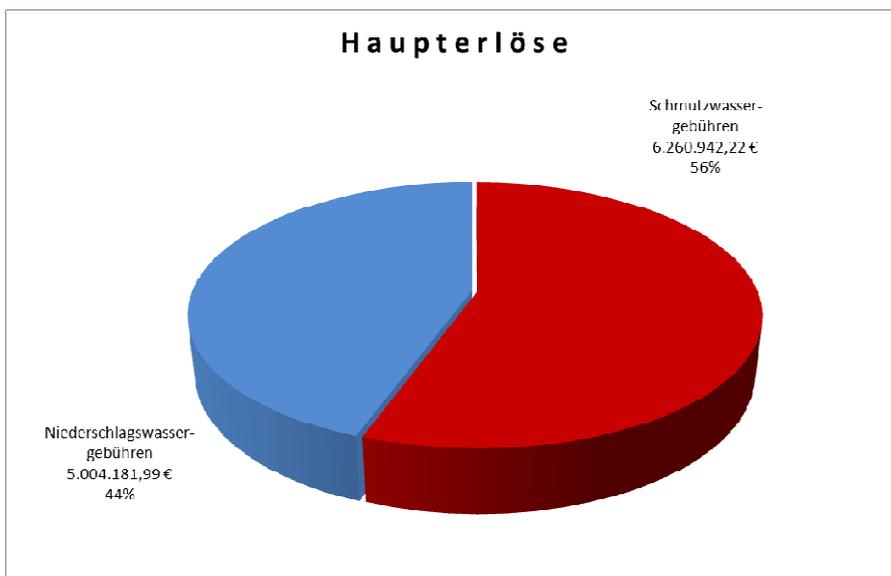
(siehe Anlage 1 – Betriebskostenabrechnung)

3.1. Erlösseite

Kalkulation 11.139.987,82 € **Ergebnis** 11.265.124,21 € **Abweichung 1,12%**

Die Erlöse liegen mit 125.136,39 € unter der Kalkulation. Diese Abweichung resultiert im Wesentlichen aus der Differenz zwischen den kalkulierten und der tatsächlichen versiegelten Flächen. Die Abweichungen der einzelnen Erlösarten werden unter Ziff. 5.2 ff näher erläutert.

Nachstehend eine Übersicht über die Erlöse:



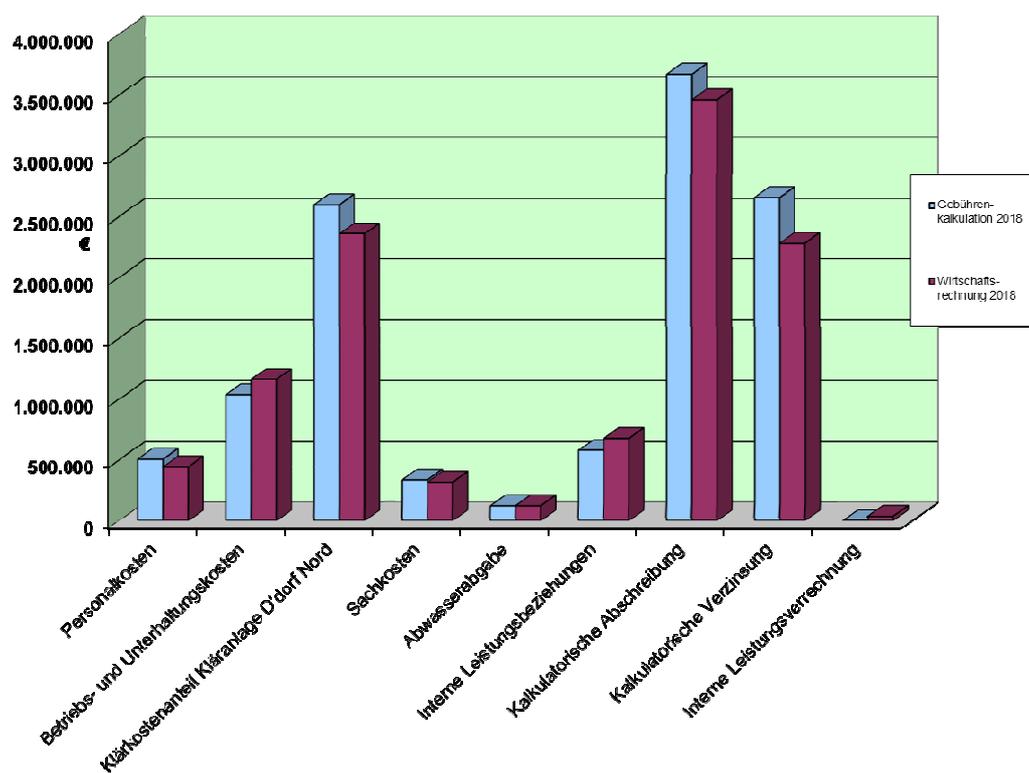
(siehe Anlage 1 – Betriebskostenabrechnung)

4. ERLÄUTERUNGEN

4.1. Kosten

Die Kosten sind in dem beigefügten Betriebsabrechnungsbogen zusammengefasst dargestellt und in dessen Anlagen zum Teil aufgeschlüsselt.

In dem folgenden Diagramm sind die Abweichungen der tatsächlichen Kosten von den kalkulierten Kosten dargestellt. Einige Kosten, die sachlich zusammenhängen, werden als Einheit dargestellt



4.1.1. Personalkosten

Kalkulation 505.675,17 € **Ergebnis** 443.809,32 € **Abweichung -12,23%**

Die Differenz liegt bei den Pensions- und Beihilferückstellungen. Deren Höhe unterliegt sehr großen Schwankungen, so dass die Entwicklung nicht zuverlässig prognostiziert werden kann. Dadurch entstand bei diesen beiden Positionen eine Differenz in Höhe von 69.465,13 € im Vergleich zur Kalkulation.

(siehe Anlage 2 - Personalkosten)

4.1.2. Betriebs- und Unterhaltungskosten

Kalkulation 1.038.200,00 € **Ergebnis** 1.162.518,11 € **Abweichung 11,97%**

Im Ergebnis liegen die Betriebs- und Unterhaltungskosten 124.318,11 € über den kalkulierten Kosten.

Das Ergebnis setzt sich folgendermaßen zusammen:

Ergebnis der Jahresrechnung für den Haushalt

+ Auszahlungen aus Rückstellungen.

Rückstellungen werden für Leistungen gebildet, die im Jahr 2018 erbracht wurden, für die die Rechnung jedoch erst 2019 eingegangen ist und beglichen wurde. Im nachfolgenden Text werden die Kosten im Einzelnen dargestellt.

4.1.2.1 *Betrieb des Kanalnetzes*

Kalkulation 470.000,00 € **Ergebnis** 502.935,76 € **Abweichung 7,01%**

Insgesamt wurden für die Unterhaltung und Kontrolle der Abwasseranlagen 32.935,76 € mehr als kalkuliert ausgegeben. Der Grund dafür ist, dass ursprünglich für das Jahr 2017 geplante Aufträge erst 2018 ausgeführt worden sind.

4.1.2.2 *Reparatur von Kanalhausanschlüssen und Schäden durch Wurzeleinwuchs*

Kalkulation 160.000,00 € **Ergebnis** 247.980,61 € **Abweichung 54,99%**

Diese Kostenposition umfasst zum einen die Reparatur aufgrund von normalem Verschleiß und zum anderen notwendige Reparaturen aufgrund von Wurzeleinwuchs. Die Gesamtkosten liegen 87.980,61 € über der Kalkulation und liegen in vermehrt auftretendem Wurzeleinwuchs begründet. Diese Schäden müssen in der Regel sofort beseitigt werden. Zudem musste ein Rückstand aus den Vorjahren abgearbeitet werden, der aus Personalmangel entstanden war. Die höheren Kosten wurden innerhalb des Budgets gedeckt.

4.1.2.3 Bauliche Unterhaltung der Sonderbauwerke

Kalkulation	190.000,00 €	Ergebnis	185.006,93 €	Abweichung -2,63%
--------------------	---------------------	-----------------	---------------------	--------------------------

Insgesamt wurden -4.993,07 € weniger als kalkuliert für die Unterhaltung der maschinellen Ausstattung der Sonderbauwerke ausgegeben.

4.1.2.4 Betriebskosten der Sonderbauwerke

Kalkulation	190.000,00 €	Ergebnis	183.844,33 €	Abweichung -3,24%
--------------------	---------------------	-----------------	---------------------	--------------------------

Hierbei handelt es sich um die Betriebskosten der Sonderbauwerke, wie Wasser, Strom und Fernmeldegebühren. Die Betriebskosten der Sonderbauwerke sind -6.155,67 € geringer als in der Kalkulation angenommen.

4.1.3. Klärkostenbeitrag für den Anschluss Kläranlage Düsseldorf-Nord

Kalkulation	2.598.238,95 €	Ergebnis	2.358.792,46 €	Abweichung -9,22%
--------------------	-----------------------	-----------------	-----------------------	--------------------------

Der an die Stadt Düsseldorf zu zahlende Beitrag für

- Betriebskostenanteil an der Kläranlage Düsseldorf-Nord
- Anteil für das Schneckenpumpwerk
- Kosten für die Entwässerung des Gebietes Hoxdelle

ist -239.446,49 € niedriger als in der Kalkulation. Erläuterungen unter Ziff. 4.1.3.1.

(siehe Anlage 3 - Klärkostenanteil)

4.1.3.1 Betriebskostenanteil der Kläranlage Düsseldorf-Nord

Kalkulation	2.569.750,01 €	Ergebnis	2.330.858,32 €	Abweichung -9,58%
--------------------	-----------------------	-----------------	-----------------------	--------------------------

Die an die Kläranlage im Jahr 2018 abgeführte Wassermenge ist 581.944 m³ (12,4%) niedriger als in der Kalkulation angenommen. Die Kosten pro m³ Schmutzwasser sind ca. 3% höher als kalkuliert. Insgesamt resultieren daraus geringere Kosten in Höhe von insgesamt -239.832,63 €.

Die Kalkulation beruht auf Kalkulationsdaten der Stadt Düsseldorf für das Klärwerk Düsseldorf-Nord. Die Stadt Meerbusch ist an die Prognose der Stadt Düsseldorf gebunden. Der Preis pro m³ Abwasser betrug lt. Kalkulation 0,533 €, nach Endabrechnung 0,5495110728 €.

Bei der Kalkulation der zu klärenden Abwassermengen wird auf Mittelwerte mehrerer Jahre zurückgegriffen. Abweichungen vom Mittelwert sind normal.

Die Abwassermengen sind abhängig von den Niederschlagsmengen und demzufolge nicht exakt kalkulierbar.

(siehe Anlage 3 – Klärkostenanteil Ziff. A Klärkosten Düsseldorf)

4.1.3.2 Anteil für das Schneckenpumpwerk

Kalkulation	67.000,00 €	Ergebnis	67.940,95 €	Abweichung 1,40%
--------------------	--------------------	-----------------	--------------------	-------------------------

Die anteiligen Kosten für das Schneckenpumpwerk sind 940,95 € höher als kalkuliert. Der Betrag für die Kalkulation wurde aus der Prognose des Entwässerungsbetriebes der Stadt Düsseldorf übernommen.

(siehe Anlage 3 – Klärkostenanteil Ziff. A Klärkosten Düsseldorf)

4.1.3.3 Gebührenanteil für das Gebiet „Hoxdelle“

Kalkulation	28.488,94 €	Ergebnis	27.934,14 €	Abweichung -1,95%
--------------------	--------------------	-----------------	--------------------	--------------------------

Zum 30.09.2004 wurde die Struktur der Veranlagung zu Abwassergebühren, basierend auf der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung "Hoxdelle", geändert. Gemäß dem Generalentwässerungsplan wurde ein Großteil des Entwässerungsgebietes „Hoxdelle“ an das Entwässerungssystem der Stadt Meerbusch angeschlossen. Lediglich ein kleines Restgebiet leitet weiterhin das Abwasser in das Entwässerungssystem der Stadt Düsseldorf ein. Die hierfür von der Stadt Meerbusch an den Entwässerungsbetrieb der Stadt Düsseldorf zu zahlenden Kosten weichen aufgrund eines geringeren Frischwasserbezuges um -554,80 € von der Kalkulation ab.

(siehe Anlage 3 – Klärkostenanteil Ziff. B Gebühren Gebiet „Hoxdelle“)

4.1.4. Sachkosten incl. Abwasserabgabe

Kalkulation	457.230,00 €	Ergebnis	439.057,85 €	Abweichung -3,97%
--------------------	---------------------	-----------------	---------------------	--------------------------

In der Summe sind die Sachkosten um -18.172,15 € gegenüber der Kalkulation vermindert. Im nachfolgenden Text werden die Kosten im Einzelnen dargestellt.

4.1.4.1 Inkassokosten

Kalkulation	213.400,00 €	Ergebnis	208.145,61 €	Abweichung -2,46%
--------------------	---------------------	-----------------	---------------------	--------------------------

Die Inkassokosten liegen im Ergebnis mit -5.254,39 € unter der Kalkulation. Grundlage der Kalkulation in der Gebührenbedarfsberechnung ist die Kalkulation der Stadtwerke Meerbusch.

(siehe Anlage 4 - Inkassokosten)

4.1.4.2 Entwässerungsplanung

Kalkulation	16.000,00 €	Ergebnis	15.772,06 €	Abweichung -1,42%
--------------------	--------------------	-----------------	--------------------	--------------------------

Das Ergebnis der Entwässerungsplanung unterschreitet die Kalkulation um -227,94 €.

Der Betrag wurde in den Haushalt eingestellt für Kanal-Sanierungsmaßnahmen, für die keine Planungskosten vorhanden sind, die aber kurzfristig notwendig werden und keinem Projekt im Vermögenshaushalt zugerechnet werden können.

4.1.4.3 Abwasserabgabe

Kalkulation	122.000,00 €	Ergebnis	123.000,00 €	Abweichung 0,82%
--------------------	---------------------	-----------------	---------------------	-------------------------

Das Land Nordrhein-Westfalen erhebt für folgende Abwasserarten eine Abwasserabgabe:

- a) Abwasserabgabe für Schmutzwasser
- b) Abwasserabgabe für Niederschlagswasser aus der Trennkanalisation
- c) Abwasserabgabe für Niederschlagswasser aus der Mischwasserkanalisation

(siehe Anlage 5 - Abwasserabgabe)

a) Abwasserabgabe für das Schmutzwasser

Kalkulation	122.000,00	Ergebnis	123.000,00 €	Abweichung 0,82%
--------------------	-------------------	-----------------	---------------------	-------------------------

Für das Jahr 2018 lag zum Zeitpunkt der Feststellung des Betriebsergebnisses der Bescheid über die Höhe der Abwasserabgabe noch nicht vor. Aus diesem Grund wurde in der Betriebskostenabrechnung die Höhe der gebildeten Rückstellung berücksichtigt. Im Rahmen der Betriebskostenabrechnung 2019 wird der Differenzbetrag abgerechnet.

(siehe Anlage 5 - Abwasserabgabe)

b) Abwasserabgabe für Niederschlagswasser aus der Trennkanalisation

Kalkulation	0,00 €	Ergebnis	0,00 €	Abweichung 0,00%
--------------------	---------------	-----------------	---------------	-------------------------

Der Bescheid für das Jahr 2018 lag zum Zeitpunkt der Feststellung des Betriebsergebnisses noch nicht vor. Es ist jedoch, wie in den Vorjahren, mit einer Befreiung zu rechnen. Eventuell auftretende Differenzen werden im Rahmen der Betriebskostenabrechnung 2019 berücksichtigt.

(siehe Anlage 5 - Abwasserabgabe)

c) Abwasserabgabe für Niederschlagswasser aus der Mischwasserkanalisation

Kalkulation	0,00 €	Ergebnis	0,00 €	Abweichung 0,00%
--------------------	---------------	-----------------	---------------	-------------------------

Der Bescheid für das Jahr 2018 lag zum Zeitpunkt der Feststellung des Betriebsergebnisses noch nicht vor. Es ist jedoch, wie in den Vorjahren, mit einer Befreiung zu rechnen. Eventuell auftretende Differenzen werden im Rahmen der Betriebskostenabrechnung 2019 berücksichtigt.

(siehe Anlage 5 - Abwasserabgabe)

4.1.5. Interne Leistungsbeziehungen

Kalkulation	578.650,00 €	Ergebnis	678.234,93 €	Abweichung +17,21%
--------------------	---------------------	-----------------	---------------------	---------------------------

Die Höhe der Internen Leistungsbeziehungen hat die Kalkulation um 99.584,93 € überschritten. Im Rahmen der Kosten- und Leistungsrechnung werden Leistungen, die von anderen Bereichen der Stadtverwaltung erbracht werden, dem Entwässerungsbetrieb in Rechnung gestellt. Die Rechnungsbeträge wurden von der Kämmerei, dem SB11 und dem SIM kalkuliert und abgerechnet. Die größte Abweichung zwischen Kalkulation und Abrechnung ist bei den Kosten des SB 11 erkennbar. Hier wurden 201.640,00 € kalkuliert, tatsächlich entstanden sind jedoch Kosten in Höhe von

395.953,59 €. Der Kalkulation 2018 lag die Betriebskostenabrechnung 2016 zugrunde. Danach haben sich die Abrechnungsmodalitäten mit dem Baubetriebshof geändert, was zu dieser Abweichung führt. Darüber hinaus wurden 2018 neue Stundensätze für Personal und Fahrzeuge kalkuliert, die deutlich über den bisherigen Sätzen liegen.

(siehe Anlage 6 – Interne Leistungsbeziehungen)

4.1.6. Kalkulatorische Kosten

Kalkulation	6.326.620,00 €	Ergebnis	5.742.449,01 €	Abweichung -9,23%
--------------------	-----------------------	-----------------	-----------------------	--------------------------

In der Summe sind die kalkulatorischen Kosten um -584.170,99 € gegenüber der Kalkulation gesunken. Im nachfolgenden Text werden die Kosten im Einzelnen dargestellt.

(siehe Anlage 7 – Kalkulatorische Kosten)

4.1.6.1 Abschreibung

Kalkulation	3.670.370,00 €	Ergebnis	3.462.448,79 €	Abweichung -5,66%
--------------------	-----------------------	-----------------	-----------------------	--------------------------

Die Kosten für die kalkulatorische Abschreibung vermindern sich um -207.921,21 €. Grundlage für die Berechnung der kalkulatorischen Abschreibungen sind die Wiederbeschaffungszeitwerte. Die Abweichung ist maßgeblich damit begründet, dass der Kalkulation ein Zahlenwert aus der Vermögensbewertung des **Vorvorjahres** zu Grunde liegt und somit 2 Jahre geschätzt werden müssen. Zum einen sind die Zu- und Abgänge zu schätzen und zum anderen ergeben sich Veränderungen der Wiederbeschaffungszeitwerte durch die Baupreisindizes. Aufgrund der umfangreichen Schätzungen sind Abweichungen unvermeidbar.

(siehe Anlage 7 – Kalkulatorische Kosten)

4.1.6.2 Verzinsung des Anlagekapitals

Kalkulation	2.656.250,00 €	Ergebnis	2.280.000,22 €	Abweichung -14,16%
--------------------	-----------------------	-----------------	-----------------------	---------------------------

Das Anlagekapital wird auf der Basis der Restbuchwerte der Herstellungskosten unter Abzug der Beiträge und Zuwendungen Dritter mit 6,0 % verzinst.

Die Abrechnung ergibt -376.249,78 € niedrigere Zinsen. Diese Abweichung wird durch mehrere Faktoren verursacht. Diese Faktoren sind nachstehend unter Ziff. 4.1.6.3 „Anlagekapital“, Ziff. 4.1.6.4 „Abzugskapital“ und Ziff. 4.1.6.5 „Zinsberechnung“ im Einzelnen begründet.

(siehe Anlage 7 – Kalkulatorische Kosten)

4.1.6.3 Anlagekapital

Das Anlagevermögen hat einen Restbuchwert von 62.824.686,10 €. In der Kalkulation wurde von einem Restbuchwert in Höhe von 65.446.496,11 € ausgegangen. Die Differenz in Höhe von -2.621.810,01 ist maßgeblich damit begründet, dass der Kalkulation ein Zahlenwert aus der Vermögensbewertung des Vorvorjahres zugrunde lag und somit die Zu- und Abgänge von 2 Jahren ge-

schätzt werden müssen. Aufgrund dieser umfangreichen Schätzungen sind Abweichungen unvermeidbar.

(siehe Anlage 7 – Kalkulatorische Kosten)

4.1.6.4 Abzugskapital

Kalkulation	20.990.500,09 €	Ergebnis	21.783.703,32 €	Abweichung 3,78%
--------------------	------------------------	-----------------	------------------------	-------------------------

Das sog. Abzugskapital besteht aus Finanzierungsbeiträgen Dritter (Beiträge und Zuwendungen). Die Abweichung von 793.203,23 € liegt darin begründet, dass mehr Kanalanschlussbeiträge abgerechnet werden konnten als angenommen.

Entsprechend der Rechtsprechung des Oberverwaltungsgerichts Münster - Urteil vom 20.03.1997 – 9 A 1921/95 – wird das Abzugskapital, da es am Werteverzehr teilnimmt, ebenfalls abgeschrieben und von den Restbuchwerten des Anlagevermögens in Abzug gebracht.

(siehe Anlage 7 – Kalkulatorische Kosten)

4.1.6.5 Zinsberechnung

Kalkulation	2.656.250,00 €	Ergebnis	2.280.000,22 €	Abweichung -14,16%
--------------------	-----------------------	-----------------	-----------------------	---------------------------

Die kalkulatorischen Zinsen liegen deutlich unter der Schätzung. Das liegt zum einen darin begründet, dass das Abzugskapital höher ist als angenommen. Dadurch sinken die um das Abzugskapital bereinigten Restbuchwerte, die Grundlage für die Berechnung der kalkulatorischen Zinsen sind.

(siehe Anlage 7 – Kalkulatorische Kosten)

4.1.7. Interne Leistungsverrechnung

Kalkulation	0,00 €	Ergebnis	38.311,17 €	Abweichung 100%
--------------------	---------------	-----------------	--------------------	------------------------

Bei diesen Kosten handelt es sich um direkte Leistungsverrechnungen des Service Zentrale Dienste, insbesondere DV-Management (Fachverfahren, die im Abwasserbetrieb eingesetzt werden), Mitgliedsbeiträge, Stellenausschreibungen etc.

4.1.8. Private Grundstücksentwässerungsanlagen

Kalkulation	17.830,00€	Ergebnis	14.726,50€	Abweichung -17,41%
--------------------	-------------------	-----------------	-------------------	---------------------------

Seit dem Jahr 2002 werden auch die Eigentümer privater Grundstücksentwässerungsanlagen (abflusslose Gruben und Kleinkläranlagen für häusliches Abwasser) entsprechend dem Frischwasserbezug zu Kanalbenutzungsgebühren herangezogen.

Die Entsorgungskosten liegen -3.103,50 € unter der Kalkulation, da von einer höheren Entsorgungsmenge auszugehen war.

Die Entsorgungskosten entstehen für folgende Leistungen:

- Abfuhr der Grubeninhalte durch das beauftragte Abfuhrunternehmen

- Entsorgung der Grubeninhalte bei der Kläranlage in Düsseldorf
(siehe Anlage 8 – Private Grundstücksentwässerungsanlagen)

4.2. Erlöse

4.2.1. Schmutzwassergebühren

Kalkulation **6.224.818,00 €** **Ergebnis** **6.260.942,22 €** **Abweichung 0,58%**

Bei den Schmutzwassergebühren sind 36.124,22 € Mehreinnahmen gegenüber der Kalkulation zu verzeichnen. Die Gebührenhöhe basiert auf dem Frischwasserbezug.

Der Gebührenkalkulation wurden die von den Wasserwerken kalkulierten Verkaufsmengen für Frischwasser (2.760.470 m³) zugrunde gelegt. Die tatsächliche modifizierte Frischwassermenge beläuft sich jedoch auf 2.766.694 m³ und liegt damit +6.224 m³ über der kalkulierten Menge.

(siehe Anlage 9 - Schmutzwassergebühren)

4.2.2. Niederschlagswassergebühren

Kalkulation **4.915.169,82€** **Ergebnis** **5.004.181,99 €** **Abweichung 1,81%**

Bei den Niederschlagswassergebühren sind 89.911 € mehr Einnahmen gegenüber der Kalkulation zu verzeichnen. Die Gebührenhöhe basiert auf den tatsächlich veranlagten gebührenwirksamen überbauten und versiegelten Flächen.

Der Gebührenkalkulation wurde eine Gesamtfläche von 4.964.818 m² zugrunde gelegt. Die tatsächliche gebührenwirksame Fläche beläuft sich jedoch auf 5.054.729 m². Aufgrund intensiveren Personaleinsatzes konnten mehr Flächenkorrekturen durchgeführt werden.

(siehe Anlage 10 - Niederschlagswassergebühren)

Meerbusch, 16.08.2019

gez.

Hartl

Anlagen

Betriebsabrechnungsbogen einschließlich Anlagen

1. Abwasserbeseitigung Betriebskostenabrechnung 2018
2. Personalkosten
3. Klärkostenanteil
4. Inkassokosten
5. Abwasserabgabe
6. Innere Verrechnungen
7. Kalkulatorische Kosten des Anlagekapitals
8. Private Grundstücksentwässerungsanlagen
9. Schmutzwassergebühren
10. Niederschlagswassergebühren

Kosten- und Erlösorten	Haushaltssoll	Gebühren- kalkulation 2018	Wirtschafts- rechnung 2018	Abweichungen Wirtschaftrechnung von der Kalkulation		Gebühren- aufwand insgesamt	Regenwasser- entsorgung 2018	Schmutzwasser- entsorgung 2018	Mischwasser- entsorgung 1400	Planung und Bau 4000	Allgemeiner Kanal- betrieb 4900	Fahrzeuge, Geräte, techn. Einrichtungen 5000	Sonder- bauwerke 6600	Allgemeine Verwaltung 7000
				in €	in %									
I. Kosten														
A Personalkosten	885.900,00	505.675,17	443.809,32	-61.865,85	-12,23%	0,00	0,00	0,00	0,00	375.771,60	0,00	0,00	0,00	443.809,32
B Betriebs- und Unterhaltungskosten	446.200,00	1.038.200,00	1.162.518,11	124.318,11	11,97%	27.302,29	17.861,72	9.440,57	473.696,55	215,01	273.809,80	0,00	361.833,31	25.661,15
C Klärkostenanteil Kläranlage D'dorf Nord	2.930.000,00	2.598.238,95	2.358.792,46	-239.446,49	-9,22%	2.358.792,46	400.038,79	1.958.753,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D1 Sachkosten	504.800,00	335.230,00	316.057,85	-19.172,15	-5,72%	263.272,01	0,00	263.272,01	0,00	15.772,06	37.013,78	0,00	0,00	0,00
D2 Abwasserabgabe	359.000,00	122.000,00	123.000,00	1.000,00	0,82%	123.000,00	0,00	123.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D Sachkosten incl. Abwasserabgabe	863.800,00	457.230,00	439.057,85	-18.172,15	-3,97%	386.272,01	0,00	386.272,01	0,00	15.772,06	37.013,78	0,00	0,00	0,00
E Interne Leistungsbeziehungen	515.760,00	578.650,00	678.234,93	99.584,93	17,21%	40.418,81	18.796,17	21.622,64	11.348,32	0,00	152.415,02	0,00	383.887,83	90.164,95
Sach- und Betriebskosten (B - E)	4.755.760,00	4.672.318,95	4.638.603,35	-33.715,60	-0,72%	2.812.785,57	436.696,68	2.376.088,89	485.044,87	15.987,07	463.238,60	0,00	745.721,14	115.826,10
F1 Kalkulatorische Abschreibung	3.112.717,16	3.670.370,00	3.462.448,79	-207.921,21	-5,66%	3.462.448,79	1.998.860,43	1.463.588,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F2 Kalkulatorische Verzinsung		2.656.250,00	2.280.000,22	-376.249,78	-14,16%	2.280.000,22	1.288.325,03	991.675,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F Kalkulatorische Kosten	3.112.717,16	6.326.620,00	5.742.449,01	-584.170,99	-9,23%	5.742.449,01	3.287.185,46	2.455.263,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G Interne Leistungsverrechnung			38.311,17	38.311,17		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.311,17
Direkte Kosten (A - G)	8.754.377,16	11.504.614,12	10.863.172,85	-641.441,27	-5,58%	8.555.234,58	3.723.882,14	4.831.352,44	485.044,87	391.758,67	463.238,60	0,00	745.721,14	597.946,59
H abzgl. Nebenerlöse	143.200,00	14.200,00	16.484,81	2.284,81	16,09%	13.835,41	0,00	13.835,41	0,00	352.275,70	0,00	0,00	2.649,40	0,00
Gesamtsumme Kosten vor Umlage	8.611.177,16	11.490.414,12	10.846.688,04	-643.726,08	-5,60%	8.541.399,17	3.723.882,14	4.817.517,03	485.044,87	39.482,97	463.238,60	0,00	743.071,74	597.946,59
Umlage Kostenstelle 7000 Allgem. Verwaltung						597.946,59	269.793,50	328.153,09						-597.946,59
Umlage Kostenstelle 6600 Sonderbauwerke						743.071,74	335.273,97	407.797,77					-743.071,74	
Umlage Kostenstelle 5000 Fahrzeuge, Geräte, techn. Einrichtungen						0,00	0,00	0,00				0,00		
Umlage Kostenstelle 4900 Allgemeiner Kanalbetrieb						463.238,60	209.013,26	254.225,34			-463.238,60			
Umlage Kostenstelle 4000 Planung und Bau						39.482,97	17.814,72	21.668,25		-39.482,97				
Umlage Kostenstelle 1400 Mischwasserentsorgung						485.044,87	218.852,25	266.192,62	-485.044,87					
Summe Umlage Vorkostenstellen						2.328.784,77	1.050.747,70	1.278.037,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kosten insgesamt						10.870.183,94	4.774.629,84	6.095.554,10						
II. Haupte Erlöse														
A Schmutzwassergebühren		6.224.818,00	6.260.942,22	36.124,22	0,58%			6.260.942,22						
B Niederschlagswassergebühren		4.915.169,82	5.004.181,99	89.012,17	1,81%		5.004.181,99							
Summe Haupte Erlöse		11.139.987,82	11.265.124,21	125.136,39	1,12%		5.004.181,99	6.260.942,22						
Überdeckung/ Unterdeckung (-)		-350.426,30	418.436,17				229.552,15	165.388,12						
III. Rücklagenabwicklung														
A Entnahme Sonderrücklage							0,00	0,00						
IV. Vortrag Betriebsergebnisse														
Vortrag des Betriebsergebnisses Abwasser (Vorvorjahr)							0,00	0,00						
A Vortrag des Betriebsergebnisses Abwasser (Vorjahr)			225.791,77				186.054,64	39.737,13						
B Vortrag des Betriebsergebnisses Abwasser (Vorjahr)			96.942,83				0,00	96.942,83						
Summe Vortrag Betriebsergebnis			322.734,60				186.054,64	136.679,96						
Betriebsergebnis (Erlöse ./. Kosten)			741.170,77				415.606,79	302.068,08						

Personalkosten

Anlage 2
zur BKA

lfd. Nr.	Stellenplan Nr.	Personalkosten Besoldung/ Vergütung incl. Vers.	Anteil Stadtentwässerung gebührenpflichtig		Anteil Investitionsbereich zu aktivieren		Betriebsfremde Kosten insg.		Stadtentwässerung insgesamt in €	
			in %	lfd. Kosten in €	in %	lfd. Kosten in €	in %	in €		
1	050 XXX	79.553,32	9%	7.159,80	20%	15.910,66			23.070,46	
2	050 XXX	83.452,32	6%	5.007,14	23%	19.194,03			24.201,17	
3	050 XXX	40.032,20	19%	7.606,12	25%	10.008,05	5%	2.001,61	19.615,78	
4	050 XXX	41.885,87	1%	418,86	25%	10.471,47			10.890,33	
5	050 XXX	51.536,88	41%	21.130,12	50%	25.768,44	9%	4.638,33	51.536,89	
6	050 XXX	79.574,22			30%	23.872,27			23.872,27	
7	050 XXX	86.747,02			70%	60.722,91			60.722,91	
8	050 XXX	0,00			70%				0,00	
9	050 XXX	69.910,05	5%	3.495,50	95%	66.414,55			69.910,05	
10	050 XXX	60.395,63	67%	40.465,07	33%	19.930,56			60.395,63	
11	050 XXX	57.812,70			80%	46.250,16	20%	11.562,54	57.812,70	
12	050 XXX	52.594,61			70%	36.816,23	30%	15.778,38	52.594,61	
13	050 XXX	45.418,20	50%	22.709,10			50%	22.709,10	45.418,20	
14	050 XXX	78.725,75	100%	78.725,75					78.725,75	
15	050 XXX	90.421,64	100%	90.421,64					90.421,64	
16	050 XXX	106.613,25	10%	10.661,33	2%	2.132,27			12.793,60	
17	050 XXX	58.715,53	17%	9.981,64	20%	11.743,11			21.724,75	
18	050 XXX	48.517,50	75%	36.388,13					36.388,13	
19	050 XXX	23.791,95					10%	2.379,20	2.379,20	
20	050 XXX	29.836,48	10%	2.983,65			10%	2.983,65	5.967,30	
21	050 XXX	31.703,60					10%	3.170,36	3.170,36	
22	050 XXX	58.382,64					10%	5.838,26	5.838,26	
23	050 XXX	60.819,70			5%	3.040,99			3.040,99	
24	050 XXX	39.958,42	100%	39.958,42					39.958,42	
25	050 XXX	30.468,86					10%	3.046,89	3.046,89	
26	050 XXX	31.623,56					10%	3.162,36	3.162,36	
27	050 XXX	24.910,22	100%	24.910,22					24.910,22	
28	050 XXX	10.173,73	100%	10.173,73					10.173,73	
		1.406.868,34	810%	412.196,22	618%	352.275,70	174%	77.270,68	841.742,60	
gebührenrelevante Personalanteile						810%				
nicht geb.relev Anteile						792%				
						1602%				
B. Zuführungen an Pensions- und Beihilferückstellungen										
lfd. Nr.	Stellenplan Nr.	Gesamt-Anteil in %	Anteil Stadtentwässerung gebührenpflichtig			in %	lfd. Kosten in €			
			Pensions- rückstellungen	Beihilfe- rückstellungen	anteilige Rückstellungen insgesamt					
1	050 XXX	29%	60.636,00	17.302,00	22.602,02	9%	7.014,42			
2	050 XXX	100%	7.335,00	2.050,00	9.385,00	41%	3.847,85			
3	050 XXX	37%	10.519,00	5.560,00	5.949,23	17%	2.733,43			
4	050 XXX	75%	17.465,00	4.603,00	16.551,00	75%	16.551,00			
5	050 XXX	10%	7.870,00	3.317,00	1.118,70	0%	0,00			
6	050 XXX	20%	10.085,00	4.579,00	2.932,80	10%	1.466,40			
7	050 XXX	10%	16.434,00	9.135,00	2.556,90	0%	0,00			
8	050 XXX	10%	31.918,00	7.900,00	3.981,80	0%	0,00			
9	050 XXX	10%	11.954,00	4.395,00	1.634,90	0%	0,00			
10	050 XXX	10%	10.625,00	4.603,00	1.522,80	0%	0,00			
11	050 XXX	100%	0,00	0,00	0,00	100%	0,00			
			184.841,00	63.444,00	68.235,15		31.613,10			
Summe A + B				443.809,32						

A) Klärkosten Düsseldorf																																																																																																																																											
		Ergebnis			Kalkulation			Vergleich																																																																																																																																			
		Einleitungs- menge cbm	Kosten pro cbm	Kosten €	Einleitungs- menge cbm	Kosten pro cbm	Kosten €	Differenz € %																																																																																																																																			
1.	Klärkostenanteil	4.118.056,00	0,5495110728	2.262.917,37	4.700.000	0,533	2.502.750,00	-239.832,63	-9,58%																																																																																																																																		
2.	Schneckenpumpwerk - Mitbenutzung -			67.940,95			67.000,00	940,95	1,40%																																																																																																																																		
Summe				2.330.858,32			2.569.750,00	-238.891,68	-9,30%																																																																																																																																		
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="10">Einleitungsmengen und Kosten/cbm</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>1997</td><td>4.605.901,00</td><td>cbm</td><td>0,4407</td><td>€</td><td>2007</td><td>4.474.696,00</td><td>cbm</td><td>0,5171712876</td><td>€</td></tr> <tr><td>1998</td><td>5.631.334,00</td><td>cbm</td><td>0,3877</td><td>€</td><td>2008</td><td>5.143.863,00</td><td>cbm</td><td>0,5283136640</td><td>€</td></tr> <tr><td>1999</td><td>5.761.891,00</td><td>cbm</td><td>0,4092</td><td>€</td><td>2009</td><td>4.720.424,00</td><td>cbm</td><td>0,5217250160</td><td>€</td></tr> <tr><td>2000</td><td>5.098.258,80</td><td>cbm</td><td>0,5512</td><td>€</td><td>2010</td><td>5.015.313,00</td><td>cbm</td><td>0,5447605674</td><td>€</td></tr> <tr><td>2001</td><td>5.530.573,30</td><td>cbm</td><td>0,5321</td><td>€</td><td>2011</td><td>5.058.933,00</td><td>cbm</td><td>0,5354619720</td><td>€</td></tr> <tr><td>2002</td><td>5.798.123,80</td><td>cbm</td><td>0,4982682031</td><td>€</td><td>2012</td><td>4.624.209,00</td><td>cbm</td><td>0,4930656597</td><td>€</td></tr> <tr><td>2003</td><td>5.107.163,00</td><td>cbm</td><td>0,5687216311</td><td>€</td><td>2013</td><td>4.253.530,00</td><td>cbm</td><td>0,4997317000</td><td>€</td></tr> <tr><td>2004</td><td>5.278.917,00</td><td>cbm</td><td>0,5201938526</td><td>€</td><td>2014</td><td>4.280.238,00</td><td>cbm</td><td>0,5185738085</td><td>€</td></tr> <tr><td>2005</td><td>5.468.850,00</td><td>cbm</td><td>0,5421519840</td><td>€</td><td>2015</td><td>4.424.033,00</td><td>cbm</td><td>0,5181801491</td><td>€</td></tr> <tr><td>2006</td><td>4.578.952,00</td><td>cbm</td><td>0,5646253495</td><td>€</td><td>2016</td><td>4.596.934,00</td><td>cbm</td><td>0,4877415053</td><td>€</td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>2017</td><td>4.472.804,00</td><td>cbm</td><td>0,5244229262</td><td>€</td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>2018</td><td>4.118.056,00</td><td>cbm</td><td>0,5495110728</td><td>€</td></tr> </tbody> </table>										Einleitungsmengen und Kosten/cbm										1997	4.605.901,00	cbm	0,4407	€	2007	4.474.696,00	cbm	0,5171712876	€	1998	5.631.334,00	cbm	0,3877	€	2008	5.143.863,00	cbm	0,5283136640	€	1999	5.761.891,00	cbm	0,4092	€	2009	4.720.424,00	cbm	0,5217250160	€	2000	5.098.258,80	cbm	0,5512	€	2010	5.015.313,00	cbm	0,5447605674	€	2001	5.530.573,30	cbm	0,5321	€	2011	5.058.933,00	cbm	0,5354619720	€	2002	5.798.123,80	cbm	0,4982682031	€	2012	4.624.209,00	cbm	0,4930656597	€	2003	5.107.163,00	cbm	0,5687216311	€	2013	4.253.530,00	cbm	0,4997317000	€	2004	5.278.917,00	cbm	0,5201938526	€	2014	4.280.238,00	cbm	0,5185738085	€	2005	5.468.850,00	cbm	0,5421519840	€	2015	4.424.033,00	cbm	0,5181801491	€	2006	4.578.952,00	cbm	0,5646253495	€	2016	4.596.934,00	cbm	0,4877415053	€						2017	4.472.804,00	cbm	0,5244229262	€						2018	4.118.056,00	cbm	0,5495110728	€
Einleitungsmengen und Kosten/cbm																																																																																																																																											
1997	4.605.901,00	cbm	0,4407	€	2007	4.474.696,00	cbm	0,5171712876	€																																																																																																																																		
1998	5.631.334,00	cbm	0,3877	€	2008	5.143.863,00	cbm	0,5283136640	€																																																																																																																																		
1999	5.761.891,00	cbm	0,4092	€	2009	4.720.424,00	cbm	0,5217250160	€																																																																																																																																		
2000	5.098.258,80	cbm	0,5512	€	2010	5.015.313,00	cbm	0,5447605674	€																																																																																																																																		
2001	5.530.573,30	cbm	0,5321	€	2011	5.058.933,00	cbm	0,5354619720	€																																																																																																																																		
2002	5.798.123,80	cbm	0,4982682031	€	2012	4.624.209,00	cbm	0,4930656597	€																																																																																																																																		
2003	5.107.163,00	cbm	0,5687216311	€	2013	4.253.530,00	cbm	0,4997317000	€																																																																																																																																		
2004	5.278.917,00	cbm	0,5201938526	€	2014	4.280.238,00	cbm	0,5185738085	€																																																																																																																																		
2005	5.468.850,00	cbm	0,5421519840	€	2015	4.424.033,00	cbm	0,5181801491	€																																																																																																																																		
2006	4.578.952,00	cbm	0,5646253495	€	2016	4.596.934,00	cbm	0,4877415053	€																																																																																																																																		
					2017	4.472.804,00	cbm	0,5244229262	€																																																																																																																																		
					2018	4.118.056,00	cbm	0,5495110728	€																																																																																																																																		
B) Gebühren Gebiet "Hoxdelle"																																																																																																																																											
		Ergebnis			Kalkulation			Vergleich																																																																																																																																			
		Verbrauch Maßeinheiten	Gebührensatz pro cbm/qm	Gebühren €	Verbrauch Maßeinheiten	Gebührensatz pro cbm/qm	Gebühren €	Differenz € %																																																																																																																																			
B2	Jahreskosten neues Gebiet																																																																																																																																										
1.	Schmutzwasserentwässerung	6.835 cbm	1,52	10.389,20	7.200 cbm	1,52	10.092,80	296,40	2,94%																																																																																																																																		
2.	Regenwasserentwässerung	17.903 qm	0,98	17.544,94	17.903 qm	0,98	17.544,94	0,00	0,00%																																																																																																																																		
Summe				27.934,14			27.637,74	296,40	1,07%																																																																																																																																		
				Summe A + B	2.358.792,46																																																																																																																																						

	Anzahl	pro Zähler	Inkassokosten		Inkassokosten	Kalkulation	Differenz	Differenz										
	Zähler	Netto	Netto	MWSt.	Brutto			%										
Stadtwerke Meerbusch GmbH																		
1. Wasserhauptzähler	14.789	10,77	159.277,53	30.262,73	189.540,26	190.080,69	-540,43	-0,28%										
2. Wasserzweischenzähler	545	21,55	11.744,75	2.231,50	13.976,25	14.041,11	-64,86	-0,46%										
3. Portokosten			3.890,00	739,10	4.629,10	9.295,09												
Zwischensumme	15.334				208.145,61	213.416,89	-605,29	-0,28%										
Summe (z.T. gerundet)	15.334				208.145,61	213.400,00	-5.254,39	-2,46%										
<i>Zum Vergleich: Anzahl Zähler</i>																		
	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
WNO	3.530	3.562	3.618	3.729	3.766	3.799	3.792	3.797	3.811	3.829	3.936	3.971	3.971	3.982	4006	0	0	0
WBM	9.483	9.609	9.669	9.742	9.821	9.859	10.007	10.092	10.148	10.191	10.330	10.472	10.514	10.558	10.577	15.164	15.332	15.334
insges.	13.013	13.171	13.287	13.471	13.587	13.658	13.799	13.889	13.959	14.020	14.266	14.443	14.485	14.540	14.583	15.164	15.332	15.334

Inkassokosten

Abwasserabgabenart		Wirtschaftsrechnung	Kalkulation	Differenz €	Differenz %
1.	Abgabe für Schmutzwasser nach Abwassermenge ³⁾	123.000,00	122.000,00	1.000,00	0,82%
2.	Abgabe für Niederschlagswasser nach Einwohnerzahlen				
2a)	aus der Trennkanalisation ¹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00%
2b)	aus der Mischkanalisation ²⁾	0,00	0,00	0,00	0,00%
Summe		123.000,00	122.000,00	1.000,00	0,82%

Abwasserabgabe

¹⁾ Bei der Abwasserabgabe f. Niederschlagswasser aus der Trennkanalisation wird eine Abgabebefreiung erwartet

²⁾ Bei der Abwasserabgabe f. Niederschlagswasser aus der Mischkanalisation wird ebenfalls eine Abgabebefreiung erwartet

³⁾ Der Bescheid liegt noch nicht vor, es wird die Rückstellung berücksichtigt.

Interne Leistungsbeziehungen	Kalkulation 2018	Kosten Stadtentwässerung 2018	Neutrale Rechnung	Wirtschafts- ergebnis - anteilige Kosten -	Regenwasser-	Schmutzwasser-	Mischwasser-	Allgemeiner	Sonder-	Allgemeine
					entsorgung 3001	entsorgung 3002	entsorgung 3000	Kanalbetrieb 4900	bauwerke 6600	Verwaltung 7000
1. Erstattung Geschäftskosten Service Zentrale Dienste										
SZD DV-Management, Telekommunikation	56.420,00	74.424,31	45.545,58	28.878,73				14.832,45	4.821,86	9.224,42
SZD Personalwirtschaft	23.250,00	22.419,63	13.720,18	8.699,45				4.468,14	1.452,54	2.778,77
SZD Zentrale Leistungen, Archiv, Post und Botendienste	11.230,00	21.769,09	13.322,07	8.447,02				4.338,49	1.410,39	2.698,14
Zwischensumme	90.900,00	118.613,03	72.587,83	46.025,20				23.639,08	7.684,79	14.701,33
2. Erstattung Geschäftskosten Service Finanzen	237.410,00	505.523,58	309.366,20	196.157,38				100.748,71	32.752,23	62.656,44
3. Erstattung Geschäftskosten SB 9/Immobilien	25.140,00	53.507,00	55.597,00	20.911,54				10.741,23	3.491,90	6.678,41
4. Erstattung Geschäftskosten FB 6 (Vermessungsleistung)	230,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
5. Erstattung Geschäftskosten SB 11	201.640,00	424.735,23	28.781,64	395.953,59	18.796,17	21.622,64	11.348,32	7.431,22	336.755,24	0,00
6. Verwaltungskostenerstattung (Vorstand, Service Recht, RPA, Personalrat, Gleichstellung)	23.330,00	49.448,02	30.260,80	19.187,22				9.854,78	3.203,67	6.128,77
Summe	578.650,00	1.151.826,86	496.593,47	678.234,93	18.796,17	21.622,64	11.348,32	152.415,02	383.887,83	90.164,95

↑

Die Kosten des Produktes 110 020 010 werden im Verhältnis der Personalanteile des Betriebes zu den übrigen Anteilen aufgeteilt.

Anlagen		Nutzungsdauer Jahre	Wiederbeschafungszeitwert (WBZW) 31.12.	Abschreibung vom WBZW	Regenwasser- entsorgung	Schmutzwasser- entsorgung	Mischwasser- entsorgung	Fahrzeuge, Geräte, techn. Einrichtungen	Sonder- bauwerke
Abschreibung					1100	1200	1400	5000	6600
1.	Kanalvermögen								
1.1.1	Regenwasserkanäle	67	14.787.902,40	256.438,80	256.438,80				
1.1.2	Schmutzwasserkanäle	67	13.294.175,60	235.456,30		235.456,30			
1.1.3	Mischwasserkanäle	67	134.442.711,00	2.224.439,70			2.224.439,70		
1.3	Retentionsfilterbecken	40	6.226.713,00	155.667,80	155.667,80				
2.1	Betriebsgebäude Regenwasser	67	13.415.124,30	202.334,20	202.334,20				
2.2	Betriebsgebäude Schmutzwasser	67	803.700,10	11.995,40		11.995,40			
2.3	Betriebsgebäude Mischwasser	67	9.461.956,30	141.825,60			141.825,60		
3.1	Maschinentechnik BG Regenwasser	10	548.217,60	29.980,60	29.980,60				
3.2	Maschinentechnik BG Schmutzwasser	10	450.645,20	35.781,10		35.781,10			
3.3	Maschinentechnik BG Mischwasser	10	4.610.409,80	98.714,80			98.714,80		
4.	bewegl. Vermögen	5 bis 20	1.128.933,50	68.827,30				68.827,30	
5.	Grundstücke	unbeschränkt	637.391,40	0,00					0,00
6.	Geringwertige Wirtschaftsgüter <410,-€	1	0,00	987,19				987,19	
			199.807.880,20	3.462.448,79	644.421,40	283.232,80	2.464.980,10	69.814,49	0,00

Der Nominalzins beträgt : 5,6%

Anlagen		Anschaffungswert 31.12.	Restbuchwert 31.12.	Beiträge und Zuschüsse (Abzugskapital)	Restbuchwert ./ Abzugskapital	Restbuchwert - ganzjährig zu verzinsen -	Restbuchwert - unterjährig zu verzinsen -	Zinsen vom Restbuchwert	Regenwasser- entsorgung	Schmutzwasser- entsorgung	Mischwasser- entsorgung	Fahrzeuge, Geräte, techn. Einrichtungen	Sonder- bauwerke
Verzinsung									1100	1200	1400	5000	6600
1.	Kanalvermögen												
1.1.1	Regenwasserkanäle	7.336.537,90	4.026.363,70	1.331.159,28	2.695.204,42	2.695.204,42	0,00	150.931,45	150.931,45				
1.1.2	Schmutzwasserkanäle	6.968.512,50	4.264.671,30	1.409.946,34	2.854.724,96	2.854.724,96	0,00	159.864,60		159.864,60			
1.1.3	Mischwasserkanäle	71.884.938,20	41.392.080,90	13.684.668,48	27.707.412,42	27.132.153,16	575.259,26	1.535.604,93			1.535.604,93		
1.3	Retentionsfilterbecken	4.569.108,50	3.079.478,20	1.650.939,04	1.428.539,16	1.428.539,16	0,00	79.998,19	79.998,19				
2.1	Betriebsgebäude Regenwasser	7.914.883,80	3.917.028,50	1.755.646,31	2.161.382,19	1.857.112,98	304.269,21	120.637,10	120.637,10				
2.2	Betriebsgebäude Schmutzwasser	473.296,00	324.212,30	145.314,78	178.897,52	178.897,52	0,00	10.018,26		10.018,26			
2.3	Betriebsgebäude Mischwasser	6.185.799,90	4.029.437,70	1.806.029,09	2.223.408,61	2.047.564,03	175.844,58	124.510,89			124.510,89		
3.1	Maschinentechnik BG Regenwasser	493.274,90	104.614,80	0,00	104.614,80	104.614,80	0,00	5.858,43	5.858,43				
3.2	Maschinentechnik BG Schmutzwasser	422.978,50	193.821,80	0,00	193.821,80	188.586,83	5.234,97	10.854,02		10.854,02			
3.3	Maschinentechnik BG Mischwasser	3.940.377,90	374.583,10	0,00	374.583,10	348.482,78	26.100,32	20.073,70			20.073,70		
4.	bewegl. Vermögen	1.045.104,00	481.002,40	0,00	481.002,40	421.477,10	59.525,30	25.954,73				25.954,73	
5.	Grundstücke	637.391,40	637.391,40	0,00	637.391,40	637.391,40	0,00	35.693,92					35.693,92
		111.872.203,50	62.824.686,10	21.783.703,32	41.040.982,78	39.894.749,14	1.146.233,64	2.280.000,22	357.425,17	180.736,88	1.680.189,52	25.954,73	35.693,92

Entsorgungsmenge **719,70** m³Entsorgungskosten "Abfuhrunternehmen" **9,80** €/m³ nettoEntsorgungsgebühr "Kläranlage Düsseldorf-Süd" **8,80** €/m³ brutto
(Mehrwertsteuer wird nicht erhoben)**B1) Entsorgung durch Abfuhrunternehmen:****719,70** m³ x **9,80** €/m³ = **7.053,06** €zuzüglich 19 % Mwst = **1.340,08** €**Endsumme (brutto)** **8.393,14** €**B2) Behandlung durch Kläranlage Düsseldorf-Süd:****719,70** m³ x **8,80** €/m³ = **6.333,36** €**Endsumme** **6.333,36** €**Insgesamt:** **14.726,50**

Die Frischwassermenge, für die nur die halbe Gebühr bezahlt wird, wird auch nur zur Hälfte als Abwassermenge zugrundegelegt.

1. Schmutzwassergebühren

Wassermenge	Schmutzwasser-		Gebühr €	Halbe Gebühr m³	Halbe Gebühr €	Gebühr insges. €	Modifizierte Frischwasser- menge m³
	insgesamt m³	anschluss m³					
mit Frischwasserbezug							
Wirtschaftsbetriebe WBM	2.813.353	2.810.809,43	6.239.996,94	2.544	2.798,40	6.242.795,34	2.812.081
Abtretungen						75,66	
Zwischensumme	2.813.353	2.810.809,43	6.239.996,94	2.544	2.798,40	6.242.871,00	2.812.081
ohne Frischwasserbezug							
Bereich Geismühle	0	5.767	12.802,74	0	0,00	12.802,74	5.767
Gruben u. Kleinkläranlagen	0	4.746	5.268,48		0,00	5.268,48	4.746
Grundwasserabsenkungen	0	0	0,00		0,00	0,00	0
Zwischensumme	0	10.513	18.071,22	0	0,00	18.071,22	10.513
Summe	2.813.353	2.821.322	6.258.068	2.544	2.798,40	6.260.942,22	2.822.594

Zum Vergleich:
Kalkulationsmengen

Wassermenge 2018 - Kalkulation -					
	insgesamt m³	Schmutzwasser- anschluss m³	Halbe Gebühr m³	Gebühr insges. €	Modifizierte Frischwasser- menge m³
Wirtschaftsbetriebe WBM	2.796.729	2.794.614	2.115	6.206.392	2.795.672
ohne Frischwasserbezug	8.300	8.300	0	18.426	8.300
Summe	2.805.029	2.802.914	2.115	6.224.818	2.803.972

Differenz

=

+18.622 m³

2. Gebühren für Wasserzweischenzähler

Inkassounternehmen	Gebühr €
Wirtschaftsbetriebe WBM	13.835,41
Summe	13.835,41

1. Niederschlagswassergebühren

versiegelte Flächen	angeschlossene Fläche in m ²	Gebühr
1. Grundstücke		
private Grundstücke/Erschließungsanlagen	3.302.061	3.269.040,49
Zwischensumme	3.302.061	3.269.040,49
2. Verkehrsflächen		
städtische Erschließungsanlagen	1.601.022	1.585.011,96
Kreisstraßen	44.750	44.302,50
Land- und Bundesstraßen	106.416	105.351,84
Geismühle	480	475,20
Zwischensumme	1.752.668	1.735.141,50
Summe	5.054.729	5.004.181,99

Zum Vergleich:
Kalkulationsmengen

versiegelte Flächen	angeschlossene Fläche in m ²	Gebühr
1. Grundstücke		
private Grundstücke/Erschließungsanlagen	3.200.000	3.168.000,00
Zwischensumme	3.200.000	3.168.000,00
2. Verkehrsflächen		
städtische Erschließungsanlagen	1.613.172	1.597.040,28
Kreisstraßen	44.750	44.302,50
Land- und Bundesstraßen	106.416	105.351,84
Geismühle	480	475,20
Zwischensumme	1.764.818	1.747.169,82
Summe	4.964.818	4.915.169,82