



**STADT MEERBUSCH**

**Abwasserbeseitigung**

**Betriebskostenabrechnung**

**Schmutzwasser- und Niederschlagswassergebühr**

**2020**

**aufgestellt am 13.10.2021**

**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 .....	6
3.1.	Erlösseite .....	6
4.	Erläuterungen.....	7
4.1.	Kosten.....	7
4.1.1.	Personalkosten .....	8
4.1.2.	Betriebs- und Unterhaltungskosten .....	8
4.1.2.1	Betrieb des Kanalnetzes.....	8
4.1.2.2	Reparatur von Kanalhausanschlüssen und Schäden durch Wurzeleinwuchs....	8
4.1.2.3	Bauliche Unterhaltung der Sonderbauwerke .....	9
4.1.2.4	Betriebskosten der Sonderbauwerke.....	9
4.1.3.	Klärkostenbeitrag für den Anschluss Kläranlage Düsseldorf-Nord.....	9
4.1.3.1	Betriebskostenanteil der Kläranlage Düsseldorf-Nord .....	9
4.1.3.2	Anteil für das Schneckenpumpwerk.....	10
4.1.3.3	Gebührenanteil für das Gebiet „Hoxdelle“.....	10
4.1.4.	Sachkosten incl. Abwasserabgabe .....	10
4.1.4.1	Inkassokosten .....	10
4.1.4.2	Entwässerungsplanung .....	10
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.	Private Grundstücksentwässerungsanlagen.....	14
4.2.	Erlöse.....	14
4.2.1.	Schmutzwassergebühren.....	14
4.2.2.	Niederschlagswassergebühren.....	15

**Anlagen**

1. Abwasserbeseitigung Betriebskostenabrechnung 2020
2. Personalkosten
3. Klärkostenanteil
4. Inkassokosten
5. Abwasserabgabe
6. Interne Leistungsbeziehungen
7. Kalkulatorische Kosten des Anlagekapitals
8. Private Grundstücksentwässerungsanlagen
9. Schmutzwassergebühren
10. Niederschlagswassergebühren

# Betriebskostenabrechnung 2020

## 1. SCHMUTZWASSERGEBÜHREN

### 1.1. Betriebsergebnis

Die Betriebskostenabrechnung 2020 schließt mit folgendem Ergebnis ab:

Gebührenrelevante Gesamtkosten	6.693.580,09 €
Haupterlöse (Gebühreneinnahmen)	<u>7.043.777,81 €</u>
Betriebszwischenergebnis	350.197,72 €
Vortrag Betriebsergebnis aus Vorjahren	<u>121.554,52 €</u>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b><u>471.752,24 €</u></b>

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)**

### 1.2. Kostendeckungsgrad

Durch die Kostenüberdeckung per Saldo von 471.752,24 € beträgt der Kostendeckungsgrad 107,05%

### 1.3. Gebühr

Die Schmutzwassergebühr für 2020 wurde aufgrund der Kalkulationsdaten lt. Ratsbeschluss auf 2,28 €/m<sup>3</sup> festgesetzt. Sie beträgt unter Zugrundelegung der Ist-Kosten der Betriebskostenabrechnung:

Gesamtkosten	6.693.580,09 €
Abzgl. Vortrag Betriebsergebnis aus Vorjahren	<u>121.554,52 €</u>
Zu verteilende Kosten	6.572.025,57 €
Abwassermenge	3.089.737 m <sup>3</sup>
<b>Kosten pro m<sup>3</sup></b>	<b><u>2,13 €</u></b>

**(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 2020 vorzutragen ist. Der Ausgleich kann frühestens bei der Gebührenkalkulation 2022 und muss spätestens bei der Kalkulation 2024 durchgeführt werden.

#### 1.4.2. Verfahrensweise

Im Rahmen der Gebührenkalkulation 2022 ist zu entscheiden, in welcher Höhe die Überdeckung von insgesamt 471.752,24 € in die Jahre 2022, 2023 und 2024 vorgetragen wird.

## 2. NIEDERSCHLAGSWASSERGEBÜHREN

### 2.1. Betriebsergebnis

Die Betriebskostenabrechnung 2020 schließt mit folgendem Ergebnis ab:

Gebührenrelevante Gesamtkosten	5.232.877,62 €
Haupterlöse (Gebühreneinnahmen)	<u>4.840.168,88 €</u>
Betriebszwischenergebnis	-392.708,74 €
Vortrag Betriebsergebnis aus Vorjahren	<u>279.266,04 €</u>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b><u>-113.442,70 €</u></b>

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 negativen Betriebsergebnis um eine Kostenunterdeckung.

**(siehe Anlage 1 – Betriebskostenabrechnung)**

### 2.2. Kostendeckungsgrad

Durch die Kostenunterdeckung per Saldo von -113.442,70 € beträgt der Kostendeckungsgrad 97,83%.

### 2.3. Gebühr

Die Niederschlagswassergebühr für 2020 wurde aufgrund der Kalkulationsdaten lt. Ratsbeschluss auf 0,96 €/m<sup>3</sup> festgesetzt. Sie beträgt unter Zugrundelegung der Ist-Kosten der Betriebskostenabrechnung:

Gesamtkosten	5.232.877,62 €
Abzgl. Vortrag Betriebsergebnis aus Vorjahren	<u>279.266,04 €</u>
Zu verteilende Kosten	4.953.611,58 €
versiegelte Fläche	5.041.843 m <sup>2</sup>
<b>Kosten pro m<sup>2</sup></b>	<b><u>0,98 €</u></b>

**(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 2020 vorzutragen ist. Der Ausgleich kann frühestens bei der Gebührenkalkulation 2022 und muss spätestens bei der Kalkulation 2024 durchgeführt werden.

### 2.4.2. Verfahrensweise

Im Rahmen der Gebührenkalkulation 2022 ist zu entscheiden, in welcher Höhe die Unterdeckung von -113.442,70 € in die Jahre 2022, 2023 und 2024 vorgetragen wird.

## 3. VERGLEICH MIT KALKULATION

<b>Kalkulation</b>	<b>11.676.930,94 €</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>11.907.796,91 €</b>	<b>Abweichung 1,98%</b>
--------------------	------------------------	-----------------	------------------------	-------------------------

Die Gesamtkosten liegen 230.865,97 € unter der Gebührenkalkulation. Die Abweichungen werden unter Ziff. 5.1 ff. näher erläutert.

Nachstehend eine Übersicht über die Kosten nach Gruppen zusammengefasst:

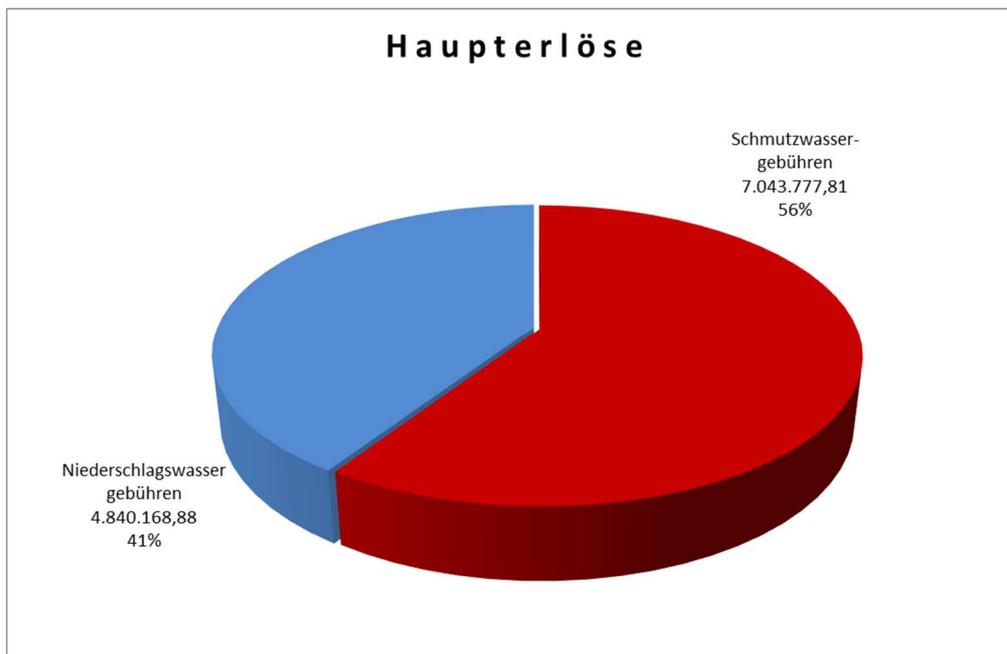
(siehe Anlage 1 – Betriebskostenabrechnung)

### 3.1. Erlösseite

<b>Kalkulation</b>	<b>11.302.961,28 €</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>11.883.946,69 €</b>	<b>Abweichung 5,14%</b>
--------------------	------------------------	-----------------	------------------------	-------------------------

Die Erlöse liegen sind 580.985,41 € höher als in der Kalkulation. Diese Abweichung resultiert im Wesentlichen aus der Differenz zwischen den kalkulierten und der tatsächlichen Schmutzwassermenge Die Abweichungen der einzelnen Erlösarten werden unter Ziff. 5.2 ff näher erläutert.

Nachstehend eine Übersicht über die Erlöse:



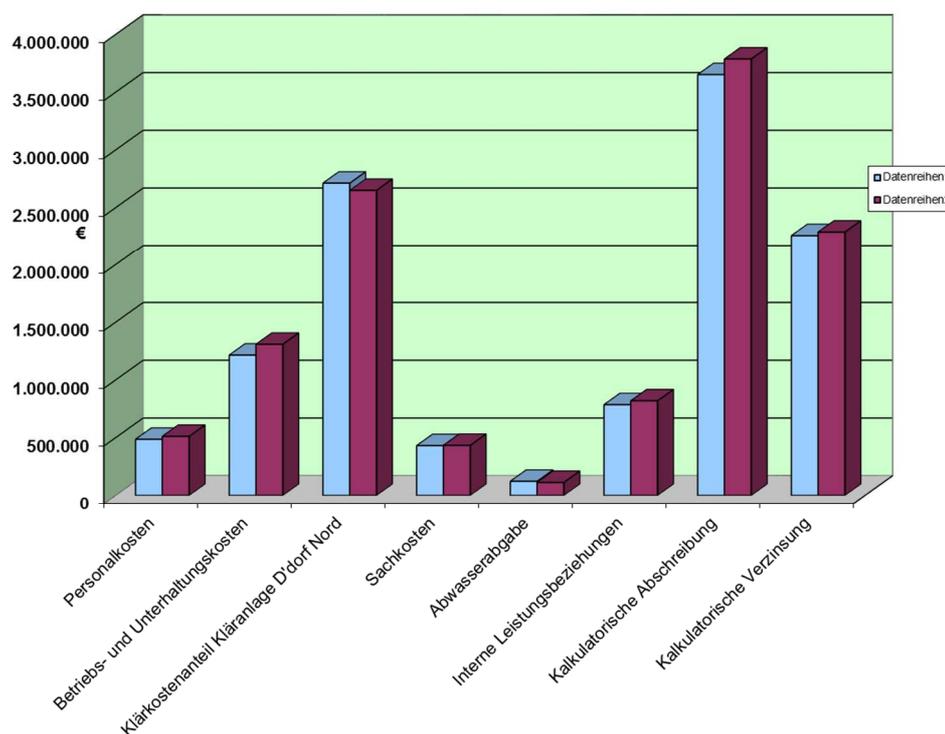
(siehe Anlage 1 – Betriebskostenabrechnung)

## 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**

<b>Kalkulation</b>	<b>486.057,29 €</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>511.619,75 €</b>	<b>Abweichung 5,26%</b>
--------------------	---------------------	-----------------	---------------------	-------------------------

Die Differenz liegt darin begründet, dass eine Stelle schneller besetzt werden konnte als erwartet. Im Ergebnis entstehen 25.562,46 € mehr Personalkosten als kalkuliert  
(siehe Anlage 2 - Personalkosten)

**4.1.2. Betriebs- und Unterhaltungskosten**

<b>Kalkulation</b>	<b>1.215.200,00 €</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>1.309.242,89 €</b>	<b>Abweichung 7,74%</b>
--------------------	-----------------------	-----------------	-----------------------	-------------------------

Im Ergebnis liegen die Betriebs- und Unterhaltungskosten 94.042,89 € 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 2020 erbracht wurden, für die die Rechnung jedoch erst 2021 eingegangen ist und beglichen wurde. Im nachfolgenden Text werden die Kosten im Einzelnen dargestellt.

**4.1.2.1 *Betrieb des Kanalnetzes***

<b>Kalkulation</b>	<b>537.000,00 €</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>324.900,12 €</b>	<b>Abweichung -39,50%</b>
--------------------	---------------------	-----------------	---------------------	---------------------------

Insgesamt wurden für die Unterhaltung und Kontrolle der Abwasseranlagen -212.099,88 € weniger als kalkuliert ausgegeben. Der Grund dafür ist, dass nicht alle für das Jahr 2020 geplanten Aufträge ausgeführt werden konnten. In den Kalkulationskosten sind Kosten der Gewässerunterhaltung enthalten, die jedoch nicht in die Abwassergebühr hineingerechnet werden dürfen.

**4.1.2.2 *Reparatur von Kanalhausanschlüssen und Schäden durch Wurzeleinwuchs***

<b>Kalkulation</b>	<b>430.000,00 €</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>575.918,17 €</b>	<b>Abweichung 33,93 %</b>
--------------------	---------------------	-----------------	---------------------	---------------------------

Diese Kostenposition umfasst zum einen die Reparatur aufgrund von normalem Verschleiß und zum anderen notwendige Reparaturen aufgrund von Wurzeleinwuchs. Die Gesamtkosten liegen 145.918,17 € über der Kalkulation und liegen darin begründet, dass 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	200.000,00 €	Ergebnis	181.309,70 €	Abweichung -9,35%
-------------	--------------	----------	--------------	-------------------

Insgesamt wurden -18.690,30 € weniger als kalkuliert für die Unterhaltung der maschinellen Ausstattung der Sonderbauwerke ausgegeben.

**4.1.2.4 Betriebskosten der Sonderbauwerke**

Kalkulation	200.000,00 €	Ergebnis	181.233,70 €	Abweichung -9-38%
-------------	--------------	----------	--------------	-------------------

Hierbei handelt es sich um die Betriebskosten der Sonderbauwerke, wie Wasser, Strom und Fernmeldegebühren.

**4.1.3. Klärkostenbeitrag für den Anschluss Kläranlage Düsseldorf-Nord**

Kalkulation	2.712.473,64 €	Ergebnis	2.650.276,32 €	Abweichung -2,29%
-------------	----------------	----------	----------------	-------------------

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 -62.197,32 € 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	2.684.539,50 €	Ergebnis	2.619.914,74 €	Abweichung -2,12%
-------------	----------------	----------	----------------	-------------------

Die an die Kläranlage im Jahr 2020 abgeführte Wassermenge ist 240.116 m<sup>3</sup> (5,1%) niedriger als in der Kalkulation angenommen. Insgesamt resultieren daraus geringere Kosten in Höhe von insgesamt -55.415,46 €.

Die Kalkulation beruht auf Kalkulationsdaten der Stadt Düsseldorf für das Klärwerk Düsseldorf-Nord. Der Preis pro m<sup>3</sup> Abwasser betrug lt. Kalkulation 0,561 €, nach Endabrechnung 0,5788136000 €.

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**

<b>Kalkulation</b>	<b>67.941,00 €</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>58.731,70 €</b>	<b>Abweichung -13,55%</b>
--------------------	--------------------	-----------------	--------------------	---------------------------

Die anteiligen Kosten für das Schneckenpumpwerk sind -9.209,30 € niedriger 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“**

<b>Kalkulation</b>	<b>27.934,14 €</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>30.361,58 €</b>	<b>Abweichung 8,69%</b>
--------------------	--------------------	-----------------	--------------------	-------------------------

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 höheren Frischwasserbezuges um 2.427,44 € von der Kalkulation ab.

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

**4.1.4. Sachkosten incl. Abwasserabgabe**

<b>Kalkulation</b>	<b>553.520,00 €</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>546.345,33 €</b>	<b>Abweichung -1,30%</b>
--------------------	---------------------	-----------------	---------------------	--------------------------

In der Summe sind die Sachkosten um -7.174,67 € gegenüber der Kalkulation vermindert. Im nachfolgenden Text werden die Kosten im Einzelnen dargestellt.

**4.1.4.1 Inkassokosten**

<b>Kalkulation</b>	<b>211.500,00 €</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>208.091,19 €</b>	<b>Abweichung -1,61%</b>
--------------------	---------------------	-----------------	---------------------	--------------------------

Die Inkassokosten liegen im Ergebnis mit -3.408,81 € unter der Kalkulation. Grundlage der Kalkulation in der Gebührenbedarfsberechnung ist die Kalkulation der Stadtwerke Meerbusch. Für das Jahr 2020 galt aufgrund der pandemischen Situation ein Mehrwertsteuersatz von 16%. In der Kalkulation wurde mit 19% Mehrwertsteuer gerechnet. Darin liegt die Abweichung begründet.

(siehe Anlage 4 - Inkassokosten)

**4.1.4.2 Entwässerungsplanung**

<b>Kalkulation</b>	<b>117.000,00 €</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>152.422,83 €</b>	<b>Abweichung 30,28%</b>
--------------------	---------------------	-----------------	---------------------	--------------------------

Das Ergebnis der Entwässerungsplanung überschreitet die Kalkulation um 35.422,83 €.

Im Jahr 2020 wurden für die Erstellung des Generalentwässerungsplanes (GEP) Kosten in Höhe von 152.422,83 € fällig. Diese Kosten sind betriebsrelevant und damit auch gebührenrelevant, da ohne einen ordnungsgemäßen GEP der Betrieb des Kanalnetzes nicht sichergestellt ist.

**4.1.4.3 Abwasserabgabe**

<b>Kalkulation</b>	<b>122.120,00 €</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>112.729,43 €</b>	<b>Abweichung -7,69%</b>
--------------------	---------------------	-----------------	---------------------	--------------------------

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**

<b>Kalkulation</b>	<b>122.120,00</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>112.729,43 €</b>	<b>Abweichung -7,69%</b>
--------------------	-------------------	-----------------	---------------------	--------------------------

Die Höhe der Kosten ergibt sich aus dem Gebührenbescheid des Entwässerungsbetriebes der Stadt Düsseldorf.

**(siehe Anlage 5 - Abwasserabgabe)**

**b) Abwasserabgabe für Niederschlagswasser aus der Trennkanalisation**

<b>Kalkulation</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Abweichung 0,00%</b>
--------------------	---------------	-----------------	---------------	-------------------------

Der Bescheid für das Jahr 2020 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 2020 berücksichtigt.

**(siehe Anlage 5 - Abwasserabgabe)**

**c) Abwasserabgabe für Niederschlagswasser aus der Mischwasserkanalisation**

<b>Kalkulation</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Abweichung 0,00%</b>
--------------------	---------------	-----------------	---------------	-------------------------

Der Bescheid für das Jahr 2020 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 2020 berücksichtigt.

**(siehe Anlage 5 - Abwasserabgabe)**

**4.1.5. Interne Leistungsbeziehungen**

<b>Kalkulation</b>	<b>813.850,00 €</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>819.292,32 €</b>	<b>Abweichung 0,67%</b>
--------------------	---------------------	-----------------	---------------------	-------------------------

Die Höhe der Internen Leistungsbeziehungen überschreitet die Kalkulation um 5.442,32 €. 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.

**(siehe Anlage 6 – Interne Leistungsbeziehungen)**

#### 4.1.6. Kalkulatorische Kosten

**Kalkulation**      **5.909.930,01 €**      **Ergebnis**    **6.076.514,14 €**      **Abweichung 2,82%**

In der Summe sind die kalkulatorischen Kosten sind 166.584,13 € höher als in der Kalkulation angenommen. Im nachfolgenden Text werden die Kosten im Einzelnen dargestellt.

**(siehe Anlage 7 – Kalkulatorische Kosten)**

##### 4.1.6.1 Abschreibung

**Kalkulation**      **3.652.400,01 €**      **Ergebnis**    **3.787.904,34 €**      **Abweichung 3,71%**

Verglichen mit der Kalkulation ist die kalkulatorische Abschreibung 135.504,33 € höher. Grundlage für die Berechnung der kalkulatorischen Abschreibungen sind die Wiederbeschaffungszeitwerte. Die Abweichung liegt maßgeblich darin 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**      **2.257.530,00 €**      **Ergebnis**    **2.288.609,80 €**      **Abweichung 1,38%**

Das Anlagekapital wird auf der Basis der Restbuchwerte der Herstellungskosten unter Abzug der Beiträge und Zuwendungen Dritter mit 5,56% verzinst.

Die Abrechnung ergibt 31.079,80 € höhere 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 64.459.293,20 €. In der Kalkulation wurde von einem Restbuchwert in Höhe von 65.884.122,42 € ausgegangen. Die Differenz in Höhe von - 1.424.829,22 ist maßgeblich dadurch begründet, dass der Kalkulation ein Zahlenwert aus der Vermögensbewertung des Vorvorjahres zugrunde lag und somit die Zu- und Abgänge von 2 Jahren geschätzt werden müssen. Aufgrund dieser umfangreichen Schätzungen sind Abweichungen unvermeidbar.

**(siehe Anlage 7 – Kalkulatorische Kosten)**

**4.1.6.4 Abzugskapital**

<b>Kalkulation</b>	<b>20.511.706,15 €</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>22.757.819,53 €</b>	<b>Abweichung 10,95%</b>
--------------------	------------------------	-----------------	------------------------	--------------------------

Das sog. Abzugskapital besteht aus Finanzierungsbeiträgen Dritter ( Beiträge und Zuwendungen ). Die Abweichung von 2.246.113,38 € 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**

<b>Kalkulation</b>	<b>2.257.530,00 €</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>2.288.609,80 €</b>	<b>Abweichung 1,38%</b>
--------------------	-----------------------	-----------------	-----------------------	-------------------------

Der Berechnung liegt der von der Gemeindeprüfanstalt für das Jahr 2020 empfohlene Zinssatz von 5,56% zugrunde.

**(siehe Anlage 7 – Kalkulatorische Kosten)**

**4.1.7. Private Grundstücksentwässerungsanlagen**

<b>Kalkulation</b>	<b>15.900,00€</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>14.683,90€</b>	<b>Abweichung -7,65%</b>
--------------------	-------------------	-----------------	-------------------	--------------------------

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 -787,20 € 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**

<b>Kalkulation</b>	<b>6.452.400,00 €</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>7.043.777,81 €</b>	<b>Abweichung 9,17%</b>
--------------------	-----------------------	-----------------	-----------------------	-------------------------

Bei den Schmutzwassergebühren sind 591.377,81 € Mehreinnahmen gegenüber der Kalkulation zu verzeichnen. Die Gebührenhöhe basiert auf dem Frischwasserbezug.

Der Gebührenkalkulation wurden die von den Wasserwerken kalkulierten Verkaufsmengen für Frischwasser (2.830.000 m<sup>3</sup>) zugrunde gelegt. Die tatsächliche modifizierte Frischwassermenge beläuft sich jedoch auf 3.089.737 m<sup>3</sup> und liegt damit +259.737 m<sup>3</sup> über der kalkulierten Menge. Der Grund dafür könnte die pandemische Situation sein, in der sich viele Menschen mehr zuhause aufhielten als üblicherweise

**(siehe Anlage 9 - Schmutzwassergebühren)**

#### **4.2.2. Niederschlagswassergebühren**

**Kalkulation 4.850.561,28 € Ergebnis 4.840.168,88 € Abweichung 5,14%**

Bei den Niederschlagswassergebühren sind -10.392,40 € weniger Einnahmen gegenüber der Kalkulation zu verzeichnen. Die Gebührenhöhe basiert auf den tatsächlich veranlagten gebührenwirksamen überbauten und versiegelten Flächen.

Der Gebührenkalkulation wurde eine Gesamtfläche von 5.052.668 m<sup>2</sup> zugrunde gelegt. Die tatsächliche gebührenwirksame Fläche beläuft sich jedoch lediglich auf 5.041.843,00 m<sup>2</sup>. Diese Differenz entsteht durch Flächenkorrekturen.

**(siehe Anlage 10 - Niederschlagswassergebühren)**

Meerbusch, 13.10.2021  
gez.

Hartl

#### **Anlagen**

##### **Betriebsabrechnungsbogen einschließlich Anlagen**

1. Abwasserbeseitigung Betriebskostenabrechnung 2020
2. Personalkosten
3. Klärkostenanteil
4. Inkassokosten
5. Abwasserabgabe
6. Innere Verrechnungen
7. Kalkulatorische Kosten des Anlagekapitals
8. Private Grundstücksentwässerungsanlagen
9. Schmutzwassergebühren
10. Niederschlagswassergebühren

Betriebskostenabrechnung

Kosten- und Erlösarten	Haushaltssoll	Gebühren- kalkulation 2020	Wirtschafts- rechnung 2020	Abweichungen Wirtschaftrechnung von der Kalkulation		Gebühren- aufwand insgesamt	Regenwasser- entsorgung	Schmutzwasser- entsorgung	Mischwasser- entsorgung	Planung und Bau	Allgemeiner Kanal- betrieb	Fahrzeuge, Geräte, techn. Einrichtungen	Sonder- bauwerke	Allgemeine Verwaltung
				2020	2020		in €	in %	2020	2020	1400	4000	4900	5000
<b>I. Kosten</b>														
A Personalkosten	885.900,00	486.057,29	511.619,75	25.562,46	5,26%	0,00	0,00	0,00	0,00	400.592,39	0,00	0,00	0,00	511.619,75
B Betriebs- und Unterhaltungskosten	446.200,00	1.215.200,00	1.309.242,89	94.042,89	7,74%	29.647,56	29.647,56	0,00	321.401,88	944,10	585.802,22	0,00	364.096,62	7.350,51
C Klärkostenanteil Kläranlage D'dorf Nord	2.930.000,00	2.712.473,64	2.650.276,32	-62.197,32	-2,29%	2.650.276,32	447.472,95	2.202.803,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D1 Sachkosten	504.800,00	431.400,00	433.615,90	2.215,90	0,51%	246.341,24	2.161,95	244.179,29	0,00	200,00	187.074,66	0,00	0,00	0,00
D2 Abwasserabgabe	359.000,00	122.120,00	112.729,43	-9.390,57	-7,69%	112.729,43	0,00	112.729,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D Sachkosten incl. Abwasserabgabe	863.800,00	553.520,00	546.345,33	-7.174,67	-1,30%	359.070,67	2.161,95	356.908,72	0,00	200,00	187.074,66	0,00	0,00	0,00
E Interne Leistungsbeziehungen	515.760,00	813.850,00	819.292,32	5.442,32	0,67%	6.490,00	0,00	6.490,00	58.044,70	0,00	169.910,63	0,00	463.737,42	121.109,57
<b>Sach- und Betriebskosten (B - E)</b>	<b>4.755.760,00</b>	<b>5.295.043,64</b>	<b>5.325.156,86</b>	<b>30.113,22</b>	<b>0,57%</b>	<b>3.045.484,55</b>	<b>479.282,46</b>	<b>2.566.202,09</b>	<b>379.446,58</b>	<b>1.144,10</b>	<b>942.787,51</b>	<b>0,00</b>	<b>827.834,04</b>	<b>128.460,08</b>
F1 Kalkulatorische Abschreibung	3.112.717,16	3.652.400,01	3.787.904,34	135.504,33	3,71%	3.787.904,34	2.193.702,36	1.594.201,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F2 Kalkulatorische Verzinsung		2.257.530,00	2.288.609,80	31.079,80	1,38%	2.288.609,80	1.288.332,08	1.000.277,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F Kalkulatorische Kosten	3.112.717,16	5.909.930,01	6.076.514,14	166.584,13	2,82%	6.076.514,14	3.482.034,44	2.594.479,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G Interne Leistungsverrechnung						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Direkte Kosten (A - G)</b>	<b>8.754.377,16</b>	<b>11.691.030,94</b>	<b>11.913.290,75</b>	<b>222.259,81</b>	<b>1,90%</b>	<b>9.121.998,69</b>	<b>3.961.316,90</b>	<b>5.160.681,79</b>	<b>379.446,58</b>	<b>401.736,49</b>	<b>942.787,51</b>	<b>0,00</b>	<b>827.834,04</b>	<b>640.079,83</b>
H abzgl. Nebenerlöse	143.150,00	14.100,00	5.493,84	-8.606,16	-61,04%	13.716,33	0,00	13.716,33	0,00	381.931,59	0,00	0,00	-8.222,49	0,00
<b>Gesamtsumme Kosten vor Umlage</b>	<b>8.611.227,16</b>	<b>11.676.930,94</b>	<b>11.907.796,91</b>	<b>230.865,97</b>	<b>1,98%</b>	<b>9.108.282,36</b>	<b>3.961.316,90</b>	<b>5.146.965,46</b>	<b>379.446,58</b>	<b>19.804,90</b>	<b>942.787,51</b>	<b>0,00</b>	<b>836.056,53</b>	<b>640.079,83</b>
Umlage Kostenstelle 7000 Allgem. Verwaltung						640.079,83	288.804,02	351.275,81						-640.079,83
Umlage Kostenstelle 6600 Sonderbauwerke						836.056,53	377.228,71	458.827,82					-836.056,53	
Umlage Kostenstelle 5000 Fahrzeuge, Geräte, techn. Einrichtungen						0,00	0,00	0,00				0,00		
Umlage Kostenstelle 4900 Allgemeiner Kanalbetrieb						942.787,51	425.385,72	517.401,79			-942.787,51			
Umlage Kostenstelle 4000 Planung und Bau						19.804,90	8.935,97	10.868,93		-19.804,90				
Umlage Kostenstelle 1400 Mischwasserentsorgung						379.446,58	171.206,30	208.240,28	-379.446,58					
<b>Summe Umlage Vorkostenstellen</b>						<b>2.818.175,35</b>	<b>1.271.560,72</b>	<b>1.546.614,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kosten insgesamt</b>						<b>11.926.457,71</b>	<b>5.232.877,62</b>	<b>6.693.580,09</b>						
<b>II. Haupterlöse</b>														
A Schmutzwassergebühren		6.452.400,00	7.043.777,81	591.377,81	9,17%			7.043.777,81						
B Niederschlagswassergebühren		4.850.561,28	4.840.168,88	-10.392,40	-0,21%		4.840.168,88							
<b>Summe Haupterlöse</b>		<b>11.302.961,28</b>	<b>11.883.946,69</b>	<b>580.985,41</b>	<b>5,14%</b>		<b>4.840.168,88</b>	<b>7.043.777,81</b>						
<b>Überdeckung/ Unterdeckung (-)</b>		<b>-373.969,66</b>	<b>-23.850,22</b>				<b>-392.708,74</b>	<b>350.197,72</b>						
<b>III. Rücklagenabwicklung</b>														
A Entnahme Sonderrücklage							0,00	0,00						
<b>IV. Vortrag Betriebsergebnisse</b>														
Vortrag des Betriebsergebnisses Abwasser (Vorvorjahr)							189.910,01	0,00						
A Vortrag des Betriebsergebnisses Abwasser (Vorjahr)			150.497,43				89.356,03	61.141,40						
B Vortrag des Betriebsergebnisses Abwasser (Vorjahr)			60.413,12				0,00	60.413,12						
<b>Summe Vortrag Betriebsergebnis</b>			<b>210.910,55</b>				<b>279.266,04</b>	<b>121.554,52</b>						
<b>Betriebsergebnis (Erlöse ./. Kosten)</b>			<b>187.060,33</b>				<b>-113.442,70</b>	<b>471.752,24</b>						

# 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 %	lfd. Kosten in €	in %	lfd. Kosten in €	in %	in €	in €
1	050 XXX	75.289,36	9%	6.776,04	20%	15.057,87			21.833,91
2	050 XXX	89.190,98	6%	5.351,46	23%	20.513,93			25.865,39
3	050 XXX	38.392,25	19%	7.294,53	25%	9.598,06	5%	1.919,61	18.812,20
4	050 XXX	44.192,25	1%	441,92	25%	11.048,06			11.489,98
5	050 XXX	59.598,76	41%	24.435,49	50%	29.799,38	9%	5.363,90	59.598,77
6	050 XXX	83.131,28			30%	24.939,38			24.939,38
7	050 XXX	88.928,40			70%	62.249,88			62.249,88
8	050 XXX	0,00			70%				0,00
9	050 XXX	77.651,26	5%	3.882,56	95%	73.768,70			77.651,26
10	050 XXX	61.559,27	67%	41.244,71	33%	20.314,56			61.559,27
11	050 XXX	68.384,23			80%	54.707,38	20%	13.676,85	68.384,23
12	050 XXX	62.810,28			70%	43.967,20	30%	18.843,08	62.810,28
13	050 XXX	56.146,99	50%	28.073,50			50%	28.073,50	56.147,00
14	050 XXX	71.980,77	100%	71.980,77					71.980,77
15	050 XXX	96.846,03	100%	96.846,03					96.846,03
16	050 XXX	109.804,95	10%	10.980,50	2%	2.196,10			13.176,60
17	050 XXX	64.413,47	17%	10.950,29	20%	12.882,69			23.832,98
18	050 XXX	57.971,57	75%	43.478,68					43.478,68
19	050 XXX	18.767,18					10%	1.876,72	1.876,72
20	050 XXX	31.957,72	10%	3.195,77			10%	3.195,77	6.391,54
21	050 XXX	0,00					10%		0,00
22	050 XXX	42.825,27					10%	4.282,53	4.282,53
23	050 XXX	17.768,04			5%	888,40			888,40
24	050 XXX	67.464,37	100%	67.464,37					67.464,37
25	050 XXX	43.049,50					10%	4.304,95	4.304,95
26	050 XXX	35.363,94					10%	3.536,39	3.536,39
27	050 XXX	38.046,01	100%	38.046,01					38.046,01
28	050 XXX	4.961,28	100%	4.961,28					4.961,28
		<b>1.428.124,18</b>	<b>810%</b>	<b>465.403,91</b>	<b>618%</b>	<b>381.931,59</b>	<b>174%</b>	<b>85.073,30</b>	<b>932.408,80</b>

gebührenrelevante Personalanteile	810%
nicht geb. relev. Anteile	792%
	1602%

B. Zuführungen an Pensions- und Beihilferückstellungen						Anteil Stadtentwässerung gebührenpflichtig	
lfd. Nr.	Stellenplan Nr.	Gesamt-Anteil in %	Pensions- rückstellungen	Beihilfe- rückstellungen	anteilige Rückstellungen insgesamt	in %	lfd. Kosten in €
1	050 XXX	29%	21.832,00	6.847,00	8.316,91	9%	2.581,11
2	050 XXX	100%	9.125,00	2.583,00	11.708,00	41%	4.800,28
3	050 XXX	37%	25.933,00	9.422,00	13.081,35	17%	6.010,35
4	050 XXX	75%	23.968,00	6.140,00	22.581,00	75%	22.581,00
5	050 XXX	10%	9.251,00	4.220,00	1.347,10	0%	0,00
6	050 XXX	20%	14.375,00	6.176,00	4.110,20	10%	2.055,10
7	050 XXX	10%	0,00	0,00	0,00	0%	0,00
8	050 XXX	10%	39.642,00	10.261,00	4.990,30	0%	0,00
9	050 XXX	10%	18.091,00	5.905,00	2.399,60	0%	0,00
10	050 XXX	10%	14.959,00	6.140,00	2.109,90	0%	0,00
11	050 XXX	100%	5.643,00	2.545,00	8.188,00	100%	8.188,00
			<b>182.819,00</b>	<b>60.239,00</b>	<b>78.832,36</b>		<b>46.215,84</b>

Summe A + B **511.619,75**

A) Klärkosten Düsseldorf																																																																																											
		Ergebnis			Kalkulation			Vergleich																																																																																			
		Einleitungs- menge cbm	Kosten pro cbm	Kosten €	Einleitungs- menge cbm	Kosten pro cbm	Kosten €	Differenz € %																																																																																			
1.	Klärkostenanteil	4.424.884,00	0,5788136000	2.561.183,04	4.665.000	0,561	2.616.598,50	-55.415,46	-2,12%																																																																																		
2.	Schneckenpumpwerk - Mitbenutzung -			58.731,70			67.941,00	-9.209,30	-13,55%																																																																																		
<b>Summe</b>				<b>2.619.914,74</b>			<b>2.684.539,50</b>		<b>0,00%</b>																																																																																		
<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 cbm</td><td>0,4407 €</td><td>2009</td><td>4.720.424,00 cbm</td><td>0,5217250160 €</td></tr> <tr><td>1998</td><td>5.631.334,00 cbm</td><td>0,3877 €</td><td>2010</td><td>5.015.313,00 cbm</td><td>0,5447605674 €</td></tr> <tr><td>1999</td><td>5.761.891,00 cbm</td><td>0,4092 €</td><td>2011</td><td>5.058.933,00 cbm</td><td>0,5354619720 €</td></tr> <tr><td>2000</td><td>5.098.258,80 cbm</td><td>0,5512 €</td><td>2012</td><td>4.624.209,00 cbm</td><td>0,4930656597 €</td></tr> <tr><td>2001</td><td>5.530.573,30 cbm</td><td>0,5321 €</td><td>2013</td><td>4.253.530,00 cbm</td><td>0,4997317000 €</td></tr> <tr><td>2002</td><td>5.798.123,80 cbm</td><td>0,4982682031 €</td><td>2014</td><td>4.280.238,00 cbm</td><td>0,5185738085 €</td></tr> <tr><td>2003</td><td>5.107.163,00 cbm</td><td>0,5687216311 €</td><td>2015</td><td>4.424.033,00 cbm</td><td>0,5181801491 €</td></tr> <tr><td>2004</td><td>5.278.917,00 cbm</td><td>0,5201938526 €</td><td>2016</td><td>4.596.934,00 cbm</td><td>0,4877415053 €</td></tr> <tr><td>2005</td><td>5.468.850,00 cbm</td><td>0,5421519840 €</td><td>2017</td><td>4.472.804,00 cbm</td><td>0,5244229262 €</td></tr> <tr><td>2006</td><td>4.578.952,00 cbm</td><td>0,5646253495 €</td><td>2018</td><td>4.118.056,00 cbm</td><td>0,5495110728 €</td></tr> <tr><td>2007</td><td>4.474.696,00 cbm</td><td>0,5171712876 €</td><td>2019</td><td>4.215.766,00 cbm</td><td>0,5281128623 €</td></tr> <tr><td>2008</td><td>5.143.863,00 cbm</td><td>0,5283136640 €</td><td>2020</td><td>4.424.884,00 cbm</td><td>0,5788136000 €</td></tr> </tbody> </table>										Einleitungsmengen und Kosten/cbm										1997	4.605.901,00 cbm	0,4407 €	2009	4.720.424,00 cbm	0,5217250160 €	1998	5.631.334,00 cbm	0,3877 €	2010	5.015.313,00 cbm	0,5447605674 €	1999	5.761.891,00 cbm	0,4092 €	2011	5.058.933,00 cbm	0,5354619720 €	2000	5.098.258,80 cbm	0,5512 €	2012	4.624.209,00 cbm	0,4930656597 €	2001	5.530.573,30 cbm	0,5321 €	2013	4.253.530,00 cbm	0,4997317000 €	2002	5.798.123,80 cbm	0,4982682031 €	2014	4.280.238,00 cbm	0,5185738085 €	2003	5.107.163,00 cbm	0,5687216311 €	2015	4.424.033,00 cbm	0,5181801491 €	2004	5.278.917,00 cbm	0,5201938526 €	2016	4.596.934,00 cbm	0,4877415053 €	2005	5.468.850,00 cbm	0,5421519840 €	2017	4.472.804,00 cbm	0,5244229262 €	2006	4.578.952,00 cbm	0,5646253495 €	2018	4.118.056,00 cbm	0,5495110728 €	2007	4.474.696,00 cbm	0,5171712876 €	2019	4.215.766,00 cbm	0,5281128623 €	2008	5.143.863,00 cbm	0,5283136640 €	2020	4.424.884,00 cbm	0,5788136000 €
Einleitungsmengen und Kosten/cbm																																																																																											
1997	4.605.901,00 cbm	0,4407 €	2009	4.720.424,00 cbm	0,5217250160 €																																																																																						
1998	5.631.334,00 cbm	0,3877 €	2010	5.015.313,00 cbm	0,5447605674 €																																																																																						
1999	5.761.891,00 cbm	0,4092 €	2011	5.058.933,00 cbm	0,5354619720 €																																																																																						
2000	5.098.258,80 cbm	0,5512 €	2012	4.624.209,00 cbm	0,4930656597 €																																																																																						
2001	5.530.573,30 cbm	0,5321 €	2013	4.253.530,00 cbm	0,4997317000 €																																																																																						
2002	5.798.123,80 cbm	0,4982682031 €	2014	4.280.238,00 cbm	0,5185738085 €																																																																																						
2003	5.107.163,00 cbm	0,5687216311 €	2015	4.424.033,00 cbm	0,5181801491 €																																																																																						
2004	5.278.917,00 cbm	0,5201938526 €	2016	4.596.934,00 cbm	0,4877415053 €																																																																																						
2005	5.468.850,00 cbm	0,5421519840 €	2017	4.472.804,00 cbm	0,5244229262 €																																																																																						
2006	4.578.952,00 cbm	0,5646253495 €	2018	4.118.056,00 cbm	0,5495110728 €																																																																																						
2007	4.474.696,00 cbm	0,5171712876 €	2019	4.215.766,00 cbm	0,5281128623 €																																																																																						
2008	5.143.863,00 cbm	0,5283136640 €	2020	4.424.884,00 cbm	0,5788136000 €																																																																																						
B) Gebühren Gebiet "Hoxdelle"																																																																																											
		Ergebnis			Kalkulation			Vergleich																																																																																			
B2 Jahreskosten neues Gebiet		Verbrauch Maßeinheiten	Gebührensatz pro cbm/qm	Gebühren €	Verbrauch Maßeinheiten	Gebührensatz pro cbm/qm	Gebühren €	Differenz € %																																																																																			
1.	Schmutzwasserentwässerung	8.432 cbm	1,52	12.816,64	6.835 cbm	1,52	10.389,20	2.427,44	23,37%																																																																																		
2.	Regenwasserentwässerung	17.903 qm	0,98	17.544,94	17.903 qm	0,98	17.544,94	0,00	0,00%																																																																																		
<b>Summe</b>				<b>30.361,58</b>			<b>27.934,14</b>	<b>2.427,44</b>	<b>8,69%</b>																																																																																		
				<b>Summe A + B</b>	<b>2.650.276,32</b>																																																																																						

	Anzahl	pro Zähler	Inkassokosten		Inkassokosten	Kalkulation	Differenz	Differenz
	Zähler	Netto	Netto	MWSt.	Brutto			%
<b>Stadtwerke Meerbusch GmbH</b>								
1. Wasserhauptzähler	15.062	10,73	161.615,26	25.858,44	187.473,70	197.493,78	-10.020,08	-5,07%
2. Wasserzweizähler	545	21,46	11.695,70	1.871,31	13.567,01	14.001,05	-434,04	-3,10%
3. Portokosten			6.078,00	972,48	7.050,48	0,00		
Zwischensumme	15.607				208.091,19	211.494,83	-10.454,12	-4,94%
<b>Summe (z.T. gerundet)</b>	<b>15.607</b>			<b>28.702,23</b>	<b>208.091,19</b>	<b>211.500,00</b>	<b>-3.408,81</b>	<b>-1,61%</b>

Inkassokosten

Zum Vergleich: Anzahl Zähler

	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
WNO	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	0	0
WBM	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	15.473	15.607
insges.	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	15.473	15.607

## Abwasserabgabe

Abwasserabgabenart	Wirtschafts- rechnung	Kalkulation	Differenz €	Differenz %
1. Abgabe für Schmutzwasser nach Abwassermenge <sup>3)</sup>	112.729,43	122.120,00	-9.390,57	-7,69%
2. Abgabe für Niederschlagswasser nach Einwohnerzahlen				
2a) aus der Trennkanalisation <sup>1)</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00%
2b) aus der Mischkanalisation <sup>2)</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>Summe</b>	<b>112.729,43</b>	<b>122.120,00</b>	<b>-9.390,57</b>	<b>-7,69%</b>

<sup>1)</sup> Bei der Abwasserabgabe f. Niederschlagswasser aus der Trennkanalisation wird eine Abgabebefreiung erwartet

<sup>2)</sup> Bei der Abwasserabgabe f. Niederschlagswasser aus der Mischkanalisation wird ebenfalls eine Abgabebefreiung erwartet

<sup>3)</sup> Die Abwasserabgabe 2020 beträgt 112.729,43 €.

Interne Leistungsbeziehungen	Kalkulation 2020	Kosten Stadtentwässerung 2020	Neutrale Rechnung	Wirtschafts- ergebnis - anteilige Kosten -	Regenwasser-	Schmutzwasser-	Mischwasser-	Allgemeiner	Sonder-	Allgemeine
					entsorgung	entsorgung	entsorgung	Kanalbetrieb	bauwerke	Verwaltung
					3001	3002	3000	4900	6600	7000
<b>1. Erstattung Geschäftskosten Service Zentrale Dienste</b>										
SZD DV-Management, Telekommunikation	63.710,00	70.121,31	34.666,72	35.454,59				14.235,05	10.776,07	10.443,47
SZD Personalwirtschaft	24.740,00	39.142,86	19.351,53	19.791,33				7.946,24	6.015,38	5.829,72
SZD Zentrale Leistungen, Archiv, Post und Botendienste	12.750,00	20.360,22	10.065,73	10.294,49				4.133,25	3.128,91	3.032,34
SZD Direkte Leistungsverrechnung	40.000,00	44.664,05	22.081,10	22.582,95				9.067,08	6.863,86	6.652,01
<b>Zwischensumme</b>	<b>101.200,00</b>	<b>129.624,39</b>	<b>64.083,98</b>	<b>88.123,36</b>				<b>35.381,62</b>	<b>26.784,22</b>	<b>25.957,54</b>
<b>2. Erstattung Geschäftskosten Service Finanzen</b>	256.530,00	483.339,57	238.954,39	244.385,18				98.120,88	74.278,42	71.985,88
<b>3. Erstattung Geschäftskosten SB 9/Immobilien</b>	26.990,00	59.050,00	29.193,26	29.856,74				11.987,51	9.074,66	8.794,57
<b>4. Erstattung Geschäftskosten FB 6 (Vermessungsleistung)</b>	2.490,00	428,90	428,90	0,00				0,00	0,00	0,00
<b>5. Erstattung Geschäftskosten SB 11</b>	400.000,00	454.816,13	24.372,94	430.443,19	0,00	6.490,00	58.044,70	13.960,18	345.250,97	6.697,34
Verwaltungskostenerstattung (Vorstand, Service Recht, RPA, Personalrat, Gleichstellung)	26.640,00	40.299,12	19.923,16	20.375,96				8.180,97	6.193,07	6.001,92
<b>7. Steuern, Abgaben (Grundsteuer)</b>		11.228,59	5.551,21	5.677,38				2.279,47	1.725,58	1.672,32
<b>8. Straßenreinigung</b>		430,50		430,50					430,50	
<b>Summe</b>	<b>813.850,00</b>	<b>1.179.217,20</b>	<b>382.507,84</b>	<b>819.292,31</b>	<b>0,00</b>	<b>6.490,00</b>	<b>58.044,70</b>	<b>169.910,63</b>	<b>463.737,42</b>	<b>121.109,57</b>

Innere Verrechnung

Anlagen		Nutzungsdauer Jahre	Wiederbeschaf- ungszeitwert (WBZW) 31.12.	Abschreibung vom WBZW	Regenwasser- entsorgung	Schmutzwasser- entsorgung	Mischwasser- entsorgung	Fahrzeuge, Geräte, techn. Einrichtungen 5000	Sonder- bauwerke 6600
Abschreibung					1100	1200	1400		
1.	Kanalvermögen								
1.1.1	Regenwasserkanäle	67	15.955.302,60	277.202,70	277.202,70				
1.1.2	Schmutzwasserkanäle	67	12.720.024,60	235.846,80		235.846,80			
1.1.3	Mischwasserkanäle	67	150.163.734,50	2.469.870,20			2.469.870,20		
1.3	Retentionsfilterbecken	40	6.701.395,20	167.534,90	167.534,90				
2.1	Betriebsgebäude Regenwasser	67	14.438.486,50	218.623,40	218.623,40				
2.2	Betriebsgebäude Schmutzwasser	67	864.968,60	12.909,90		12.909,90			
2.3	Betriebsgebäude Mischwasser	67	9.992.569,80	150.139,10			150.139,10		
3.1	Maschinentechnik BG Regenwasser	10	606.179,00	26.167,60	26.167,60				
3.2	Maschinentechnik BG Schmutzwasser	10	477.429,30	35.139,20		35.139,20			
3.3	Maschinentechnik BG Mischwasser	10	4.751.157,60	93.533,80			93.533,80		
4.	bewegl. Vermögen	5 bis 20	1.525.680,70	97.985,10				97.985,10	
5.	Grundstücke	unbeschränkt	637.391,40	0,00					0,00
6.	Geringwertige Wirtschaftsgüter <410,-€	1	0,00	2.951,64				2.951,64	
			<b>218.834.319,80</b>	<b>3.787.904,34</b>	<b>689.528,60</b>	<b>283.895,90</b>	<b>2.713.543,10</b>	<b>100.936,74</b>	<b>0,00</b>

Der Nominalzins beträgt : 5,56%

Anlagen		Anschaffungs- wert 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 5000	Sonder- bauwerke 6600
Verzinsung									1100	1200	1400		
1.	Kanalvermögen												
1.1.1	Regenwasserkanäle	7.373.872,90	3.781.771,70	1.287.859,03	2.493.912,67	2.493.912,67	0,00	138.661,54	138.661,54				
1.1.2	Schmutzwasserkanäle	7.267.384,00	4.282.433,20	1.458.356,22	2.824.076,98	2.602.287,90	221.789,08	147.770,08		147.770,08			
1.1.3	Mischwasserkanäle	77.274.026,50	44.056.945,30	15.003.321,01	29.053.624,29	26.661.372,14	2.392.252,15	1.595.255,62			1.595.255,62		
1.3	Retentionsfilterbecken	4.569.108,50	2.851.022,80	1.530.653,94	1.320.368,86	1.320.368,86	0,00	73.412,51	73.412,51				
2.1	Betriebsgebäude Regenwasser	7.915.568,60	3.676.309,80	1.668.988,24	2.007.321,56	2.007.321,56	0,00	111.607,08	111.607,08				
2.2	Betriebsgebäude Schmutzwasser	473.296,00	310.084,30	140.773,51	169.310,79	169.310,79	0,00	9.413,68		9.413,68			
2.3	Betriebsgebäude Mischwasser	6.008.694,80	3.673.841,30	1.667.867,58	2.005.973,72	2.005.973,72	0,00	111.532,14			111.532,14		
3.1	Maschinentechnik BG Regenwasser	540.449,30	104.100,60	0,00	104.100,60	104.100,60	0,00	5.787,99	5.787,99				
3.2	Maschinentechnik BG Schmutzwasser	441.036,10	144.764,30	0,00	144.764,30	136.682,81	8.081,49	8.012,25		8.012,25			
3.3	Maschinentechnik BG Mischwasser	3.993.270,80	260.004,20	0,00	260.004,20	249.881,92	10.122,28	14.270,51			14.270,51		
4.	bewegl. Vermögen	1.417.876,70	680.624,30	0,00	680.624,30	641.024,36	39.599,94	37.447,44				37.447,44	
5.	Grundstücke	637.391,40	637.391,40	0,00	637.391,40	637.391,40	0,00	35.438,96					35.438,96
		<b>117.911.975,60</b>	<b>64.459.293,20</b>	<b>22.757.819,53</b>	<b>41.701.473,67</b>	<b>39.029.628,73</b>	<b>2.671.844,94</b>	<b>2.288.609,80</b>	<b>329.469,12</b>	<b>165.196,01</b>	<b>1.721.058,27</b>	<b>37.447,44</b>	<b>35.438,96</b>

Entsorgungsmenge  m<sup>3</sup>Entsorgungskosten "Abfuhrunternehmen"  €/m<sup>3</sup> nettoEntsorgungsgebühr "Kläranlage Düsseldorf-Süd"  €/m<sup>3</sup> brutto  
(Mehrwertsteuer wird nicht erhoben)**B1) Entsorgung durch Abfuhrunternehmen:** m<sup>3</sup> x  €/m<sup>3</sup> =  €zuzüglich MwSt =  €**Endsumme (brutto)**  €**B2) Behandlung durch Kläranlage Düsseldorf-Süd:** m<sup>3</sup> x  €/m<sup>3</sup> =  €**Endsumme**  €**Insgesamt:**

# Schmutzwassergebühren

## Anlage 9 zur BKA

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					
<b>mit Frischwasserbezug</b>							
Wirtschaftsbetriebe WBM	3.083.465	3.080.920,77	7.024.499,35	2.544	2.925,60	7.027.424,95	3.082.193
<b>Zwischensumme</b>	3.083.465	3.080.920,77	7.024.499,35	2.544	2.925,60	7.027.424,95	3.082.193
<b>ohne Frischwasserbezug</b>							
Bereich Geismühle	0	6.419	14.656,34	0	0,00	14.656,34	6.419
Gruben u. Kleinkläranlagen	0	900	1.026,00	450	513,00	1.539,00	1.125
Kleineinleiter	0	0	157,52	0	0,00	157,52	0
<b>Zwischensumme</b>	0	7.319	15.839,86	450	513,00	16.352,86	7.544
<b>Summe</b>	3.083.465	3.088.240	7.040.339	2.994	3.438,60	7.043.777,81	3.089.737

Zum Vergleich:  
Kalkulationsmengen

Wassermenge 2020 - Kalkulation -					
	insgesamt m³	Schmutzwasser- anschluss m³	Halbe Gebühr m³	Gebühr insges. €	Modifizierte Frischwasser- menge m³
Wirtschaftsbetriebe WBM	2.823.129	2.820.585	2.544	6.433.834	2.821.857
ohne Frischwasserbezug	10.516	5.770	4.746	18.566	8.143
<b>Summe</b>	2.833.645	2.826.355	7.290	6.452.400	2.830.000

Differenz

=

+259.737 m³

### 2. Gebühren für Wasserzweizähler

Inkassounternehmen	Gebühr €
Stadtwerke Meerbusch GmbH	13.716,33
<b>Summe</b>	13.716,33

# Niederschlagswassergebühren

Anlage 10  
zur BKA

## 1. Niederschlagswassergebühren

versiegelte Flächen	angeschlossene Fläche in m <sup>2</sup>	Gebühr
<b>1. Grundstücke</b>		
private Grundstücke/Erschließungsanlagen	3.291.872	3.160.197,38
<b>Zwischensumme</b>	3.291.872	3.160.197,38
<b>2. Verkehrsflächen</b>		
städtische Erschließungsanlagen	1.598.324	1.534.391,34
Kreisstraßen	44.750	42.960,00
Land- und Bundesstraßen	106.416	102.159,36
<b>Zwischensumme</b>	1.749.490	1.679.510,70
<b>Summe lt. GBA</b>	<b>5.041.363</b>	<b>4.839.708,08</b>
Geismühle	480	460,80
<b>Summe</b>	<b>5.041.843,00</b>	<b>4.840.168,88</b>

Zum Vergleich:  
Kalkulationsmengen

versiegelte Flächen	angeschlossene Fläche in m <sup>2</sup>	Gebühr
<b>1. Grundstücke</b>		
private Grundstücke/Erschließungsanlagen	3.300.000	3.168.000,00
<b>Zwischensumme</b>	3.300.000	3.168.000,00
<b>2. Verkehrsflächen</b>		
städtische Erschließungsanlagen	1.601.022	1.536.981,12
Kreisstraßen	44.750	42.960,00
Land- und Bundesstraßen	106.416	102.159,36
Geismühle	480	460,80
<b>Zwischensumme</b>	1.752.668	1.682.561,28
<b>Summe</b>	<b>5.052.668</b>	<b>4.850.561,28</b>