



STADT MEERBUSCH

Abwasserbeseitigung

Betriebskostenabrechnung

Schmutzwasser- und Niederschlagswassergebühr

2021

aufgestellt am 28.10.2022

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 | 7 |
| 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..... | 11 |
| 4.1.5. | Interne Leistungsbeziehungen..... | 11 |
| 4.1.6. | Kalkulatorische Kosten..... | 12 |
| 4.1.6.1 | Abschreibung | 12 |

| | | |
|---------|--|----|
| 4.1.6.2 | Verzinsung des Anlagekapitals..... | 12 |
| 4.1.6.3 | Anlagekapital..... | 13 |
| 4.1.6.4 | Abzugskapital..... | 13 |
| 4.1.6.5 | Zinsberechnung..... | 13 |
| 4.1.7. | Private Grundstücksentwässerungsanlagen..... | 13 |
| 4.2. | Erlöse..... | 14 |
| 4.2.1. | Schmutzwassergebühren..... | 14 |
| 4.2.2. | Niederschlagswassergebühren..... | 14 |

Anlagen

1. Abwasserbeseitigung Betriebskostenabrechnung 2021
2. Personalkosten
3. Klärkostenanteil
4. Inkassokosten
5. Abwasserabgabe
6. Interne Leistungsbeziehungen
7. Kalkulatorische Kosten des Anlagekapitals
8. Private Grundstücksentwässerungsanlagen
9. Schmutzwassergebühren
10. Niederschlagswassergebühren

Betriebskostenabrechnung 2021

1. SCHMUTZWASSERGEBÜHREN

1.1. Betriebsergebnis

Die Betriebskostenabrechnung 2021 schließt mit folgendem Ergebnis ab:

| | |
|--|---------------------------|
| Gebührenrelevante Gesamtkosten | 6.769.121,52 € |
| Haupterlöse (Gebühreneinnahmen) | <u>6.534.278,19 €</u> |
| Betriebszwischenergebnis | -234.843,33 € |
| Vortrag Betriebsergebnis aus Vorjahren | <u>284.290,50 €</u> |
| Betriebsergebnis | <u>49.447,17 €</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 49.447,17 € beträgt der Kostendeckungsgrad 100,73%

1.3. Gebühr

Die Schmutzwassergebühr für 2021 wurde aufgrund der Kalkulationsdaten lt. Ratsbeschluss auf 2,22 €/m³ festgesetzt. Sie beträgt unter Zugrundelegung der Ist-Kosten der Betriebskostenabrechnung:

| | |
|---|--------------------------|
| Gesamtkosten | 6.769.121,52 € |
| Abzgl. Vortrag Betriebsergebnis aus Vorjahren | <u>284.290,50 €</u> |
| Zu verteilende Kosten | 6.484.831,02 € |
| Abwassermenge | 2.943.613 m ³ |
| Kosten pro m³ | <u>2,20 €</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 2021 vorzutragen ist. Der Ausgleich kann frühestens bei der Gebührenkalkulation 2023 und muss spätestens bei der Kalkulation 2025 durchgeführt werden.

1.4.2. Verfahrensweise

Im Rahmen der Gebührenkalkulation 2023 ist zu entscheiden, in welcher Höhe die Überdeckung von insgesamt 49.447,17 € in die Jahre 2023, 2024 und 2025 vorgetragen wird.

2. NIEDERSCHLAGSWASSERGEBÜHREN

2.1. Betriebsergebnis

Die Betriebskostenabrechnung 2021 schließt mit folgendem Ergebnis ab:

| | |
|--|-----------------------------|
| Gebührenrelevante Gesamtkosten | 5.384.868,47 € |
| Haupterlöse (Gebühreneinnahmen) | <u>4.721.923,51 €</u> |
| Betriebszwischenergebnis | -662.944,96 € |
| Vortrag Betriebsergebnis aus Vorjahren | <u>498.145,92 €</u> |
| Betriebsergebnis | <u>-164.799,04 €</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)

2.2. Kostendeckungsgrad

Durch die Kostenunterdeckung per Saldo von -164.799,04 € beträgt der Kostendeckungsgrad 96,94%.

2.3. Gebühr

Die Niederschlagswassergebühr für 2021 wurde aufgrund der Kalkulationsdaten lt. Ratsbeschluss auf 0,91 €/m³ festgesetzt. Sie beträgt unter Zugrundelegung der Ist-Kosten der Betriebskostenabrechnung:

| | |
|---|--------------------------|
| Gesamtkosten | 5.384.868,47 € |
| Abzgl. Vortrag Betriebsergebnis aus Vorjahren | <u>498.145,92 €</u> |
| Zu verteilende Kosten | 4.886.722,55 € |
| versiegelte Fläche | 5.188.927 m ² |
| Kosten pro m² | <u>0,94 €</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 2021 vorzutragen ist. Der Ausgleich kann frühestens bei der Gebührenkalkulation 2023 und muss spätestens bei der Kalkulation 2025 durchgeführt werden.

2.4.2. Verfahrensweise

Im Rahmen der Gebührenkalkulation 2023 ist zu entscheiden, in welcher Höhe die Unterdeckung von -164.799,04 € in die Jahre 2023, 2024 und 2025 vorgetragen wird.

3. VERGLEICH MIT KALKULATION

Kalkulation 11.964.669,37 € Ergebnis 12.086.880,74 € Abweichung 1,02%

Die Gesamtkosten liegen 122.211,37 € über der Gebührenkalkulation. Die Abweichungen werden unter Ziff. 5.1 ff. näher erläutert.

Nachstehend eine Übersicht über die Kosten nach Gruppen zusammengefasst:

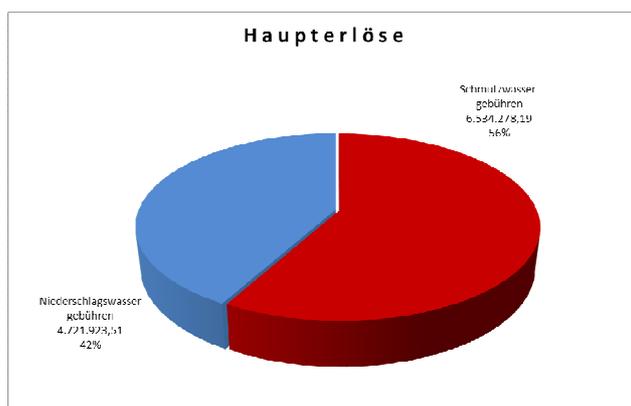
(siehe Anlage 1 – Betriebskostenabrechnung)

3.1. Erlösseite

Kalkulation 10.915.139,92 € Ergebnis 11.256.201,70 € Abweichung 3,12%

Die Erlöse liegen sind 341.061,78 € höher als in der Kalkulation. Diese Abweichung resultiert im Wesentlichen aus der Differenz zwischen den kalkulierten und der tatsächlichen versiegelten Flächen und der kalkulierten und tatsächlichen Abwassermenge. Die Abweichungen der einzelnen Erlösarten werden unter Ziff. 5.2 ff näher erläutert.

Nachstehend eine Übersicht über die Erlöse:



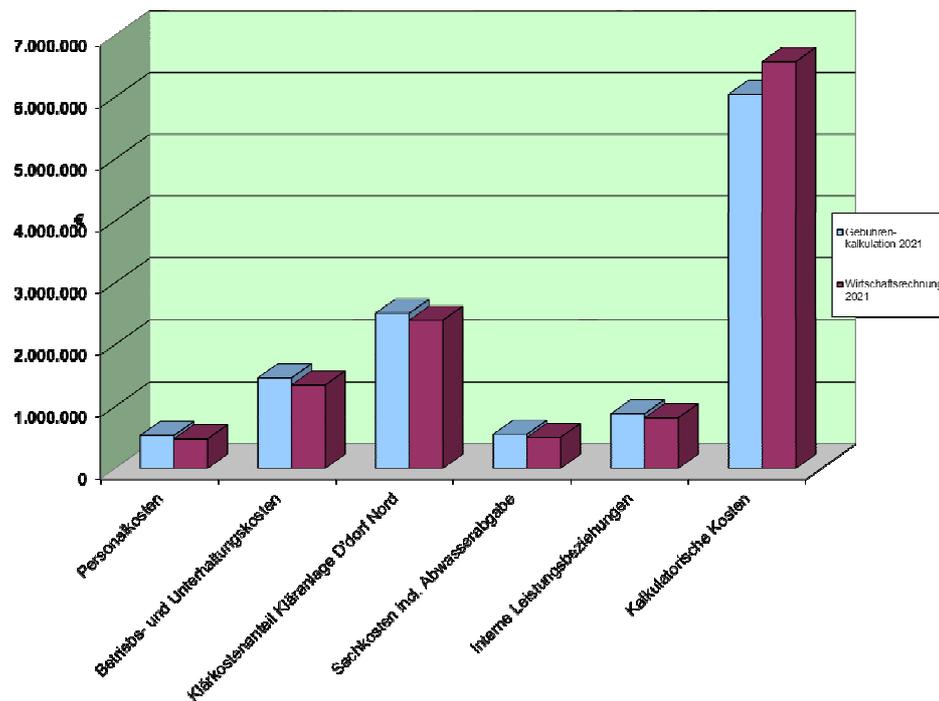
(siehe Anlage 1 – Betriebskostenabrechnung)

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 531.382,99 € **Ergebnis** 477.176,79 € **Abweichung -10,20%**

Die größte Differenz liegt bei den Pensions- und Beihilferückstellungen. Deren Höhe unterliegt sehr großen Schwankungen, so dass die Entwicklung nicht zuverlässig prognostiziert werden kann. Im Ergebnis entstehen -54.206,20 € weniger Personalkosten als kalkuliert. Das liegt darin begründet, dass Stellen länger unbesetzt blieben als beabsichtigt.

(siehe Anlage 2 - Personalkosten)

4.1.2. Betriebs- und Unterhaltungskosten

Kalkulation 1.463.200,00 € **Ergebnis** 1.346.689,58 € **Abweichung -7,96%**

Im Ergebnis liegen die Betriebs- und Unterhaltungskosten -116.510,42 € unter 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 2021 erbracht wurden, für die die Rechnung jedoch erst 2022 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** 314.260,12 € **Abweichung -33,14%**

Insgesamt wurden für die Unterhaltung und Kontrolle der Abwasseranlagen -155.739,88 € weniger als kalkuliert ausgegeben. Der Grund dafür ist, dass nicht alle für das Jahr 2021 geplante Aufträge ausgeführt werden konnten.

4.1.2.2 *Reparatur von Kanalhausanschlüssen und Schäden durch Wurzeleinwuchs*

Kalkulation 460.000,00 € **Ergebnis** 627.789,01 € **Abweichung 36,48%**

Diese Kostenposition umfasst zum einen die Reparatur aufgrund von normalem Verschleiß und zum anderen notwendige Reparaturen aufgrund von Wurzeleinwuchs. Die Gesamtkosten liegen 167.789,01 € über der Kalkulation und wurden aus den Mitteln „Betrieb des Kanalnetzes“ gedeckt. Es musste ein Rückstand aus den Vorjahren abgearbeitet werden, der aus Personalmangel entstanden war.

4.1.2.3 Bauliche Unterhaltung der Sonderbauwerke

| | | | | |
|-------------|--------------|----------|--------------|--------------------|
| Kalkulation | 305.000,00 € | Ergebnis | 179.260,05 € | Abweichung -41,23% |
|-------------|--------------|----------|--------------|--------------------|

Insgesamt wurden -125.739,95 € weniger als kalkuliert für die Unterhaltung der maschinellen Ausstattung der Sonderbauwerke ausgegeben.

4.1.2.4 Betriebskosten der Sonderbauwerke

| | | | | |
|-------------|--------------|----------|--------------|-------------------|
| Kalkulation | 200.000,00 € | Ergebnis | 192.924,62 € | Abweichung -3,54% |
|-------------|--------------|----------|--------------|-------------------|

Hierbei handelt es sich um die Betriebskosten der Sonderbauwerke, wie Wasser, Strom und Fernmeldegebühren. Die Betriebskosten der Sonderbauwerke sind -7.075,38 € geringer als in der Kalkulation angenommen.

4.1.3. Klärkostenbeitrag für den Anschluss Kläranlage Düsseldorf-Nord

| | | | | |
|-------------|----------------|----------|----------------|-------------------|
| Kalkulation | 2.505.681,98 € | Ergebnis | 2.392.739,66 € | Abweichung -4,51% |
|-------------|----------------|----------|----------------|-------------------|

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 -112.942,32 € 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 | 2.476.696,00 € | Ergebnis | 2.362.964,80 € | Abweichung -4,59% |
|-------------|----------------|----------|----------------|-------------------|

Die an die Kläranlage im Jahr 2021 abgeführte Wassermenge ist 196.174 m³ (4,6%) höher als in der Kalkulation angenommen. Die Kosten pro m³ Schmutzwasser sind ca. -9% niedriger als kalkuliert. Insgesamt resultieren daraus geringere Kosten in Höhe von insgesamt -105.724,59 €.

Die Kalkulation beruht auf Kalkulationsdaten der Stadt Düsseldorf für das Klärwerk Düsseldorf-Nord. Der Preis pro m³ Abwasser betrug lt. Kalkulation 0,565 €, nach Endabrechnung 0,5163191600 €.

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 | 65.000,00 € | Ergebnis | 56.993,39 € | Abweichung -12,32% |
|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|---------------------------|

Die anteiligen Kosten für das Schneckenpumpwerk sind -8.006,61 € 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“

| | | | | |
|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|-------------------------|
| Kalkulation | 28.985,98 € | Ergebnis | 29.774,86 € | Abweichung 2,72% |
|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|-------------------------|

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 788,88 € von der Kalkulation ab.

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

4.1.4. Sachkosten incl. Abwasserabgabe

| | | | | |
|--------------------|---------------------|-----------------|---------------------|--------------------------|
| Kalkulation | 552.040,00 € | Ergebnis | 499.898,48 € | Abweichung -9,45% |
|--------------------|---------------------|-----------------|---------------------|--------------------------|

In der Summe sind die Sachkosten um -52.141,52 € gegenüber der Kalkulation vermindert. Im nachfolgenden Text werden die Kosten im Einzelnen dargestellt.

4.1.4.1 Inkassokosten

| | | | | |
|--------------------|---------------------|-----------------|---------------------|-------------------------|
| Kalkulation | 216.000,00 € | Ergebnis | 228.887,35 € | Abweichung 5,97% |
|--------------------|---------------------|-----------------|---------------------|-------------------------|

Die Inkassokosten liegen im Ergebnis mit 12.887,35 € über der Kalkulation. Grundlage der Kalkulation in der Gebührenbedarfsberechnung ist die Kalkulation der Stadtwerke Meerbusch.

(siehe Anlage 4 - Inkassokosten)

4.1.4.2 Entwässerungsplanung

| | | | | |
|--------------------|---------------------|-----------------|--------------------|---------------------------|
| Kalkulation | 117.000,00 € | Ergebnis | 62.559,53 € | Abweichung -46,53% |
|--------------------|---------------------|-----------------|--------------------|---------------------------|

Das Ergebnis der Entwässerungsplanung liegt -54.440,47 € unter der Kalkulation. 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 | 115.000,00 € | Ergebnis | 115.000,00 € | Abweichung 0,00% |
|--------------------|---------------------|-----------------|---------------------|-------------------------|

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

Da bis zur Erstellung der Betriebskostenabrechnung der Bescheid über die Abwasserabgaben noch nicht vorlag, wurde der Rückstellungsbetrag eingesetzt. Die Abrechnung erfolgt im Rahmen der Betriebskostenabrechnung 2022.

(siehe Anlage 5 - Abwasserabgabe)

a) Abwasserabgabe für das Schmutzwasser

| | | | | |
|--------------------|-------------------|-----------------|---------------------|-------------------------|
| Kalkulation | 115.000,00 | Ergebnis | 115.000,00 € | Abweichung 0,00% |
|--------------------|-------------------|-----------------|---------------------|-------------------------|

Für das Jahr 2021 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.

(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 2021 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 2023 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 2021 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 2023 berücksichtigt.

(siehe Anlage 5 - Abwasserabgabe)

4.1.5. Interne Leistungsbeziehungen

| | | | | |
|--------------------|---------------------|-----------------|---------------------|--------------------------|
| Kalkulation | 882.654,40 € | Ergebnis | 816.509,31 € | Abweichung -7,49% |
|--------------------|---------------------|-----------------|---------------------|--------------------------|

Die Höhe der Internen Leistungsbeziehungen unterschreitet die Kalkulation um -66.145,09 €. 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 Service Finanzen erkennbar. Hier wurden 277.360,00 € kalkuliert, tatsächlich entstanden sind jedoch Kosten in Höhe von 220.534,58 €. Der Kalkulation 2021 lag die Betriebskostenabrechnung 2019 zugrunde. Darin begründet liegen die Prognoseunsicherheiten. Darüber hinaus musste ein größerer Anteil als angenommen als nicht gebührenrelevant abgegrenzt werden.

(siehe Anlage 6 – Interne Leistungsbeziehungen)

4.1.6. Kalkulatorische Kosten

| | | | | |
|--------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|-------------------------|
| Kalkulation | 6.043.810,00 € | Ergebnis | 6.572.331,84 € | Abweichung 8,74% |
|--------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|-------------------------|

In der Summe sind die kalkulatorischen Kosten sind 528.521,84 € 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 | 3.973.980,00 € | Ergebnis | 4.314.814,03 € | Abweichung 8,58% |
|--------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|-------------------------|

Die Kosten für die kalkulatorische Abschreibung erhöhen sich um 340.834,03 €. 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. Tatsächlich lag der Baupreisindex für Ortskanäle für 2021 bei 128,7, kalkuliert wurde mit einem Index von 122. In der Kalkulation 2021 wurde von einem Verbraucherpreisindex von 107 ausgegangen. Tatsächlich lag dieser bei 109,2. Dieses führte zu einer Erhöhung der Restbuchwerte vom Wiederbeschaffungszeitwert. Aufgrund der umfangreichen Schätzungen sind Abweichungen unvermeidbar.

(siehe Anlage 7 – Kalkulatorische Kosten)

4.1.6.2 Verzinsung des Anlagekapitals

| | | | | |
|--------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|-------------------------|
| Kalkulation | 2.069.830,00 € | Ergebnis | 2.257.517,81 € | Abweichung 9,07% |
|--------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|-------------------------|

Das Anlagekapital wird auf der Basis der Restbuchwerte der Herstellungskosten unter Abzug der Beiträge und Zuwendungen Dritter mit 5,42% verzinst.

Die Abrechnung ergibt 187.687,81 € 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 64.040.040,20 €. In der Kalkulation wurde von einem Restbuchwert in Höhe von 65.448.475,54 € ausgegangen. Die Differenz in Höhe von - 1.408.435,34 ist maßgeblich dadurch begründet, dass der Kalkulation ein Zahlenwert aus der Vermögensbewertung des Vorjahres 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*

| | | | | |
|--------------------|------------------------|-----------------|------------------------|--------------------------|
| Kalkulation | 22.327.975,48 € | Ergebnis | 22.143.341,34 € | Abweichung -0,83% |
|--------------------|------------------------|-----------------|------------------------|--------------------------|

Das sog. Abzugskapital besteht aus Finanzierungsbeiträgen Dritter (Beiträge und Zuwendungen). Die Abweichung von -184.634,14 € liegt darin begründet, dass weniger 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 | 2.069.830,00 € | Ergebnis | 2.257.517,81 € | Abweichung 9,07% |
|--------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|-------------------------|

Die kalkulatorischen Zinsen liegen über der Schätzung. Das liegt darin begründet, dass das Abzugskapital niedriger ist als angenommen. Dadurch steigen die um das Abzugskapital bereinigten Restbuchwerte, die Grundlage für die Berechnung der kalkulatorischen Zinsen sind.

(siehe Anlage 7 – Kalkulatorische Kosten)

4.1.7. *Private Grundstücksentwässerungsanlagen*

| | | | | |
|--------------------|-------------------|-----------------|-------------------|--------------------------|
| Kalkulation | 17.040,00€ | Ergebnis | 16.541,48€ | Abweichung -2,93% |
|--------------------|-------------------|-----------------|-------------------|--------------------------|

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 -498,52 € 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 6.234.180,00 € **Ergebnis** 6.534.278,19 € **Abweichung 4,81%**

Bei den Schmutzwassergebühren sind 300.098,19 € Mehreinnahmen gegenüber der Kalkulation zu verzeichnen. Die Gebührenhöhe basiert auf dem Frischwasserbezug.

Der Gebührenkalkulation wurden die von den Wasserwerken kalkulierten Verkaufsmengen für Frischwasser (2.808.189 m³) zugrunde gelegt. Die tatsächliche modifizierte Frischwassermenge beläuft sich jedoch auf 2.943.613 m³ und liegt damit +135.424 m³ über der kalkulierten Menge.

(siehe Anlage 9 - Schmutzwassergebühren)

4.2.2. Niederschlagswassergebühren

Kalkulation 4.680.959,92€ **Ergebnis** 4.721.923,51 € **Abweichung 0,88%**

Bei den Niederschlagswassergebühren sind 144.538,66 € 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 5.143.912 m² zugrunde gelegt. Die tatsächliche gebührenwirksame Fläche beläuft sich jedoch auf 5.188.927,00 m². Aufgrund intensiveren Personaleinsatzes konnten mehr Flächenkorrekturen durchgeführt werden.

(siehe Anlage 10 - Niederschlagswassergebühren)

Meerbusch, 28.10.2022
gez.

Hartl

Anlagen

Betriebsabrechnungsbogen einschließlich Anlagen

1. Abwasserbeseitigung Betriebskostenabrechnung 2021
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 Erlösarten | Gebühren- kalkulation | Wirtschafts- rechnung | 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 |
|--|--------------------------|--------------------------|--|---------------|-----------------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------------|---|---------------------|--------------------------|
| | 2021 | 2021 | in € | in % | | 2021 | 2021 | 1400 | 4000 | 4900 | 5000 | 6600 | 7000 |
| I. Kosten | | | | | | | | | | | | | |
| A Personalkosten | 531.382,99 | 477.176,79 | -54.206,20 | -10,20% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 387.116,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 477.176,79 |
| B Betriebs- und Unterhaltungskosten | 1.463.200,00 | 1.346.689,58 | -116.510,42 | -7,96% | 2.430,45 | 2.430,45 | 0,00 | 178.579,03 | 167,79 | 795.673,40 | 0,00 | 357.508,62 | 12.330,29 |
| C Klärkostenanteil Kläranlage D'dorf Nord | 2.505.681,98 | 2.392.739,66 | -112.942,32 | -4,51% | 2.392.739,66 | 405.307,46 | 1.987.432,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D Sachkosten incl. Abwasserabgabe | 552.040,00 | 499.898,48 | -52.141,52 | -9,45% | 400.325,17 | 0,00 | 400.325,17 | 0,00 | 200,00 | 99.373,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E Interne Leistungsbeziehungen | 882.654,40 | 816.509,31 | -66.145,09 | -7,49% | 7.764,96 | 0,00 | 7.764,96 | 39.415,71 | 0,00 | 185.934,67 | 0,00 | 469.914,07 | 113.479,90 |
| Sach- und Betriebskosten (B - E) | 5.403.576,38 | 5.055.837,03 | -347.739,35 | -6,44% | 2.803.260,24 | 407.737,91 | 2.395.522,33 | 217.994,74 | 367,79 | 1.080.981,38 | 0,00 | 827.422,69 | 125.810,19 |
| F Kalkulatorische Kosten | 6.043.810,00 | 6.572.331,84 | 528.521,84 | 8,74% | 6.572.331,84 | 3.716.419,56 | 2.855.912,28 | 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 |
| Direkte Kosten (A - G) | 11.978.769,37 | 12.105.345,66 | 126.576,29 | 1,06% | 9.375.592,08 | 4.124.157,47 | 5.251.434,61 | 217.994,74 | 387.483,83 | 1.080.981,38 | 0,00 | 827.422,69 | 602.986,98 |
| H abzgl. Nebenerlöse | 14.100,00 | 18.464,92 | 4.364,92 | 30,96% | 15.731,06 | 0,00 | 15.731,06 | 0,00 | 320.006,79 | 0,00 | 0,00 | 2.733,86 | 0,00 |
| Gesamtsumme Kosten vor Umlage | 11.964.669,37 | 12.086.880,74 | 122.211,37 | 1,02% | 9.359.861,02 | 4.124.157,47 | 5.235.703,55 | 217.994,74 | 67.477,04 | 1.080.981,38 | 0,00 | 824.688,83 | 602.986,98 |
| Umlage Kostenstelle 7000 Allgem. Verwaltung | | | | | 602.986,98 | 272.067,73 | 330.919,25 | | | | | | -602.986,98 |
| Umlage Kostenstelle 6600 Sonderbauwerke | | | | | 824.688,83 | 372.099,60 | 452.589,23 | | | | | -824.688,83 | |
| Umlage Kostenstelle 5000 Fahrzeuge, Geräte, techn. Einrichtungen | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | | |
| Umlage Kostenstelle 4900 Allgemeiner Kanalbetrieb | | | | | 1.080.981,38 | 487.738,80 | 593.242,58 | | | -1.080.981,38 | | | |
| Umlage Kostenstelle 4000 Planung und Bau | | | | | 67.477,04 | 30.445,64 | 37.031,40 | | -67.477,04 | | | | |
| Umlage Kostenstelle 1400 Mischwasserentsorgung | | | | | 217.994,74 | 98.359,23 | 119.635,51 | -217.994,74 | | | | | |
| Summe Umlage Vorkostenstellen | | | | | 2.794.128,97 | 1.260.711,00 | 1.533.417,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Kosten insgesamt | | | | | 12.153.989,99 | 5.384.868,47 | 6.769.121,52 | | | | | | |
| II. Haupterlöse | | | | | | | | | | | | | |
| A Schmutzwassergebühren | 6.234.180,00 | 6.534.278,19 | 300.098,19 | 4,81% | | | 6.534.278,19 | | | | | | |
| B Niederschlagswassergebühren | 4.680.959,92 | 4.721.923,51 | 40.963,59 | 0,88% | | 4.721.923,51 | | | | | | | |
| Summe Haupterlöse | 10.915.139,92 | 11.256.201,70 | 341.061,78 | 3,12% | | 4.721.923,51 | 6.534.278,19 | | | | | | |
| Überdeckung/ Unterdeckung (-) | -1.049.529,45 | -830.679,04 | | | | -662.944,96 | -234.843,33 | | | | | | |
| III. Rücklagenabwicklung | | | | | | | | | | | | | |
| IV. Vortrag Betriebsergebnisse | | | | | | | | | | | | | |
| Vortrag des Betriebsergebnisses Abwasser (Vorvorjahr) | | | | | | 119.141,37 | 61.141,40 | | | | | | |
| A Vortrag des Betriebsergebnisses Abwasser (Vorjahr) | | 328.630,63 | | | | 207.803,40 | 120.827,23 | | | | | | |
| B Vortrag des Betriebsergebnisses Abwasser (Vorjahr) | | 334.664,42 | | | | 171.201,15 | 163.463,27 | | | | | | |
| Summe Vortrag Betriebsergebnis | | 663.295,05 | | | | 498.145,92 | 284.290,50 | | | | | | |
| Betriebsergebnis (Erlöse ./ Kosten) | | -167.383,99 | | | | -164.799,04 | 49.447,17 | | | | | | |

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 | 85.981,38 | 9% | 7.738,32 | 20% | 17.196,28 | | | 24.934,60 |
| 2 | 050 XXX | 38.556,64 | 6% | 2.313,40 | 23% | 8.868,03 | | | 11.181,43 |
| 3 | 050 XXX | 29.975,41 | 19% | 5.695,33 | 25% | 7.493,85 | 5% | 1.498,77 | 14.687,95 |
| 4 | 050 XXX | 34.499,38 | 1% | 344,99 | 25% | 8.624,85 | | | 8.969,84 |
| 5 | 050 XXX | 67.486,30 | 41% | 27.669,38 | 50% | 33.743,15 | 9% | 6.073,78 | 67.486,31 |
| 6 | 050 XXX | 65.522,12 | | | 30% | 19.656,64 | | | 19.656,64 |
| 7 | 050 XXX | 70.353,50 | | | 70% | 49.247,45 | | | 49.247,45 |
| 8 | 050 XXX | 13.617,15 | | | 70% | 9.532,01 | | | 9.532,01 |
| 9 | 050 XXX | 60.903,15 | 5% | 3.045,16 | 95% | 57.857,99 | | | 60.903,15 |
| 10 | 050 XXX | 47.927,51 | 67% | 32.111,43 | 33% | 15.816,08 | | | 47.927,51 |
| 11 | 050 XXX | 53.288,22 | | | 80% | 42.630,58 | 20% | 10.657,64 | 53.288,22 |
| 12 | 050 XXX | 45.226,50 | | | 70% | 31.658,55 | 30% | 13.567,95 | 45.226,50 |
| 13 | 050 XXX | 43.799,60 | 50% | 21.899,80 | | | 50% | 21.899,80 | 43.799,60 |
| 14 | 050 XXX | 56.103,93 | 100% | 56.103,93 | | | | | 56.103,93 |
| 15 | 050 XXX | 71.446,78 | 100% | 71.446,78 | | | | | 71.446,78 |
| 16 | 050 XXX | 87.922,88 | 10% | 8.792,29 | 2% | 1.758,46 | | | 10.550,75 |
| 17 | 050 XXX | 65.602,73 | 17% | 11.152,46 | 20% | 13.120,55 | | | 24.273,01 |
| 18 | 050 XXX | 59.319,19 | 75% | 44.489,39 | | | | | 44.489,39 |
| 19 | 050 XXX | 20.808,43 | | | | | 10% | 2.080,84 | 2.080,84 |
| 20 | 050 XXX | 33.058,02 | 10% | 3.305,80 | | | 10% | 3.305,80 | 6.611,60 |
| 21 | 050 XXX | 0,00 | | | | | 10% | | 0,00 |
| 22 | 050 XXX | 18.555,42 | | | | | 10% | 1.855,54 | 1.855,54 |
| 23 | 050 XXX | 56.046,36 | | | 5% | 2.802,32 | | | 2.802,32 |
| 24 | 050 XXX | 51.570,85 | 100% | 51.570,85 | | | | | 51.570,85 |
| 25 | 050 XXX | 35.172,68 | | | | | 10% | 3.517,27 | 3.517,27 |
| 26 | 050 XXX | 0,00 | | | | | 10% | | 0,00 |
| 27 | 050 XXX | 29.710,89 | 100% | 29.710,89 | | | | | 29.710,89 |
| 28 | 050 XXX | 20.215,46 | 100% | 20.215,46 | | | | | 20.215,46 |
| | | 1.212.744,13 | 810% | 397.605,66 | 618% | 320.006,79 | 174% | 64.457,39 | 782.069,84 |

| | |
|-----------------------------------|-------|
| 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% | 47.337,00 | 5.716,00 | 15.385,37 | 9% | 4.774,77 |
| 2 | 050 XXX | 100% | 12.421,00 | 2.636,00 | 15.057,00 | 41% | 6.173,37 |
| 3 | 050 XXX | 37% | 228.982,00 | 7.560,00 | 87.520,54 | 17% | 40.212,14 |
| 4 | 050 XXX | 75% | 20.502,00 | 4.821,00 | 18.992,25 | 75% | 18.992,25 |
| 5 | 050 XXX | 10% | 8.418,00 | 3.441,00 | 1.185,90 | 0% | 0,00 |
| 6 | 050 XXX | 20% | 13.113,00 | 4.858,00 | 3.594,20 | 10% | 1.797,10 |
| 7 | 050 XXX | 16% | 5.577,00 | 1.648,00 | 1.156,00 | 6% | 433,50 |
| 8 | 050 XXX | 10% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% | 0,00 |
| 9 | 050 XXX | 10% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0% | 0,00 |
| 10 | 050 XXX | 10% | 10.872,00 | 4.821,00 | 1.569,30 | 0% | 0,00 |
| 11 | 050 XXX | 100% | 5.025,00 | 2.163,00 | 7.188,00 | 100% | 7.188,00 |
| | | | 352.247,00 | 37.664,00 | 151.648,56 | | 79.571,13 |

Summe A + B **477.176,79**

| A) Klärkosten Düsseldorf | | | | | | | | |
|--|------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------------|-------------------|---------------------|----------------|--------------|
| Ergebnis | | | | Kalkulation | | | Vergleich | |
| | Einleitungs- menge cbm | Kosten pro cbm | Kosten € | Einleitungs- menge cbm | Kosten pro cbm | Kosten € | Differenz € | % |
| 1. Klärkostenanteil | 4.466.174,40 | 0,5163191600 | 2.305.971,41 | 4.270.000 | 0,565 | 2.411.696,00 | -105.724,59 | -4,38% |
| 2. Schneckenpumpwerk - Mitbenutzung - | | | 56.993,39 | | | 65.000,00 | -8.006,61 | -12,32% |
| Summe | | | 2.362.964,80 | | | 2.476.696,00 | | 0,00% |

| Einleitungsmengen und Kosten/cbm | | | | | |
|----------------------------------|------------------|----------------|------|------------------|----------------|
| 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 € |
| 2009 | 4.720.424,00 cbm | 0,5217250160 € | 2021 | 4.466.174,00 cbm | 0,5163191600 € |

| 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 | 8.046 cbm | 1,52 | 12.229,92 | 7.527 cbm | 1,52 | 11.441,04 | 788,88 | 6,90% |
| 2. Regenwasserentwässerung | 17.903 qm | 0,98 | 17.544,94 | 17.903 qm | 0,98 | 17.544,94 | 0,00 | 0,00% |
| Summe | | | 29.774,86 | | | 28.985,98 | 788,88 | 2,72% |

Summe A + B **2.392.739,66**

| | Anzahl | pro Zähler | Inkassokosten | | Inkassokosten | Kalkulation | Differenz | Differenz |
|----------------------------------|---------------|------------|---------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| | Zähler | Netto | Netto | MWSt. | Brutto | | | % |
| Stadtwerke Meerbusch GmbH | | | | | | | | |
| 1. Wasserhauptzähler | 15.112 | 10,82 | 163.511,84 | 31.067,25 | 194.579,09 | 201.942,24 | -7.363,15 | -3,65% |
| 2. Wasserzweischenzähler | 615 | 21,63 | 13.302,45 | 2.527,47 | 15.829,92 | 14.107,14 | 1.722,78 | 12,21% |
| 3. Portokosten | | | 15.528,02 | 2.950,32 | 18.478,34 | 0,00 | | |
| Zwischensumme | 15.727 | | | | 228.887,35 | 216.049,38 | -5.640,37 | -2,61% |
| Summe (z.T. gerundet) | 15.727 | | | 36.545,04 | 228.887,35 | 216.000,00 | 12.887,35 | 5,97% |

Zum Vergleich: Anzahl Zähler

| | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| WNO | 3.729 | 3.766 | 3.799 | 3.792 | 3.797 | 3.811 | 3.829 | 3.936 | 3.971 | 3.971 | 3.982 | 4.006 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| WBM | 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 | 15.727 |
| insges. | 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 | 15.112 |

Inkassokosten

Anlage 4
zur BKA

| Abwasserabgabenart | | Wirtschafts- rechnung | Kalkulation | Differenz € | Differenz % |
|--------------------|---|--------------------------|-------------------|----------------|----------------|
| 1. | Abgabe für Schmutzwasser nach Abwassermenge ³⁾ | 115.000,00 | 115.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| 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 | | 115.000,00 | 115.000,00 | 0,00 | 0,00% |

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

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

³⁾ Die Abwasserabgabe 2021 ist in Höhe der Rückstellung von 115.000€ berücksichtigt.
Die Abrechnung erfolgt im Rahmen der Betriebskostenabrechnung 2022

| Interne Leistungsbeziehungen | Kalkulation 2021 | Kosten Stadtentwässerung 2021 | 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 | 78.090,00 | 96.502,91 | 59.057,07 | 37.445,84 | | | | 19.232,62 | 6.252,30 | 11.960,92 |
| SZD Personalwirtschaft | 29.470,00 | 51.578,74 | 31.564,74 | 20.014,00 | | | | 10.279,42 | 3.341,72 | 6.392,86 |
| SZD Zentrale Leistungen, Archiv, Post und Botendienste | 13.560,00 | 20.831,03 | 10.298,49 | 8.083,03 | | | | 4.151,54 | 1.349,62 | 2.581,87 |
| SZD Direkte Leistungsverrechnung | 30.000,00 | 42.063,04 | 20.795,21 | 16.321,65 | | | | 8.382,99 | 2.725,21 | 5.213,45 |
| Zwischensumme | 151.120,00 | 210.975,72 | 121.715,51 | 81.864,52 | | | | 42.046,57 | 13.668,85 | 26.149,10 |
| 2. Erstattung Geschäftskosten Service Finanzen | 277.360,00 | 568.346,83 | 347.812,25 | 220.534,58 | | | | 113.269,12 | 36.822,47 | 70.442,99 |
| 3. Erstattung Geschäftskosten SB 9/Immobilien | 26.990,00 | 63.756,00 | 39.016,91 | 24.739,09 | | | | 12.706,30 | 4.130,67 | 7.902,12 |
| 4. Erstattung Geschäftskosten FB 6 (Vermessungsleistung) | 250,00 | 3.343,34 | 0,00 | 3.343,34 | | | | 0,00 | 3.343,34 | 0,00 |
| 5. Erstattung Geschäftskosten SB 11 | 403.804,40 | 493.400,17 | 35.459,23 | 457.940,94 | 0,00 | 7.764,96 | 39.415,71 | 9.428,97 | 397.621,70 | 3.709,60 |
| Verwaltungskostenerstattung (Vorstand, Service Recht, RPA, Personalrat, Gleichstellung) | 23.130,00 | 42.568,42 | 26.050,67 | 16.517,75 | | | | 8.483,71 | 2.757,95 | 5.276,09 |
| 7. Steuern, Abgaben (Grundsteuer) | | 11.228,59 | 0,00 | 11.228,59 | | | | | 11.228,59 | |
| 8. Straßenreinigung | | 340,50 | | 340,50 | | | | | 340,50 | |
| Summe | 882.654,40 | 1.393.959,57 | 570.054,57 | 816.509,31 | 0,00 | 7.764,96 | 39.415,71 | 185.934,67 | 469.914,07 | 113.479,90 |

| 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 | 17.124.688,00 | 297.479,40 | 297.479,40 | | | | |
| 1.1.2 | Schmutzwasserkanäle | 67 | 18.318.798,20 | 322.626,10 | | 322.626,10 | | | |
| 1.1.3 | Mischwasserkanäle | 67 | 174.209.742,80 | 2.846.259,00 | | | 2.846.259,00 | | |
| 1.3 | Retentionsfilterbecken | 40 | 7.188.805,00 | 179.720,10 | 179.720,10 | | | | |
| 2.1 | Betriebsgebäude Regenwasser | 67 | 15.504.868,50 | 234.606,30 | 234.606,30 | | | | |
| 2.2 | Betriebsgebäude Schmutzwasser | 67 | 934.100,70 | 13.941,90 | | 13.941,90 | | | |
| 2.3 | Betriebsgebäude Mischwasser | 67 | 10.721.132,80 | 160.878,90 | | | 160.878,90 | | |
| 3.1 | Maschinentechnik BG Regenwasser | 10 | 626.323,00 | 26.779,40 | 26.779,40 | | | | |
| 3.2 | Maschinentechnik BG Schmutzwasser | 10 | 492.960,50 | 35.829,80 | | 35.829,80 | | | |
| 3.3 | Maschinentechnik BG Mischwasser | 10 | 4.905.670,50 | 93.528,70 | | | 93.528,70 | | |
| 4. | bewegl. Vermögen | 5 bis 20 | 1.635.563,40 | 96.131,60 | | | | 96.131,60 | |
| 5. | Grundstücke | unbeschränkt | 637.391,40 | 0,00 | | | | | 0,00 |
| 6. | Geringwertige Wirtschaftsgüter <410,-€ | 1 | 0,00 | 7.032,83 | | | | 7.032,83 | |
| | | | 252.300.044,80 | 4.314.814,03 | 738.585,20 | 372.397,80 | 3.100.666,60 | 103.164,43 | 0,00 |

Der Nominalzins beträgt : 5,42%

| 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 | 7.384.244,10 | 3.651.877,20 | 1.211.248,56 | 2.440.628,64 | 2.431.679,61 | 8.949,03 | 131.957,09 | 131.957,09 | | | | |
| 1.1.2 | Schmutzwasserkanäle | 7.121.505,90 | 4.014.981,80 | 1.331.682,49 | 2.683.299,31 | 2.671.849,30 | 11.450,01 | 145.019,02 | | 145.019,02 | | | |
| 1.1.3 | Mischwasserkanäle | 79.138.919,90 | 44.521.900,50 | 14.766.949,99 | 29.754.950,51 | 28.234.903,74 | 1.520.046,77 | 1.603.430,31 | | | 1.603.430,31 | | |
| 1.3 | Retentionsfilterbecken | 4.569.108,50 | 2.736.795,10 | 1.470.511,39 | 1.266.283,71 | 1.266.283,71 | 0,00 | 68.632,58 | 68.632,58 | | | | |
| 2.1 | Betriebsgebäude Regenwasser | 7.924.130,50 | 3.564.154,10 | 1.608.717,55 | 1.955.436,55 | 1.955.436,55 | 0,00 | 105.984,66 | 105.984,66 | | | | |
| 2.2 | Betriebsgebäude Schmutzwasser | 473.296,00 | 303.020,30 | 136.771,32 | 166.248,98 | 166.248,98 | 0,00 | 9.010,69 | | 9.010,69 | | | |
| 2.3 | Betriebsgebäude Mischwasser | 6.008.694,80 | 3.583.523,30 | 1.617.460,04 | 1.966.063,26 | 1.966.063,26 | 0,00 | 106.560,63 | | | 106.560,63 | | |
| 3.1 | Maschinentechnik BG Regenwasser | 540.449,30 | 79.890,00 | 0,00 | 79.890,00 | 79.890,00 | 0,00 | 4.330,04 | 4.330,04 | | | | |
| 3.2 | Maschinentechnik BG Schmutzwasser | 441.036,10 | 112.215,60 | 0,00 | 112.215,60 | 112.215,60 | 0,00 | 6.082,09 | | 6.082,09 | | | |
| 3.3 | Maschinentechnik BG Mischwasser | 3.994.641,80 | 180.402,70 | 0,00 | 180.402,70 | 175.681,08 | 4.721,62 | 9.565,42 | | | 9.565,42 | | |
| 4. | bewegl. Vermögen | 1.476.124,10 | 653.888,20 | 0,00 | 653.888,20 | 591.112,79 | 62.775,41 | 32.398,67 | | | | 32.398,67 | |
| 5. | Grundstücke | 637.391,40 | 637.391,40 | 0,00 | 637.391,40 | 637.391,40 | 0,00 | 34.546,61 | | | | | 34.546,61 |
| | | 119.709.542,40 | 64.040.040,20 | 22.143.341,34 | 41.896.698,86 | 40.288.756,02 | 1.607.942,84 | 2.257.517,81 | 310.904,37 | 160.111,80 | 1.719.556,36 | 32.398,67 | 34.546,61 |

Private Grundstücksentwässerungsanlagen

Anlage 8 zur BKA

| | Kalkulation | Diff. | in % |
|---|------------------|----------------|--------------|
| Entsorgungsmenge 808,40 m ³ | 800 | 8,40 | 1,05% |
| Entsorgungskosten "Abfuhrunternehmen" 9,45 €/m ³ netto | 10.000,00 | -572,44 | 5,72% |
| Entsorgungsgebühr "Kläranlage Düsseldorf-Süd" 8,80 €/m ³ netto (Mehrwertsteuer wird nicht erhoben) | 7.040,00 | 73,92 | 1,05% |
| | 17.040,00 | -498,52 | 2,93% |
| B1) Entsorgung durch Abfuhrunternehmen: | | | |
| 808,40 m ³ x 9,45 €/m ³ = 7.636,32 € | | | |
| zuzüglich MwSt = 1.791,24 € | | | |
| Endsumme (brutto) 9.427,56 € | | | |
| B2) Behandlung durch Kläranlage Düsseldorf-Süd: | | | |
| 808,40 m ³ x 8,80 €/m ³ = 7.113,92 € | | | |
| Endsumme 7.113,92 € | | | |
| Insgesamt: 16.541,48 | | | |

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 | | | | | |
| mit Frischwasserbezug | | | | | | | |
| Wirtschaftsbetriebe WBM | 2.940.505 | 2.938.392,63 | 6.523.231,63 | 2.112 | 2.344,32 | 6.525.575,95 | 2.939.449 |
| Abtretungen | | | 543,36 | | | 543,36 | 0 |
| Zwischensumme | 2.940.505 | 2.938.392,63 | 6.523.774,99 | 2.112 | 2.344,32 | 6.526.119,31 | 2.939.449 |
| ohne Frischwasserbezug | | | | | | | |
| Bereich Geismühle | 0 | 2.818 | 6.255,96 | 0 | 0,00 | 6.255,96 | 2.818 |
| Gruben u. Kleinkläranlagen | 0 | 1.120 | 1.243,20 | 452 | 502,20 | 1.745,40 | 1.346 |
| Kleineinleiter | 0 | 0 | 157,52 | 0 | 0,00 | 157,52 | 0 |
| Zwischensumme | 0 | 3.938 | 7.656,68 | 452 | 502,20 | 8.158,88 | 4.164 |
| Summe | 2.940.505 | 2.942.331 | 6.530.888 | 2.564 | 2.846,52 | 6.534.278,19 | 2.943.613 |

Zum Vergleich:
Kalkulationsmengen

| Wassermenge 2021 - Kalkulation - | | | | | |
|----------------------------------|-----------------|-----------------------------------|--------------------|---------------------|--|
| | insgesamt m³ | Schmutzwasser- anschluss m³ | Halbe Gebühr m³ | Gebühr insges. € | Modifizierte Frischwasser- menge m³ |
| Wirtschaftsbetriebe WBM | 2.803.297 | 2.800.753 | 2.544 | 6.220.496 | 2.802.025 |
| ohne Frischwasserbezug | 6.427 | 5.900 | 527 | 13.684 | 6.164 |
| Summe | 2.809.724 | 2.806.653 | 3.071 | 6.234.180 | 2.808.189 |

Differenz

=

+135.424 m³

2. Gebühren für Wasserzweischenzähler

| Inkassounternehmen | Gebühr € |
|---------------------------|-------------|
| Stadtwerke Meerbusch GmbH | 15.731,06 |
| Summe | 15.731,06 |

1. Niederschlagswassergebühren

| versiegelte Flächen | angeschlossene Fläche in m ² | Gebühr |
|--|---|---------------------|
| 1. Grundstücke | | |
| private Grundstücke/Erschließungsanlagen | 3.246.181 | 2.954.024,93 |
| Zwischensumme | 3.246.181 | 2.954.024,93 |
| 2. Verkehrsflächen | | |
| städtische Erschließungsanlagen | 1.791.100 | 1.629.900,72 |
| Kreisstraßen | 44.750 | 40.722,50 |
| Land- und Bundesstraßen | 106.416 | 96.838,56 |
| Zwischensumme | 1.942.266 | 1.767.461,78 |
| Summe lt. GBA | 5.188.447 | 4.721.486,71 |
| Geismühle | 480 | 436,80 |
| Summe | 5.188.927,00 | 4.721.923,51 |

Zum Vergleich:
Kalkulationsmengen

| versiegelte Flächen | angeschlossene Fläche in m ² | Gebühr |
|--|---|---------------------|
| 1. Grundstücke | | |
| private Grundstücke/Erschließungsanlagen | 3.360.000 | 3.057.600,00 |
| Zwischensumme | 3.360.000 | 3.057.600,00 |
| 2. Verkehrsflächen | | |
| städtische Erschließungsanlagen | 1.632.266 | 1.485.362,06 |
| Kreisstraßen | 44.750 | 40.722,50 |
| Land- und Bundesstraßen | 106.416 | 96.838,56 |
| Geismühle | 480 | 436,80 |
| Zwischensumme | 1.783.912 | 1.623.359,92 |
| Summe | 5.143.912 | 4.680.959,92 |