

Gebührenkalkulation für die Abwasserbeseitigung - Haushaltsjahr 2021 -

1. Kosten der Grundstücksentwässerung (Schmutzwasser / Niederschlagswasser)

Kostenarten	Kosten 2018	Kosten 2019	Plankosten Vorjahr 2020	Voraussichtliche Gesamtkosten: 2021	Hauptkostenstellen:		Nebenkosten- stelle: SW und NW
					Schmutz- wasser (SW)	Niederschlags- wasser (NW)	
Personalaufwendungen	963.667,50 €	931.279,47 €	1.023.000,00 €	1.030.000,00 €	663.000,00 € 64,37%	367.000,00 € 35,63%	
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen							
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (SK: 5216.0000)	0,00 €	9.907,35 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 € 100,00%	0,00 € 0,00%	
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (SK: 5242.0000)	540.163,91 €	628.922,67 €	670.000,00 €	715.000,00 €	550.500,00 € 77,00%	164.500,00 € 23,00%	
Haltung von Fahrzeugen (SK: 5251.0000)	10.755,99 €	10.148,96 €	10.000,00 €	12.000,00 €			12.000,00 €
Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (SK: 5255.0000)	2.924,34 €	347,30 €	2.000,00 €	1.000,00 €			1.000 €
Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten, insbesondere für das ZKW (SK: 5281.0000)	105.403,44 €	127.261,43 €	145.000,00 €	145.000,00 €	140.000,00 € 96,55%	5.000,00 € 3,45%	
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Überprüfungen) (SK: 5291.0000)	19.297,16 €	26.973,24 €	25.000,00 €	25.000,00 €	23.000,00 € 92,00%	2.000,00 € 8,00%	
Bilanzielle Abschreibungen (SK: 5711.0000) (ab 2012 vom Wiederbeschaffungszeitwert)	3.359.190,22 €	3.610.228,00 €	3.488.000,00 €	3.861.300,00 €	2.141.800,00 € <i>lt. Hoch- rechnung</i>	1.719.500,00 € <i>lt. Hoch- rechnung</i>	
Kalkulatorische Zinsen (5,42%) (SK: 5811.0101) (Nominalverzinsung auf Anschaffungs-Restwert-Basis)	1.809.312,93 €	1.857.558,71 €	1.643.000,00 €	1.905.900,00 €	990.900,00 € <i>lt. Hoch- rechnung</i>	915.000,00 € <i>lt. Hoch- rechnung</i>	
Zwischensummen	6.810.715,49 €	7.202.627,13 €	7.011.000,00 €	7.700.200,00 €	4.514.200,00 €	3.173.000,00 €	13.000,00 €

Kostenarten	Kosten 2018	Kosten 2019	Plankosten Vorjahr 2020	Voraussichtliche Gesamtkosten: 2021	Hauptkostenstellen:		Nebenkosten- stelle: SW und NW
					Schmutz- wasser (SW)	Niederschlags- wasser (NW)	
Übertrag:	6.810.715,49 €	7.202.627,13 €	7.011.000,00 €	7.700.200,00 €	4.514.200,00 €	3.173.000,00 €	13.000,00 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen							
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte (SK: 5412.0000)	12.359,19 €	10.499,19 €	15.000,00 €	10.000,00 €			10.000,00 €
Mieten und Pachten (SK: 5422.0000)	5.172,29 €	3.169,18 €	8.000,00 €	6.000,00 €	5.000,00 € 83,33%	1.000,00 € 16,67%	
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (SK: 5429.0000)	636.552,83 €	726.581,25 €	750.000,00 €	850.000,00 €	598.000,00 € 70,35%	252.000,00 € 29,65%	
Geschäftsaufwendungen (SK: 5431.0000)	16.924,82 €	14.199,47 €	25.000,00 €	20.000,00 €			20.000,00 €
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle (SK: 5441.0000)	23.183,80 €	2.721,46 €	15.000,00 €	10.000,00 €			10.000,00 €
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (SK: 5811.xxxx)							
01.04 Zentrale Dienste/Organisation	74.123,43 €	78.536,47 €	78.000,00 €	76.000,00 €			76.000,00 €
01.06 Personalmanagement	35.023,51 €	48.251,21 €	29.000,00 €	42.000,00 €			42.000,00 €
01.08 Finanzmanagement, Rechnungswesen	34.427,13 €	41.155,23 €	35.000,00 €	38.000,00 €			38.000,00 €
01.09 Datenverarbeitung	34.998,48 €	38.252,68 €	33.000,00 €	37.000,00 €			37.000,00 €
01.11 Baubetriebshof der Stadt Ahaus	1.946,87 €	1.172,69 €	2.000,00 €	2.000,00 €			2.000,00 €
01.10 Immobilienwirtschaft/Gebäudeaufwand	28.693,52 €	26.328,75 €	30.000,00 €	28.000,00 €			28.000,00 €
Summe:	7.714.121,36 €	8.193.494,71 €	8.031.000,00 €	8.819.200,00 €	5.117.200,00 € 59,90%	3.426.000,00 € 40,10%	276.000,00 €
Auflösung der Nebenkostenstelle:							276.000,00 €
Verteilung Nebenkostenstelle entsprechend der allgemeinen Gesamtkostenquote:					165.000,00 € 59,90%	111.000,00 € 40,10%	↙
Gesamtkosten SW und NW:				8.819.200,00 €	5.282.200,00 € 59,89%	3.537.000,00 € 40,11%	
Ausgleich von Überdeckungen (-) /Unterdeckungen (+) aus Vorjahren:			(aus Abschluss 2019)	186.934,31 €	146.210,54 €	40.723,77 €	
Sonstige berücksichtigungsfähige Einnahmen (Kostenerstattungen, Erträge aus Schadensersatzansprüchen)				-20.000,00 €	-13.000,00 €	-7.000,00 €	
Umlagefähige Kosten:				8.986.134,31 €	5.415.410,54 € 60,26%	3.570.723,77 € 39,74%	
Anteil: (Relation SW/NW)				100,00%	60,26%	39,74%	

Die Aufteilung der Kosten auf die Hauptkostenstellen SW und RW erfolgt nach den Durchschnittswerten bzw. dem Trend der vergangenen Jahre, soweit sie nicht direkt zuteilbar sind.

Erläuterungen zu den Kostenansätzen:

Position:	Kostenansatz:	Erläuterung:
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (SK: 5216.0000)	5.000,00 €	Kleinere Maßnahme zur Unterhaltung des Infrastrukturvermögens, insbesondere im Zentralklärwerk, aber auch an den dezentralen Pumpwerken. (Entwässerungsmaschine ZKW)
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (SK: 5242.0000)	715.000,00 €	Erneuerung von Schachtabdeckungen = 65.000 €; Energiekosten = 300.000 €; Reparaturen und Instandsetzungsarbeiten an Kanälen, Pumpen, Kläranlagen = 330.000 €; Pflege der Grünanlagen der Regenrückhaltebecken und sonstigen Anlagen = 20.000 €.
Haltung von Fahrzeugen (SK: 5251.0000)	12.000,00 €	Für den Abwasserbetrieb werden folgende Fahrzeuge eingesetzt: Radlader, VW-Caddy, VW-Crafter, MB-Pritsche und zwei Kastenanhänger. Aus dieser Position sind zu zahlen: Haftpflicht, Steuern, Inspektionen, Reparaturen, Benzin, Diesel, TÜV-Gebühren, ...
Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (SK: 5255.0000)	1.000,00 €	Reparaturen und Ersatzbeschaffungen von beweglichen Vermögensgegenständen wie Werkzeuge, Gartengeräte, sonstige Gerätschaften bzw. Spezialgeräte für den Abwasserbetrieb und für die Kläranlage
Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten (SK: 5281.0000)	145.000,00 €	Aufwendungen für die Anschaffung von Vorräten und Verbrauchsgegenständen insbesondere für den Betrieb der Kläranlage. (Flockungsmittel für Klärschlammmentwässerung, Eisenchloridlösung, Reagenzien, Laborbedarf, Reinigungslösungen, ...)
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Überprüfungen) (SK: 5291.0000)	25.000,00 €	Hierin sind rd. 20.000 € für die Beschaffung der Frischwasserzahlen von den Stadtwerken enthalten für die Gebührenabrechnung. Die restlichen Mittel betreffen die Entsorgung der Kleinkläranlagen.
Bilanzielle Abschreibungen (SK: 5711.0000) (ab 2012 vom Wiederbeschaffungszeitwert - WBZW)	3.861.300,00 €	Ab 2012 wird nach Vorgabe der Rechnungsprüfungsanstalt NRW vom Wiederbeschaffungszeitwert abgeschrieben. Der Wert entstammt der Anlagenbuchhaltung. Die Steigerung liegt in der Entwicklung des Preissteigerungsindex für den WBZW begründet.
Kalkulatorische Zinsen (5,42%) (SK: 5811.0101) (Nominalverzinsung auf Anschaffungs-Restwert-Basis)	1.905.900,00 €	Die kalkulatorische Verzinsung des Betriebsvermögens wird gemäß Forderung der Gemeindeprüfungsanstalt NRW auf 5,42 % festgesetzt und entspricht den Vorgaben der Rechtsprechung. (Hochrechnung aus Anlagenbuchhaltung)
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte (SK: 5412.0000)	10.000,00 €	Hierunter fallen Kosten für Seminare, Lehrgänge, Workshops, Schulungen und sonstige Veranstaltungen. (Gebühren, Reisekosten, Fahrtkosten, ...)
Mieten und Pachten (SK: 5422.0000)	6.000,00 €	Mieten und Pachten von Fahrzeugen und Geräten, die der Abwasserbetrieb selbst nicht vorhält.
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (SK: 5429.0000)	850.000,00 €	Vergaben und Dienstleistungen an Dritte: 400.000 € für Kanalinspektion nach SÜWVAbw (Ortsteil Ahaus); 120.000 € für Abwasserabgabe an Umweltbehörde der Bezirksregierung Düsseldorf; 250.000 € für Klärschlamm Entsorgung über den Kreis Borken (EGW), 40.000 € für Entsorgung Sand aus Sandfängen der Kanalanlagen, 40.000 € für besondere Kanalplauung.
Geschäftsaufwendungen (SK: 5431.0000)	20.000,00 €	Hierunter fallen Telefonkosten, Fachliteratur, Büroausstattung, Bekanntmachungskosten, EDV-Kosten, ...
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle (SK: 5441.0000)	10.000,00 €	Hier werden Steuern, Gebühren, Versicherungen und Schadensfälle verbucht.
Interne Leistungsverrechnungen (SK: 5811.0000)	223.000,00 €	Dies sind Kosten, die in Querschnittsämtern der Stadt Ahaus angefallen, ursächlich jedoch dem Abwasserbereich zuzuordnen sind. Die Zuordnung erfolgt anhand von Kennzahlen und Maßstäben wie Anzahl der Buchungen und Anzahl der Mitarbeiter. Hierin sind auch die Gebäudekosten, Bürokosten und die Büromiete enthalten.

2. Abwassermengen (Frischwassermaßstab für die **Schmutzwassergebühr**)

Art der Anschlüsse	Voraussichtliche Abwassermenge in m ³	Beiwert/ Gewichtungsfaktor	modifizierte Menge in m ³ / Maßstabseinheiten
Frischwassermaßstab (Wasserverbrauch Vorvorjahr):	2.125.000 m ³	1,00	2.125.000 m ³
Voraussichtliche Neuanschlüsse (Schätzwert):	5.000 m ³	1,00	5.000 m ³
		Summe:	2.130.000 m ³

3. Bebaute, überbaute und versiegelte anschlusswirksame Flächen (einschl. öffentliche Straßen, Wege, Plätze) (Flächenmaßstab für die **Niederschlagswassergebühr**)

Zusammenstellung der versiegelten abflusswirksamen Flächen:		Fläche in m ²	Beiwert/ Gewichtungsfaktor	modifizierte Menge in m ² / Maßstabseinheiten
Bebaute bzw. überbaute und versiegelte abflusswirksame Flächen	rd.	5.720.000 m ²	1,00	5.720.000 m ²
Sonstige versiegelte abflusswirksame Flächen der Stadt Ahaus (öffentliche Straßen, Wege, Plätze)	rd.	1.900.000 m ²	1,00	1.900.000 m ²
Sonstige versiegelte abflusswirksame Flächen (Kreis-, Landes-, Bundesstraßen)	rd.	105.000 m ²	1,00	105.000 m ²
Teilversiegelte abflusswirksame Flächen (Rasengittersteine, Rasenfugensteine, Gründächer, ...)	rd.	47.000 m ²	0,75	35.250 m ²
Einleitung nach Menge: (11.000 m ³ : 0,8 Verhältnis Jahresniederschlag - Fläche zu Menge)	rd.	14.000 m ²	1,00	14.000 m ²
			Summe:	7.774.250 m ²

4. Gebührenberechnung für das Jahr 2021 (Divisionskalkulation)

Die Abwassergebühr ermittelt sich bei der **Schmutzwassergebühr** aus der Division der zu verteilenden Entwässerungskosten durch die Abwassermenge und bei der **Niederschlagswassergebühr** aus der Division der zu verteilenden Entwässerungskosten durch die bebauten, überbauten und versiegelten abflusswirksamen Flächen.

	Umlagefähige Kosten:	Maßstabseinheiten:	Abwassergebühr 2021
Schmutzwassergebühr:	5.415.410,54 € :	2.130.000 m ³ =	<u>2,54 €/m³</u>
Niederschlagswassergebühr:	Faktor: 100 % 3.570.723,77 € :	7.774.250 m ² =	<u>0,46 €/m²</u>
(teilversiegelt) Faktor: 75 %			<u>0,35 €/m²</u>
Niederschlagswassergebühr nach § 3 Abs. 3 Satz 2 Gebührensatzung (Einleitung nach Menge) (Maßstabseinheit: 7.774.250 m ² x 0,80 (Niederschlag/m ² /a) = 6.219.400 m ³)	3.570.723,77 € :	6.219.400 m ³ =	<u>0,57 €/m³</u>

5. Gebührenvergleich 2020 mit 2021

	2018 Teilanschluss	2019 Teilanschluss	2020 Teilanschluss	2021 Teilanschluss	Veränderung: (absolut)	Veränderung: (relativ)
Schmutzwassergebühr	2,39 €/m ³	2,45 €/m ³	2,42 €/m ³	2,54 €/m ³	+0,12 €/m ³	+4,96 %
Niederschlagswassergebühr:	0,38 €/m ²	0,41 €/m ²	0,40 €/m ²	0,46 €/m ²	+0,06 €/m ²	+15,00 %
Niederschlagswassergebühr: (teilversiegelt)	0,29 €/m ²	0,31 €/m ²	0,30 €/m ²	0,35 €/m ²	+0,05 €/m ²	+16,67 %
Niederschlagswassergebühr nach § 3 Abs. 3 Satz 2 Gebührensatzung (Einleitung nach Menge):	0,48 €/m ²	0,51 €/m ²	0,50 €/m ²	0,57 €/m ³	+0,07 €/m ³	+14,00 %

6. Gebührenvergleich für einen Regelhaushalt mit 4 Personen, einem Frischwasserverbrauch von 160 m³ und einer vollversiegelten Fläche von 200 m².
(Regelhaushalt der Stadt Ahaus)

	Berechnung	Schmutzwasser-gebühr	Niederschlags- wassergebühr	Veränderung:
Abwassergebühren 2020	(160 m ³ x 2,42 € =) (200 m ² x 0,4 € =)	387,20 €	80,00 €	467,20 €
Abwassergebühren 2021	(160 m ³ x 2,54 € =) (200 m ² x 0,46 € =)	406,40 €	92,00 €	498,40 €
Mehrbelastung für den Regelhaushalt:			+6,68 %	+31,20 €

7. Gebührenvergleich für einen Regelhaushalt mit 4 Personen, einem Frischwasserverbrauch von 200 m³ und einer vollversiegelten Fläche von 130 m².
(Regelhaushalt nach Vorgabe des Bundes der Steuerzahler!)

	Berechnung	Schmutzwasser-gebühr	Niederschlags- wassergebühr	Veränderung:
Abwassergebühren 2020	(200 m ³ x 2,42 € =) (130 m ² x 0,4 € =)	484,00 €	52,00 €	536,00 €
Abwassergebühren 2021	(200 m ³ x 2,54 € =) (130 m ² x 0,46 € =)	508,00 €	59,80 €	567,80 €
Mehrbelastung für den Regelhaushalt:			+5,93 %	+31,80 €

8. Gebührenvergleich für einen Regelhaushalt mit 4 Personen, einem Frischwasserverbrauch von 200 m³ und einer vollversiegelten Fläche von 300 m².

	Berechnung	Schmutzwasser-gebühr	Niederschlags- wassergebühr	Veränderung:
Abwassergebühren 2020	(200 m ³ x 2,42 € =) (300 m ² x 0,4 € =)	484,00 €	120,00 €	604,00 €
Abwassergebühren 2021	(200 m ³ x 2,54 € =) (300 m ² x 0,46 € =)	508,00 €	138,00 €	646,00 €
Mehrbelastung für den Regelhaushalt:			+6,95 %	+42,00 €

9. Gebührenvergleich für ein Unternehmen mit einem Frischwasserverbrauch von 500 m³ und einer vollversiegelten Fläche von 10.000 m².

	Berechnung	Schmutzwasser-gebühr	Niederschlags- wassergebühr	Veränderung:
Abwassergebühren 2020	(500 m ³ x 2,42 € =) (10.000 m ² x 0,4 € =)	1.210,00 €	4.000,00 €	5.210,00 €
Abwassergebühren 2021	(500 m ³ x 2,54 € =) (10.000 m ² x 0,46 € =)	1.270,00 €	4.600,00 €	5.870,00 €
Mehrbelastung:			+12,67 %	+660,00 €

10. Gebührenvergleich für ein Unternehmen mit einem Frischwasserverbrauch von 1.000 m³ und einer vollversiegelten Fläche von 20.000 m².

	Berechnung	Schmutzwasser-gebühr	Niederschlags- wassergebühr	Veränderung:
Abwassergebühren 2020	(1.000 m ³ x 2,42 € =) (20.000 m ² x 0,4 € =)	2.420,00 €	8.000,00 €	10.420,00 €
Abwassergebühren 2021	(1.000 m ³ x 2,54 € =) (20.000 m ² x 0,46 € =)	2.540,00 €	9.200,00 €	11.740,00 €
Mehrbelastung:			+12,67 %	+1.320,00 €

11. Gebührenvergleich für ein Unternehmen mit einem Frischwasserverbrauch von 10.000 m³ und einer vollversiegelten Fläche von 40.000 m².

	Berechnung	Schmutzwasser-gebühr	Niederschlags- wassergebühr	Veränderung:
Abwassergebühren 2020	(10.000 m ³ x 2,42 € =) (40.000 m ² x 0,4 € =)	24.200,00 €	16.000,00 €	40.200,00 €
Abwassergebühren 2021	(10.000 m ³ x 2,54 € =) (40.000 m ² x 0,46 € =)	25.400,00 €	18.400,00 €	43.800,00 €
Mehrbelastung:			+8,96 %	+3.600,00 €

12. Gebührenvergleich für ein Unternehmen mit einem Frischwasserverbrauch von 500 m³ und einer vollversiegelten abflusswirksamen Fläche von 3.000 m².

	Berechnung	Schmutzwasser-gebühr	Niederschlags- wassergebühr	Veränderung:
Abwassergebühren 2020	(500 m ³ x 2,42 € =) (3.000 m ² x 0,4 € =)	1.210,00 €	1.200,00 €	2.410,00 €
Abwassergebühren 2021	(500 m ³ x 2,54 € =) (3.000 m ² x 0,46 € =)	1.270,00 €	1.380,00 €	2.650,00 €
Mehrbelastung:			+9,96 %	+240,00 €

13. Gebührenvergleich für ein Unternehmen mit einem Frischwasserverbrauch von 300 m³ und einer vollversiegelten abflusswirksamen Fläche von 3.000 m².

	Berechnung	Schmutzwasser-gebühr	Niederschlags- wassergebühr	Veränderung:
Abwassergebühren 2020	(300 m ³ x 2,42 € =) (3.000 m ² x 0,4 € =)	726,00 €	1.200,00 €	1.926,00 €
Abwassergebühren 2021	(300 m ³ x 2,54 € =) (3.000 m ² x 0,46 € =)	762,00 €	1.380,00 €	2.142,00 €
Mehrbelastung:			+11,21 %	+216,00 €