

Gebührenbedarfsberechnung
für die Stadtentwässerung
für das Jahr 2008

**Gegenüberstellung des Produktes 110302 - Stadtentwässerung -
nach den Gebührenbedarfsberechnungen 2008, 2007 und 2006
und dem betriebswirtschaftlichen Ergebnis 2006**

Bezeichnung	GBB 2008	Veränderung 2008 zu 2007	GBB 2007	GBB 2006	BAB 2006
Personalkosten	179.900 €	- 3.709 €	183.609 €	181.947 €	169.934 €
Kanalunterhaltung	110.000 €	+ 7.000 €	103.000 €	121.000 €	116.185 €
Kanalreinigung	130.500 €	+ 500 €	130.000 €	127.000 €	118.093 €
Geräte, Ausstattung, Ausrüstung	8.000 €	+ 5.850 €	2.150 €	2.100 €	2.085 €
Abwasserabgabe	214.000 €	- 18.000 €	232.000 €	223.000 €	221.762 €
Gebührenerhebung	70.000 €	+ 5.000 €	65.000 €	60.000 €	72.104 €
Rattenbekämpfung	5.000 €	0 €	5.000 €	6.530 €	5.681 €
Ben.v.Abw.-anlagen Dritter	2.000 €	0 €	2.000 €	2.000 €	1.953 €
Innere Verrechnungen	46.605 €	+ 1.542 €	45.063 €	41.440 €	44.015 €
Verwaltungskostenbeiträge	65.062 €	- 798 €	65.860 €	35.350 €	35.350 €
Abschreibungen	2.267.571 €	+ 240.813 €	2.026.758 €	2.143.123 €	2.119.239 €
Verzinsung d. Anlagekapitals	1.238.915 €	- 28.819 €	1.267.734 €	1.354.702 €	1.350.662 €
Aus- und Fortbildung	2.146 €	+ 57 €	2.089 €	0 €	173 €
Geschäftsbedarf	33.694 €	+ 4.534 €	29.160 €	40.550 €	31.306 €
Kfz-Unterhaltung	9.352 €	- 1.336 €	10.688 €	8.800 €	7.762 €
Umstellungskosten	0 €	0 €	0 €	249.410 €	223.668 €
Dienst- und Schutzkleidung	2.200 €	0 €	2.200 €	2.130 €	756 €
Betrieb / Unterhaltung RÜB	31.000 €	- 8.000 €	39.000 €	40.000 €	25.946 €
Beitrag BRW Abwasserreinigung	3.160.000 €	+ 80.000 €	3.080.000 €	3.155.000 €	3.276.412 €
Kosten für Kanalkontrollen	67.000 €	0 €	67.000 €	67.000 €	65.589 €
Kosten für Kanalkataster	14.000 €	+ 3.000 €	11.000 €	10.000 €	9.945 €
Gebietsentwässerungspläne	205.000 €	+ 65.000 €	140.000 €	75.000 €	75.000 €
Beitrag Fin.-leistung RÜB	194.000 €	- 56.000 €	250.000 €	168.800 €	0 €
TV-Kanaluntersuchungen	83.000 €	0 €	83.000 €	80.000 €	73.773 €
Gesamtausgaben	8.138.944 €	+ 296.633 €	7.842.311 €	8.194.882 €	8.047.393 €
Benutzungsentgelte - Abw.-anl.	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
I.V. Straßenoberflächenentw.	1.008.000 €	+ 16.000 €	992.000 €	897.661 €	1.088.000 €
Erstattung kalk. Kosten BRW	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Ergebnisse aus Vorjahr	53.432 €	+ 241.960 €	-188.528 €	-213.099 €	-213.099 €
Gesamteinnahmen	1.061.432 €	+ 257.960 €	803.472 €	684.562 €	874.901 €
Gebührenbedarf	7.077.512 €	+ 38.673 €	7.038.839 €	7.510.320 €	7.172.492 €
Gebührenaufkommen	7.077.512 €	+ 38.673 €	7.038.839 €	7.510.320 €	7.475.006 €
Überschuß / Fehlbedarf	0 €		0 €	0 €	302.514 €
Deckungsgrad	100,00%		100,00%	100,00%	103,76%

Gebührenbedarfsberechnung für die Stadtentwässerung
für das Jahr 2008

Kosten

Personalkosten

Die Personalkosten sind nach den Angaben des Fachamtes auf die Kanalunterhaltung, Planung der Stadtentwässerung, Neubaumaßnahmen sowie Haus- und Grundstücksanschlüsse aufzuteilen. Insgesamt werden neun tariflich Beschäftigte hier eingerechnet.

Gesamtpersonalkosten	179.900 €
-----------------------------	------------------

Die Beträge beinhalten die für 2008 zu erwartenden Anpassungen aller beeinflussenden Faktoren, wie z. B. Dienstaltersstufen, Sozialversicherungen, Zusatz-, Kranken- und Pflegeversicherungen oder GUV-Beiträgen.

Sachkosten

Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

521000 Unterhaltung der Grundst. & baul. Anlagen	555.500 €
525000 Haltung von Fahrzeugen	9.352 €
541200 Aufw. für Aus- & Fortbildung, Umschulung	2.146 €
541600 Aufw. für Dienst- & Schutzkleidung	2.200 €
543000 Geschäftsaufwendungen	33.694 €
544400 Sonstige Beiträge	3.666.000 €
523100 Erstattungen an Gemeinden	2.000 €
549910 Andere sonstige ordentliche Aufwendungen	70.000 €

Summe Sachkosten	4.340.892 €
-------------------------	--------------------

Im Einzelnen sind folgende Kostenarten enthalten:

521000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen

521152 Kanalreinigung

130.500 €

Die Arbeiten für die turnusmäßige Kanalreinigung werden zu Jahresbeginn öffentlich ausgeschrieben. Der Ansatz wurde auf Grundlage der Erfahrungen der letzten Ausschreibungen festgelegt.

521153 Unterhaltung der Kanäle

Kanalunterhaltung

110.000 €

Gesetzliche Grundlage hinsichtlich der Wartungs- und Prüfungsintervalle ist die Selbstüberwachungsverordnung.

Die Pumpwerke werden entsprechend vorhandener Verträge von Privatfirmen gewartet.

Regelmäßig erforderliche Funktionsprüfungen von Betriebspunkten sowie die Beseitigung von kleineren Störungen werden von der Kanalkolonie durchgeführt.

Für die allgemeinen Unterhaltungsarbeiten werden Fremdfirmen eingesetzt.

Die Beschaffung von Schachtdeckeln und die Regulierung von Schachtdeckeln geschieht im Rahmen der Verkehrssicherungspflicht.

TV-Kanaluntersuchungen

83.000 €

Der Ansatz ist für die nächste Wiederholungsuntersuchung im kommenden Jahr.

Kanalkataster

14.000 €

Die Stadt hat ein Ingenieurbüro mit der jährlichen Fortschreibung des Kanalkatasters beauftragt.

Rattenbekämpfung

5.000 €

Der erforderliche Betrag für die Rattenbekämpfung beträgt nach der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung mit dem Kreis 5.000 €

521158 Gebietsentwässerungspläne

205.000 €

Der Ansatz wird benötigt zur Fortschreibung des Kanalinformationssystems/-datenbank, für Kanalsanierungsplanungen, Grundlagenermittlungen und Baugrunduntersuchungen für die Planung alternativer Regenwasserversickerung.

527980 Aufwendungen für die Unterhaltung von Maschinen/techn. Anlagen

Geräte, Ausstattung, Ausrüstung

8.000 €

Die Mittel sind für den Kauf von vermögensunwirksamen Gegenständen, z.B. Gaswarngeräte, erforderlich. Auch nicht vorhersehbare Ausfälle von technischen Elektromessgeräten und Kleinpumpen werden mit den Mitteln behoben.

525000 Haltung von Fahrzeugen

Kfz-Unterhaltung

9.352 €

525110	Aufwendungen für Treibstoffe
525120	Aufwendungen für Kfz-Unterhaltung Ersatzteile
525130	Aufwend. f. Kfz-Unterhalt. Reparaturen/ Reifen
544200	Kfz-Versicherungsbeiträge
544550	Kfz-Steuer
527980	Funkausstattung

541200 Aufw. für Aus- & Fortbildung, Umschulung

Aus- & Fortbildung

2.146 €

541600 Aufwend. f. Dienst-/Schutzbekleidung, pers. Gegenst.

Dienst- & Schutzbekleidung

2.200 €

Der eingesetzte Betrag berücksichtigt die vorgegebenen Tragezeiten für Dienst- und Schutzbekleidung.

543000 Geschäftsaufwendungen

Geschäftsbedarf

33.694 €

Energie- und Wasserkosten, Kanalbenutzung	21.500 €
Versicherungen	4.123 €
Postgebühren	500 €
Bekanntmachungen	10 €
Dienstreisen	1.100 €
Fernmeldegebühren pp. (I.L.V. 581109)	1.481 €
Mieten Telekommunikation u. Sonst. (I.L.V. 581109)	130 €
Mitgliedsbeiträge an Verbände usw.	4.800 €
Bücher & Zeitschriften	50 €

544400 Sonstige Beiträge

Abwasserabgabe

214.000 €

Die Abwasserabgabe kann folgendermaßen unterteilt werden:

Abwasserabgabe Regenwasser LUA	80.000 €
Abwasserabgabe Regenwasser BRW	9.000 €
Abwasserabgabe Schmutzwasser	125.000 €

Die Abwasserabgabe Regenwasser wird vom Landesumweltamt auf Grundlage des § 7 AbwAbG (Abwasserabgabengesetzes) erhoben. Demnach werden die Schadeinheiten pauschal mit 12 % der angeschlossenen Einwohner ermittelt.

Die Beträge entsprechen der Veranlagung durch den BRW.

Kanalkontrollkolonnen

67.000 €

Aufgrund der am 01.01.1996 in Kraft getretenen Selbstüberwachungsverordnung und der dadurch bedingten Verpflichtung zu verstärkten Kontrollen, wurde der BRW seitens der Stadt mit der Wahrnehmung der Aufgabe betraut. Der Ansatz entspricht der Veranlagung des BRW.

Beitrag Betrieb und Unterhaltung Regenüberlaufbecken

31.000 €

Aufgrund der gesetzlichen Vorgabe des § 54 Landeswassergesetz müssen Betrieb und Unterhaltung der Regenüberlaufbecken (RÜB) vom BRW übernommen werden, siehe Ratsbeschluß vom 14.12.1995. Der Ansatz entspricht der Veranlagung des BRW.

Beitrag - Berg. Rheinischer Wasserverband

3.160.000 €

Der Ansatz entspricht der Veranlagung des BRW. Der Anteil für die bauliche Unterhaltung ausgebauter Gewässer wird im Oktober ermittelt.

3.160.000 €

In dem o.g. Betrag ist ein Anteil in Höhe von 239.125 € für die bauliche Unterhaltung ausgebauter Gewässer enthalten.

Beitrag Finanzierungsleistung Regenüberlaufbecken

194.000 €

Die kalkulatorischen Kosten für das RÜB Weststraße werden durch den BRW in Rechnung gestellt.

523100 Erstattungen an Gemeinden

Benutzung Abwasseranlagen Dritter

2.000 €

Die Abrechnung mit den Städten Düsseldorf und Solingen orientiert sich am Wasserverbrauch.

549900 Andere sonstige ordentliche Aufwendungen

549910 Gebührenerhebung SWH

70.000 €

Die Gebührenerhebung erfolgt durch die Stadtwerke Hilden GmbH.

Summe Sachkosten

4.340.892 €

581100 Innere Verrechnungen

Um größeren Schwankungen entgegen zu wirken, wird der Ansatz der Inneren Verrechnungen aus den letzten Ergebnissen ermittelt.

Gebäudekosten

5.839 €

Es handelt sich um anteilige Kosten des Sozialgebäudes.

Ergebnis BAB 2004 5.838 €

Ergebnis BAB 2005 5.973 €

Ergebnis BAB 2006 5.707 €

Garagenkosten und Lager Kanal

5.564 €

Es handelt sich um anteilige Kosten des Garagengebäudes.

Ergebnis BAB 2004 5.789 €

Ergebnis BAB 2005 5.194 €

Ergebnis BAB 2006 5.708 €

Werkstattkosten

3.709 €

Es handelt sich um die Kosten für die Werkstatt, welche entsprechend der Inanspruchnahme der Stadtentwässerung zugeordnet werden können.

Ergebnis BAB 2004 3.242 €

Ergebnis BAB 2005 3.123 €

Ergebnis BAB 2006 4.762 €

Verwaltung des Zentralen Bauhofes

29.273 €

Ergebnis BAB 2004 29.349 €

Ergebnis BAB 2005 30.633 €

Ergebnis BAB 2006 27.838 €

Berechnungsgrundlage gesamt

44.385 €

Die ermittelten Durchschnittswerte werden erhöht, um einen realistischen Wert für 2008 zu erhalten

Aufschlag

5%

+ 2.219 €

Gesamtansatz 2008

46.605 €

581110 Verwaltungskostenbeiträge

65.062 €

Verwaltungskostenbeiträge werden für die Inanspruchnahme der Querschnittsämtner berechnet.

581110 Rechnungsprüfungsamt	9.950 €
581110 Personalservice	6.020 €
581110 Gleichstellung	620 €
581110 Betriebsärztin	200 €
581110 Rechtsamt	2.930 €
581110 Amt für Finanzservice	6.680 €
581110 Zentrale Buchhaltung	2.430 €
581110 Steueramt	32.130 €
581110 Personalrat	1.250 €
581110 Allgemeine Bauverwaltung	1.730 €
581104 I.L.V. Miete	0 €
581108 I.L.V. Druckerei	0 €
581103 I.L.V. IT-Abteilung	1.122 €
	<u>65.062 €</u>

Kalkulatorische Kosten

Abschreibungen

2.267.571 €

Die Abschreibungen sind nach dem vorliegenden Kanalkataster vom Wiederbeschaffungszeitwert (WBW) mit den maximalen Abschreibungssätzen berechnet worden.

1. Abschreibung für Kanäle		<u>2.255.826 €</u>
Mischwasserkanal	7,26%	163.773 €
Schmutzwasserkanal	41,42%	934.363 €
Regenwasserkanal	51,32%	1.157.690 €
2. Abschreibungen für Fahrzeuge und Geräte		<u>11.745 €</u>
3. Ausstattung Verwaltung		<u>0 €</u>

Verzinsung des Anlagekapitals

1.238.915 €

Das OVG Münster hat die Ermittlung der kalkulatorischen Verzinsung auf Grundlage des halbierten Anschaffungswertes für rechtlich bedenklich eingestuft. Das OVG hält es für erforderlich, die Verzinsung jährlich in der Form neu zu berechnen, dass der Anschaffungswert um die Zuschüsse und Beiträge Dritter sowie die jeweils zurückgeflossenen Abschreibungen zu bereinigen ist.

1. Kalkulatorische Zinsen für Kanäle			<u>1.235.974 €</u>	
Gesamtherstellungskosten lt. Kanalkataster				67.749.543 €
Restbuchwert am 01.01.2008	59,6583 %	von den Herstellungskosten		40.418.226 €
davon	Mischwasserkanal	7,26 %	2.934.363 €	
	Schmutzwasserkanal	41,42 %	16.741.229 €	
	Regenwasserkanal	51,32 %	20.742.634 €	
Summe der nicht verzinsbaren Beträge:				31.959.102 €
Summe der verzinsbaren Beträge (Gesamtkosten minus nicht verzinsbare Beträge) als vorläufige Basis für die Berechnung der jährlichen Verzinsung:				35.790.441 €
Zwischensumme (analog Anteil des Restbuchwertes am 01.01.2008 zu den Gesamtherstellungskosten), somit	59,6583 %	von	35.790.441 €	<u>21.351.969 €</u>
Zwischensumme				21.351.969 €
abzgl. Abschreibungen lfd. Jahr bezogen auf bereinigten Restbuchwert				- 752.408 €
Endgültige Verzinsungsgrundlage:				<u>20.599.561 €</u>

Berechnung der Verzinsungsbeträge:

Mischwasserkanal :	7,26 %	von	20.599.561 €	1.495.528 €
	Zinssatz :	6,00 %	=	<u>89.732 €</u>
Schmutzwasserkanal :	41,42 %	von	20.599.561 €	8.532.338 €
	Zinssatz :	6,00 %	=	<u>511.940 €</u>
Regenwasserkanal :	51,32 %	von	20.599.561 €	10.571.695 €
	Zinssatz :	6,00 %	=	<u>634.302 €</u>

2. Kalkulatorische Zinsen für Fahrzeuge und Geräte 2.941 €

3. Ausstattung Verwaltung 0 €

Erlöse

Benutzungsentgelte - Abwasseranlagen

0 €

Erstattung kalkulatorische Kosten BRW

0 €

Der BRW erstattet zuviel gezahlte Beiträge nach Abrechnung der jeweiligen Veranlagungszeiträume.

481100 Innere Verrechnungen

Straßenoberflächenentwässerung

1.008.000 €

Die öffentlichen Straßenflächen werden zur Berechnung der Inneren Verrechnungen herangezogen.

Lt. Steueramt beträgt die einleitende versiegelte öffentliche Fläche: 1.600.000 m²

Ergebnisse aus Vorjahren

53.432 €

Nach § 6 Abs. 2 Satz 3 KAG sind Kostenüberdeckungen und sollen Kostenunterdeckungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes innerhalb der nächsten drei Jahre ausgeglichen werden.

Die Betriebskostenabrechnung 2005 schließt mit einem Ergebnis in Höhe von - 195.822 €

Das Ergebnis wird je zur Hälfte als gebührenbelastender Betrag in die Gebührenbedarfsberechnungen 2007 und 2008 eingerechnet, somit - 97.911 €

Durch die Anrechnung in den beiden Berechnungen 2007 und 2008 wird der Betrag vollständig neutralisiert und das entstandene Defizit gem. der rechtlichen Vorschriften von dem Gebührenzahler "nachgefordert".

Die Betriebskostenabrechnung 2006 schließt mit einem Ergebnis in Höhe von + 302.686 €

Das Ergebnis wird je zur Hälfte als gebührenmindernder Betrag in die Gebührenbedarfsberechnungen 2008 und 2009 eingerechnet, somit + 151.343 €

Durch die Anrechnung in den beiden Berechnungen 2008 und 2009 wird der Betrag vollständig neutralisiert und der entstandene Überschuss gem. der rechtlichen Vorschriften dem Gebührenzahler "zurückgegeben".

Gesamtgebührenbedarf: 7.077.512 €

**Berechnung der Schmutzwassergebühren unter Berücksichtigung der Aufteilung in
Abwasserreinigungsgebühr und Abwasserabgabengebühr**

1. Abwasserreinigungsgebühr

Zu dieser Gebühr können nur diejenigen Gebührenpflichtigen herangezogen werden, die nicht direkt Beiträge an den BRW zahlen. Grundlage für diese Gebühr ist die Abwasserabgabe und der Beitrag an den BRW. Außerdem muß hier der Verbrauch der Nichtmitglieder zugrundegelegt werden:

Abwasserabgabe	125.000 €
BRW-Beitrag	2.528.000 €
./. Erstattung BRW aus Vorjahren	0 €
	<u>2.653.000 €</u>

Somit ergibt sich folgende Berechnungsgrundlage für die Berechnung der Abwasserreinigungsgebühr:

Berechnungsgrundlage: 2.653.000 €

Der Verbrauch der Nicht-Mitglieder beträgt lt. Steueramt: **2.992.000 m³**

Abwasserreinigungsgebühr 2008: 0,89 €

Abwasserreinigungsgebühr 2007: 0,87 €

2. Abwasserableitungsgebühr

Da es sich um eine Gebühr für die Kanalbenutzung handelt, sind zu dieser Gebühr alle angeschlossenen Gebührenpflichtigen unabhängig von einer Mitgliedschaft beim BRW heranzuziehen.

Gesamtkosten lt. dieser Berechnung	4.789.328 €
abzügl. Abwasserabgabe (bereits bei der Reinigungsgebühr berücksichtigt)	- 125.000 €
abzügl. BRW-Beitrag (bereits bei der Reinigungsgebühr berücksichtigt)	- 2.528.000 €
abzügl. sonstige Einnahmen	- 31.442 €
Berechnungsgrundlage:	2.104.886 €

Der Verbrauch beträgt lt. Steueramt:

3.527.000 m³

Abwasserableitungsgebühr 2008: **0,60 €**

Abwasserableitungsgebühr 2007: 0,63 €

Berechnung der Niederschlagswassergebühr

Gesamtkosten lt. dieser Berechnung	3.349.617 €
abzügl. sonstige Einnahmen	- 21.990 €
Berechnungsgrundlage:	3.327.627 €

Lt. Steueramt beträgt die einleitende versiegelte Fläche: **5.300.000 m²**
Darin enthalten sind die Flächen aus privaten Grundstücken **3.700.000 m²**
und die öffentlichen Straßenflächen von insgesamt **1.600.000 m²**
Die öff. Flächen fallen jedoch nicht zu lasten der Gebührenzahler.

Niederschlagswassergebühr 2008: **0,63 €**

Niederschlagswassergebühr 2007: 0,62 €

Entwicklung der Gebühren

	GBB 2008	Veränderung von 2007 nach 2008	Gebühr 2007
Abwasserreinigungsgebühr	0,89 €/m ³	+ 2,30 %	0,87 €/m ³
Abwasserableitungsgebühr	0,60 €/m ³	- 4,76 %	0,63 €/m ³
Gesamtschmutzwassergebühr:	1,49 €/m ³	- 0,67 %	1,50 €/m ³
Niederschlagswassergebühr:	0,63 €/m ²	+ 1,61 %	0,62 €/m ²

Gebührenbedarf	7.077.512	4.757.886	2.319.627
----------------	-----------	-----------	-----------

Personalkosten-Vergleich anhand der letzten drei Jahre

	GBB 2008	< Änderung >	GBB 2007	< Änderung >	GBB 2006
Personal Amt 66	21.712 €	+ 4,10 %	20.857 €	+ 0,32 %	20.790 €
Personal Amt 68	158.188 €	- 2,80 %	162.752 €	+ 0,99 %	161.157 €
Gesamt	179.900 €	- 2,02 %	183.609 €	+ 0,91 %	181.947 €