

GEBÜHRENBEDARFSBERECHNUNG

2023

„ABWASSERBESEITIGUNG“

STADT SANKT AUGUSTIN

INHALTSVERZEICHNIS

| | | |
|-------|--|----|
| 1. | Kostenzusammenstellung und Gebührenbedarfsberechnung „Abwasserbeseitigung“ | 2 |
| 2. | Vorbemerkung | 4 |
| 3. | Erfordernis einer neuen Gebührenbedarfsberechnung | 4 |
| 4. | Übersicht Gebührenkalkulation 2023 | 4 |
| 4.1. | Gesamtkosten | 4 |
| 4.2. | Gesamteinnahmen | 5 |
| 4.3. | Verrechnungen von Über-/Unterdeckungen aus Vorjahren | 5 |
| 4.4. | Gebührenbedarf | 5 |
| 5. | Gebühren 2023 | 5 |
| 6. | Ermittlung der Kosten | 6 |
| 7. | Frischwassermenge | 6 |
| 8. | Anrechenbare Grundstücksflächen | 7 |
| 9. | Erläuterungen zu den einzelnen Positionen in der Kostenzusammenstellung und Gebührenbedarfsberechnung | 7 |
| 9.1. | Ausgaben Kanalnetz | 7 |
| 9.2. | Ausgaben Kläranlage | 10 |
| 9.3. | Einnahmen Kanalnetz | 13 |
| 9.4. | Einnahmen Kläranlage | 14 |
| 9.5. | Ermittlung des Gebührenbedarfs | 14 |
| 9.6. | Berechnung der Gebühr für Schmutzwasser | 15 |
| 9.7. | Berechnung der Gebühr für Niederschlagswasser | 15 |
| 9.8. | Gebührenerträge | 15 |
| 9.9. | Verrechnung Straßenentwässerungsanteil | 15 |
| 9.10. | Ermittlung der Über-/Unterdeckung | 16 |
| 10. | Berechnung der kalkulatorischen Kosten – Kanalnetz – | 16 |
| 11. | Berechnung der kalkulatorischen Kosten – Kläranlage – | 17 |
| 12. | Voraussichtliche Gebührenentwicklung | 18 |

1. Kostenzusammenstellung und Gebührenbedarfsberechnung „Abwasserbeseitigung“

| Z. Sp. | Kostenart | Gebühren- kalkulation 2023 | Kostenverteilung 2023 | | | | Gebühren- kalkulation 2022 | Wirtschafts- rechnung 2021 | Wirtschafts- rechnung 2020 | angew andter Schlüssel | Gebührenkalkulation Δ 2023-2022 | |
|--------|---|----------------------------------|-----------------------|--------|-------------------|------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|------------------------------------|---------------|
| Nr. | | | SW | NW | SW | NW | | | | | EUR | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1 | AUSGABEN | | | | | | | | | | | |
| 2 | Ausgaben Kanalnetz | | | | | | | | | | | |
| 3 | Allgemeiner Personal-und Sachaufwand | | | | | | | | | | | |
| 4 | Personalausgaben | 426.020 | 38,1% | 61,9% | 162.314 | 263.706 | 460.051 | 416.346 | 282.007 | Gesamtschlüssel "Ableitung" | -34.031 | -7,40% |
| 5 | Sachaufwand | | | | | | | | | | | |
| 6 | Kfz-Kosten | 64.574 | 38,1% | 61,9% | 24.603 | 39.971 | 43.945 | 63.636 | 26.416 | Gesamtschlüssel "Ableitung" | 20.629 | 46,94% |
| 7 | Unterhaltung und Ergänzung der Geräte und Ausrüstung | 4.000 | 38,1% | 61,9% | 1.524 | 2.476 | 16.058 | 30.109 | 13.699 | Gesamtschlüssel "Ableitung" | -12.058 | -75,09% |
| 8 | Gebäude- und Sachversicherungen Pumpstationen | 3.240 | 38,1% | 61,9% | 1.234 | 2.006 | 2.880 | 2.601 | 2.596 | Gesamtschlüssel "Ableitung" | 360 | 12,50% |
| 9 | Maschinenversicherung für Sonderbauwerke | 0 | 38,1% | 61,9% | 0 | 0 | 1.554 | 1.519 | 1.482 | Gesamtschlüssel "Ableitung" | -1.554 | -100,00% |
| 10 | Dienst- und Schutzkleidung | 7.400 | 38,1% | 61,9% | 2.819 | 4.581 | 4.766 | 4.723 | 3.540 | Gesamtschlüssel "Ableitung" | 2.634 | 55,28% |
| 11 | Post- und Fernmeldegebühren | 3.550 | 38,1% | 61,9% | 1.353 | 2.197 | 2.279 | 2.089 | 2.215 | Gesamtschlüssel "Ableitung" | 1.271 | 55,76% |
| 12 | Beitrag zur Deutschen Vereinigung für Wasserwirtschaft | 9.930 | 57,0% | 43,0% | 5.660 | 4.270 | 10.101 | 9.866 | 9.733 | Gesamtschlüssel "Ableitung und Reinigung" | -171 | -1,69% |
| 13 | Anteilige Kosten für Erfassung des Wasserverbrauches | 48.000 | 100,0% | 0,0% | 48.000 | 0 | 48.692 | 47.135 | 45.782 | nur SW | -692 | -1,42% |
| 14 | Aufwand für Entwässerungsanlagen | | | | | | | | | | | |
| 15 | Unterhaltung und Instandsetzung der Pumpwerke | 89.790 | 62,3% | 37,7% | 55.939 | 33.851 | 36.840 | 61.972 | 168.770 | Schlüssel "PW-Betriebsstunden" | 52.950 | 143,73% |
| 16 | Unterhaltung und Instandsetzung der Abwasseranlagen | 4.260.500 | 48,5% | 51,5% | 2.066.342 | 2.194.158 | 4.244.181 | 1.708.058 | 2.467.246 | Längenschlüssel | 16.319 | 0,38% |
| 17 | Reinigung und sonst. Betriebskosten der Abwasseranlagen | 108.310 | 33,3% | 66,7% | 36.067 | 72.243 | 83.004 | 37.355 | 18.432 | detailliert | 25.306 | 30,49% |
| 18 | Stromkosten der Pumpwerke | 40.000 | 69,5% | 30,5% | 27.800 | 12.200 | 39.886 | 43.911 | 40.148 | Schlüssel "PW-Energieverbrauch" | 114 | 0,29% |
| 19 | Kosten von Abwasserproben | 25.000 | 100,0% | 0,0% | 25.000 | 0 | 25.900 | 18.003 | 17.494 | nur SW | -900 | -3,47% |
| 20 | Verechnungen von Personal-, Sach- und Verwaltungskosten | 1.166.835 | 38,1% | 61,9% | 444.564 | 722.271 | 1.011.369 | 1.117.167 | 1.055.998 | Gesamtschlüssel "Ableitung" | 155.466 | 15,37% |
| 21 | Erstattungen Leistungen Bauhof und LuK | 3.433 | 38,1% | 61,9% | 1.308 | 2.125 | 7.401 | 3.433 | 1.928 | Gesamtschlüssel "Ableitung" | -3.968 | -53,62% |
| 22 | Niederschlagswasserabgabe, Kleinleiterabgabe | 121.300 | 0,0% | 100,0% | 0 | 121.300 | 128.800 | -114.510 | 213.968 | nur NW | -7.500 | -5,82% |
| 23 | Kalkulatorische Kosten | | | | | | | | | | | |
| 24 | Abschreibungen | 3.693.452 | 37,2% | 62,8% | 1.373.964 | 2.319.488 | 4.053.010 | 3.820.758 | 3.723.253 | Abschreibung "Kanalnetz" | -359.559 | -8,87% |
| 25 | Verzinsung des Anlagekapitals | 737.294 | 37,2% | 62,8% | 274.274 | 463.020 | 1.791.228 | 1.250.561 | 1.226.160 | Abschreibung "Kanalnetz" | -1.053.935 | -58,84% |
| 26 | Ausgaben Kläranlage | | | | | | | | | | | |
| 27 | Allgemeiner Personal-und Sachaufwand | | | | | | | | | | | |
| 28 | Personalausgaben | 1.617.241 | 93,2% | 6,8% | 1.507.269 | 109.972 | 1.650.610 | 1.455.187 | 1.458.838 | BK-Schlüssel "ZABA" | -33.369 | -2,02% |
| 29 | Sachaufwand | | | | | | | | | | | |
| 30 | Kfz-Kosten | 21.713 | 93,2% | 6,8% | 20.237 | 1.476 | 12.572 | 19.595 | 9.838 | BK-Schlüssel "ZABA" | 9.141 | 72,71% |
| 31 | Unterhaltung und Ergänzung der Maschinen und Geräte | 150.570 | 90,9% | 9,1% | 136.868 | 13.702 | 218.803 | 169.466 | 146.778 | detailliert | -68.233 | -31,18% |
| 32 | Gebäude- und Sachversicherung | 48.280 | 93,2% | 6,8% | 44.997 | 3.283 | 42.973 | 39.253 | 39.179 | BK-Schlüssel "ZABA" | 5.307 | 12,35% |
| 33 | Maschinenversicherung | 250 | 90,2% | 9,8% | 225 | 25 | 23.362 | 22.820 | 22.248 | detailliert | -23.112 | -98,93% |
| 34 | Dienst- und Schutzkleidung | 17.600 | 93,2% | 6,8% | 16.403 | 1.197 | 7.563 | 12.222 | 11.977 | BK-Schlüssel "ZABA" | 10.037 | 132,72% |
| 35 | Aus- und Fortbildungskosten | 20.100 | 93,2% | 6,8% | 18.733 | 1.367 | 17.819 | 17.213 | 5.665 | BK-Schlüssel "ZABA" | 2.281 | 12,80% |
| 36 | Bürobedarf, öffentliche Bekanntmachungen | 5.150 | 93,2% | 6,8% | 4.800 | 350 | 7.925 | 4.726 | 19.138 | BK-Schlüssel "ZABA" | -2.775 | -35,02% |
| 37 | Post- und Fernmeldegebühren | 8.500 | 93,2% | 6,8% | 7.922 | 578 | 7.822 | 8.161 | 7.872 | BK-Schlüssel "ZABA" | 678 | 8,67% |
| 38 | Gutachterkosten und sonstige Dienstleistungen | 80.130 | 93,2% | 6,8% | 74.681 | 5.449 | 62.367 | 26.656 | 7.930 | BK-Schlüssel "ZABA" | 17.763 | 28,48% |
| 39 | Aufwand für Entwässerungsanlagen | | | | | | | | | | | |
| 40 | Bauliche Unterhaltung | 521.000 | 90,9% | 9,1% | 473.589 | 47.411 | 484.537 | 705.450 | 331.080 | detailliert | 36.463 | 7,53% |
| 41 | Sonstige Bewirtschaftungskosten | 584.810 | 93,1% | 6,9% | 544.458 | 40.352 | 536.337 | 515.222 | 418.641 | detailliert | 48.473 | 9,04% |
| 42 | Klärschlamm Entsorgungskosten | 1.100.000 | 94,1% | 5,9% | 1.035.100 | 64.900 | 1.085.728 | 1.052.959 | 943.676 | detailliert | 14.272 | 1,31% |
| 43 | Energiekosten | 604.780 | 91,1% | 8,9% | 550.955 | 53.825 | 680.652 | 605.553 | 590.501 | detailliert | -75.872 | -11,15% |
| 44 | Verechnungen von Personal-, Sach- und Verwaltungskosten | 118.083 | 93,2% | 6,8% | 110.053 | 8.030 | 115.930 | 113.056 | 113.848 | BK-Schlüssel "ZABA" | 2.153 | 1,86% |
| 45 | Erstattungen für Leistungen des Bauhofes und LuK | 13.084 | 86,0% | 14,0% | 11.252 | 1.832 | 43.511 | 35.277 | 18.807 | Gesamtschlüssel "Reinigung" | -30.427 | -69,93% |
| 46 | Abwasserabgabe Schmutzwasser Kläranlage | 330.000 | 100,0% | 0,0% | 330.000 | 0 | 330.000 | 367.518 | 324.305 | nur SW | 0 | 0,00% |
| 47 | Kalkulatorische Kosten | | | | | | | | | | | |
| 48 | Abschreibungen | 1.565.612 | 80,5% | 19,5% | 1.260.318 | 305.294 | 1.597.357 | 1.605.352 | 1.509.364 | Abschreibung "ZABA" | -31.745 | -1,99% |
| 49 | Verzinsung des Anlagekapitals | 243.019 | 79,4% | 20,6% | 192.957 | 50.062 | 595.349 | 596.939 | 586.425 | Abschreibung "ZABA" | -352.330 | -59,18% |
| 50 | Gesamtsumme der Ausgaben | 17.862.549 | | | 10.893.581 | 6.968.968 | 19.533.166 | 15.897.357 | 15.886.977 | | -1.670.617 | -8,55% |

| Z. | | Gebühren- | Kostenverteilung 2023 | | | | Gebühren- | Wirtschafts- | Wirtschafts- | | Gebührenkalkulation | |
|-----|--|-------------------|-----------------------|-------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------|---------------|
| Sp. | | kalkulation | Kostenschlüssel | | Kostenverteilung | | kalkulation | - | - | | Δ 2023-2022 | |
| Nr. | Kostenart | 2023 | SW | NW | SW | NW | 2022 | rechnung | rechnung | angew andter Schlüssel | EUR | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 51 | EINNAHMEN | | | | | | | | | | | |
| 52 | Einnahmen Kanalnetz | | | | | | | | | | | |
| 53 | Verwaltungsgebühren | 7.800 | 50,0% | 50,0% | 3.900 | 3.900 | 7.800 | 0 | 0 | | 0 | 0,00% |
| 54 | Einnahmen Entleerung Klärgruben (Saugwagenansätze) | 26.000 | 100,0% | 0,0% | 26.000 | 0 | 36.500 | 34.940 | 26.714 | nur SW | -10.500 | -28,77% |
| 55 | Schadenersatzleistungen für Pumpstationen | 2.000 | 38,1% | 61,9% | 762 | 1.238 | 2.000 | 0 | 0 | Gesamtschlüssel "Ableitung" | 0 | 0,00% |
| 56 | Erstattung von Energiekosten | 0 | 69,5% | 30,5% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Schlüssel "PW-Energieverbrauch" | 0 | |
| 57 | Kostenerstattungen für Grenzübertretungen und Kanalhausanschlüsse | 104.000 | 100,0% | 0,0% | 104.000 | 0 | 75.000 | 59.642 | 83.579 | nur SW | 29.000 | 38,67% |
| 58 | Betriebskostenerstattungen für gemeinsam genutzte Sammler | 18.210 | gesonderte Berechn. | | -17.094 | 35.304 | 71.100 | 18.801 | 73.035 | gesonderte Berechnung | -52.890 | -74,39% |
| 59 | Einnahmen Kläranlage | | | | | | | | | | | |
| 60 | Entgelt für das Einleiten von Fäkalien in die Kläranlage | 1.000 | 100,0% | 0,0% | 1.000 | 0 | 2.000 | 1.210 | 753 | nur SW | -1.000 | -50,00% |
| 61 | Mieteinnahmen | 0 | 93,2% | 6,8% | 0 | 0 | 0 | 9.000 | 9.000 | BK-Schlüssel "ZABA" | 0 | #DIV/0! |
| 62 | Übrige Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0 | 100,0% | 0,0% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | nur SW | 0 | 0,00% |
| 63 | Schadenersatzleistungen | 3.000 | 86,0% | 14,0% | 2.580 | 420 | 3.000 | 3.867 | 13.922 | Gesamtschlüssel "Reinigung" | 0 | 0,00% |
| 64 | Erstattungen für Energiekosten | 12.000 | 93,2% | 6,8% | 11.184 | 816 | 7.500 | 9.686 | 17.076 | BK-Schlüssel "ZABA" | 4.500 | 60,00% |
| 65 | Erstattung iRd Klärschlammverwertung | 0 | 94,1% | 5,9% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | detailliert | 0 | |
| 66 | Zuweisungen vom Land | 0 | 100,0% | 0,0% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | nur SW | 0 | |
| 67 | Betriebskostenerstattungen der Partnerstädte | 2.802.000 | gesonderte Berechn. | | 2.623.133 | 178.867 | 2.766.590 | 2.656.598 | 2.399.187 | gesonderte Berechnung | 35.410 | 1,28% |
| 68 | Gesamtsumme der Einnahmen | 2.968.210 | | | 2.751.565 | 216.645 | 2.963.690 | 2.793.744 | 2.623.266 | | 4.520 | 0,15% |
| 69 | ERMITTLUNG GEBÜHREBEDARF | | | | 2.715.534 | 248.156 | | | | | | |
| 70 | Gesamtausgaben lt. Zeile 50 | 17.862.549 | | | 10.893.581 | 6.968.968 | 19.533.166 | 15.897.357 | 15.886.977 | | -1.670.617 | -8,55% |
| 71 | abzüglich Gesamteinnahmen lt. Zeile 68 | -2.968.210 | | | -2.751.565 | -216.645 | -2.963.690 | -2.793.744 | -2.623.266 | | -4.520 | 0,15% |
| 72 | bleiben zu berücksichtigende Gesamtausgaben | 14.894.339 | | | 8.142.016 | 6.752.323 | 16.569.476 | 13.103.613 | 13.263.711 | | -1.675.137 | -10,11% |
| 73 | zuzüglich Verrechnung Über-/Unterdeckung Vorjahre | -1.340.890 | | | -733.000 | -607.890 | -2.545.868 | -1.905.166 | -2.435.828 | | 1.204.978 | -47,33% |
| 74 | Gebührenbedarf | 13.553.449 | | | 7.409.016 | 6.144.433 | 14.023.608 | 11.198.447 | 10.827.883 | | -470.159 | -3,35% |
| 75 | Anteil an Summe der berücksichtigenden Gesamtausgaben (Zeile 72) | | | | 54,7% | 45,3% | | | | | | |
| 76 | BERECHNUNG DER GEBÜHREN FÜR SCHMUTZWASSER | | | | | | | | | | | |
| 77 | Gebührenbedarf (Zeile 74 Spalte 6) | 7.409.016 | | | | | 7.607.353 | | | | -198.337 | -2,61% |
| 78 | dividiert durch Wassermengen m ³ | 2.760.000 | | | | | 2.707.242 | | | | 52.758,00 | 1,95% |
| 79 | ergibt einen Gebührensatz je m³ Frischwasser von | 2,68 | | | | | 2,81 | | | | -0,13 | -4,47% |
| 80 | BERECHNUNG DER GEBÜHREN FÜR NIEDERSCHLAGSWASSER | | | | | | | | | | | |
| 81 | Gebührenbedarf (Zeile 74 Spalte 7) | 6.144.433 | | | | | 6.416.255 | | | | -271.822 | -4,24% |
| 82 | dividiert durch gesamte Grundstücksflächen | 3.938.690 | | | | | 3.912.351 | | | | 26.339,00 | 0,67% |
| 83 | ergibt einen Gebührensatz je m² Grundstücksfläche von | 1,56 | | | | | 1,64 | | | | -0,08 | -4,88% |
| 84 | Aufschlüsselung der Grundstücksflächen | | | | | | | | | | | |
| 85 | Anteil angeschlossener privater Grundstücksflächen m ² | 2.572.690 | | | | | 2.569.500 | | | | 3.190,00 | 0,12% |
| 86 | Anteil öffentlicher Verkehrsflächen (Land NRW und Rhein-Sieg-Kreis) m ² | 165.000 | | | | | 165.000 | | | | 0,00 | |
| 87 | Anteil öffentlicher Verkehrsflächen (Stadt Sankt Augustin) m ² | 1.201.000 | | | | | 1.200.500 | | | | 500,00 | 0,04% |
| 88 | GEBÜHREINNAHMEN | | | | | | | | | | | |
| 89 | Einnahmen Schmutzwasser | 7.409.016 | | | | | 7.607.353 | | | | -198.337 | -2,61% |
| 90 | Einnahmen Niederschlagswasser | 4.270.873 | | | | | 4.459.440 | | | | -188.567 | -4,23% |
| 91 | Summe | 11.679.889 | | | | | 12.066.793 | 12.165.656 | 11.527.291 | | -386.904 | -3,21% |
| 92 | VERRECHNUNGEN (Produkt 12-01-01 öffentliche Verkehrsflächen) | | | | | | | | | | | |
| 93 | Erstattung für Straßenentwässerung | 1.873.560 | | | | | 1.956.815 | 1.714.570 | 1.846.460 | | -83.255 | -4,25% |
| 94 | entspricht prozentualer Anteil an den Gesamtkosten von | 12,58% | | | | | 11,81% | 13,08% | 13,92% | | | |
| 95 | ERMITTLUNG DER ÜBER-/UNTERDECKUNG | | | | | | | | | | | |
| 96 | Gesamtsumme Gebühreneinnahmen lt. Zeile 91 Sp. 3 | 11.679.889 | | | | | 12.066.793 | 12.165.656 | 11.527.291 | | -386.904 | -3,21% |
| 97 | plus Erstattung für Straßenentwässerung lt. Zeile 93 Sp. 3 | 1.873.560 | | | | | 1.956.815 | 1.714.570 | 1.846.460 | | -83.255 | -4,25% |
| 98 | ergeben | 13.553.449 | | | | | 14.023.608 | 13.880.226 | 13.373.751 | | -470.159 | -3,35% |
| 99 | abzgl. Gesamtsumme Gebührenbedarf | 13.553.449 | | | | | 14.023.608 | 11.198.447 | 10.827.883 | | -470.159 | -3,35% |
| 100 | ergibt Über-/Unterdeckung | 0 | | | | | 0 | 2.681.779 | 2.545.868 | | 0 | |

2. Vorbemerkung

Das Oberverwaltungsgericht (OVG) NRW hat mit Urteil vom 17.05.2022 (Az.: 9 A 1019/20) die seit dem Jahr 1994 geltende, ständige Rechtsprechung zur kalkulatorischen Abschreibung und Verzinsung von langlebigen Anlagegütern im Rahmen der Kalkulation von Benutzungsgebühren aufgegeben und geändert. Aufgrund dieses Urteils wurde ein Gesetzentwurf zur Änderung des § 6 Kommunalabgabengesetz Nordrhein-Westfalen (KAG NRW) in den Landtag eingebracht. Diese Gebührenbedarfsrechnung wurde auf Grundlage dieses Gesetzesentwurfs berechnet. Da das Gesetz noch nicht in Kraft getreten ist, erfolgt die Satzungsänderung unter Vorbehalt. Näheres zum Urteil und der Gesetzesänderung kann unter Punkt 6 entnommen werden.

3. Erfordernis einer neuen Gebührenbedarfsberechnung

Diese Gebührenbedarfsberechnung wird von der Verwaltung vorgelegt, um eine möglichst genaue und zeitnahe Vorausschau auf die Gebührenentwicklung zu geben.

Die Gebühren werden getrennt für die Beseitigung des Schmutzwassers und für die Beseitigung des Niederschlagswassers berechnet.

In der vorliegenden Gebührenbedarfsberechnung sind in Spalte 3 die gesamten Kosten und Erträge aufgeführt. In den Spalten 4 und 5 sind die ermittelten Kostenschlüssel für die prozentualen Kostenanteile für Schmutzwasser (SW) und Niederschlagswasser (NW) aufgeführt. Aus den Spalten 6 und 7 sind die genauen Beträge, die auf Schmutz- und Niederschlagswasser entfallen, ersichtlich. Welcher Kostenschlüssel dafür angewandt wurde ist aus Spalte 11 zu ersehen.

Zusätzlich sind zum Vergleich in Spalte 8 die Ansätze der Gebührenkalkulation 2022 und in Spalte 9 und 10 die Ergebnisse der Wirtschaftsrechnung 2021 sowie 2020 aufgeführt.

4. Übersicht Gebührenkalkulation 2023

4.1. Gesamtkosten

| | |
|---|--------------|
| Gesamtkosten der Abwasserbeseitigung betragen lt. Zeile 50 | 17.862.549 € |
| Anteil Schmutzwasser | 10.893.581 € |
| Anteil Niederschlagswasser | 6.968.968 € |
| Gegenüber der Gebührenkalkulation 2022 sinken die Gesamtkosten um | |
| Anteil Schmutzwasser | 1.670.617 € |
| Anteil Niederschlagswasser | - 810.357 € |
| | - 860.260 € |

4.2. Gesamteinnahmen

| | |
|---|-------------|
| Gesamterträge (ohne Gebühreneinnahmen) betragen lt. Zeile 68 | 2.968.210 € |
| Anteil Schmutzwasser | 2.751.565 € |
| Anteil Niederschlagswasser | 216.645 € |

| | |
|--|------------|
| Gegenüber der Gebührenkalkulation 2022 steigen die gesamten Erträge um | 4.520 € |
| Anteil Schmutzwasser | - 36.031 € |
| Anteil Niederschlagswasser | +31.511 € |

4.3. Verrechnungen von Über-/Unterdeckungen aus Vorjahren

§ 6 Abs. 2 Satz 3 Kommunalabgabengesetz NRW schreibt vor, dass sowohl aufgetretene Kostenüber- wie auch Kostenunterdeckungen innerhalb von vier Jahren auszugleichen sind.

Die Betriebsabrechnung für die „Abwasserbeseitigung“ hat für das Jahr 2021 eine Kostenüberdeckung ausgewiesen, welche sich wie folgt darstellt:

| BAB | Betriebsergebnis | Verrechnung der Über-/Unterdeckung | | |
|--|---------------------|------------------------------------|-------------|---|
| 2021 | 2.681.779 € | je | 1.340.890 € | bei BAB 2023 und 2024 (jeweils 50 %) |
| Verrechnungen gemäß § 6 Abs. 2 Satz 3 KAG | | | | |
| 2023 | Gebührenkalkulation | - | 1.340.890 € | Überdeckung |

Diese Überdeckung führt zu einer Reduzierung des Gebührenbedarfs 2023 in Höhe von 1.340.890 €.

4.4. Gebührenbedarf

Gesamter **Gebührenbedarf** (Gesamtausgaben abzgl. Einnahmen, abzgl. Verrechnung der Überdeckung) beträgt lt. Zeile 74 13.553.449 € (Veränderung gegenüber der Kalkulation 2022: - 470.159 € = - 3,35 %).

Anteil Schmutzwasser 7.409.016 €
(Veränderung gegenüber der Kalkulation 2022: - 198.337 €)

Anteil Niederschlagswasser 6.144.433 €
(Veränderung gegenüber der Kalkulation 2022: - 271.822 €)

Schmutzwasseranteil beträgt rd. 54,7 %
Niederschlagswasseranteil beträgt rd. 45,3 %

5. Gebühren 2023

Erforderliche **Gebühr für Schmutzwasser** je m³ Frischwasser **2,68 €**
(Vorjahr = 2,81 €)
Die Gebühr sinkt um 0,13 €.

Erforderliche **Gebühr für Niederschlagswasser** je m² Grundstücksfläche **1,56 €**
(Vorjahr = 1,64 €)
Die Gebühr sinkt um 0,08 €.

6. Ermittlung der Kosten

Die Kosten wurden auf der Basis der Betriebsabrechnung 2021 und der Mittelanmeldungen der Fachbereiche für das Jahr 2023 ermittelt.

Die kalkulatorischen Abschreibungen wurden auf der Basis der Wiederbeschaffungszeitwerte berechnet.

Das Oberverwaltungsgericht (OVG) NRW hat mit Urteil vom 17.05.2022 (Az.: 9 A 1019/20) die seit dem Jahr 1994 geltende, ständige Rechtsprechung zur kalkulatorischen Abschreibung und Verzinsung von langlebigen Anlagegütern im Rahmen der Kalkulation von Benutzungsgebühren aufgegeben und geändert. Hiernach ist der gleichzeitige Ansatz einer kalkulatorischen Abschreibung auf der Grundlage des Wiederbeschaffungszeitwertes sowie zugleich und zusätzlich einer kalkulatorischen Verzinsung des Anlagevermögens mit dem Nominalzinssatz unzulässig, weil sich dadurch ein doppelter Inflationsausgleich ergibt. Aufgrund einer Nicht-Zulassungsbeschwerde beim Bundesverwaltungsgericht ist das Urteil zwar nicht rechtskräftig, es wird aber davon ausgegangen, dass diese keinen Erfolg haben wird, weil die Auslegung von Landesrecht und nicht von Bundesrecht den Verfahrensgegenstand bildet.

Zwischenzeitlich wurde ein Gesetzentwurf zur Änderung des § 6 Kommunalabgabengesetz Nordrhein-Westfalen (KAG NRW) in den Landtag eingebracht, wonach neben der Abschreibung vom Wiederbeschaffungszeitwert auch kalkulatorische Zinsen zu den ansatzfähigen Kosten zählen. Die Gebührenkalkulation erfolgt auf Grundlage dieses Gesetzentwurfs. Hiernach ist bei dem Eigenkapital der Ansatz des Nominalzinssatzes zulässig, der sich aus dem 30 jährigen Durchschnitt der Emissionsrenditen für festverzinsliche Wertpapier ergibt (ohne Abzug der allgemeinen Inflationsrate). Somit ergibt sich für das Kalkulationsjahr 2023 ein Zinssatz in Höhe von 3,25 %.

7. Frischwassermenge

Der Gebührenkalkulation 2023 wird ein Frischwasserverbrauch von insgesamt 2.760.000 m³ zugrunde gelegt. Gegenüber der Vorjahreskalkulation wird ein um rd. 1,95 % höherer Wasserverbrauch angenommen.

8. Anrechenbare Grundstücksflächen

Die anrechenbaren Grundstücksflächen werden wie folgt ermittelt:

| | | |
|---|---|----------------------------|
| angeschlossene bebaute/versiegelte Grundstücksfläche | x | Abflussbeiwert lt. Satzung |
|---|---|----------------------------|

| | |
|--|--------------------------------|
| anrechenbaren angeschlossenen Grundstücksflächen | 2.572.690 m ² |
| anrechenbaren öffentlichen Verkehrsflächen (NRW, R-S-K) | 165.000 m ² |
| anrechenbaren öffentlichen Verkehrsflächen (Sankt Augustin) | <u>1.201.000 m²</u> |
| Gesamt | 3.938.690 m ² |

Diese Fläche wurde der Gebührenkalkulation für 2023 zugrunde gelegt (Zeile 82 der Gebührenbedarfsberechnung).

9. Erläuterungen zu den einzelnen Positionen in der Kostenzusammenstellung und Gebührenbedarfsberechnung

9.1. Ausgaben Kanalnetz

Zeile Nr. 4: Personalausgaben

Die Personalkosten für 2023 in Höhe von 426.020 € wurden auf der Grundlage der Betriebskostenabrechnung 2021 unter Berücksichtigung der bisherigen Tarifierhöhung ermittelt, für das Jahr 2023 wurde darüber hinaus eine Steigerung von 3 % angenommen. In diesem Betrag sind auch der Anteil für sonstige Personalnebenausgaben (Gemeindeunfallversicherung und Eigenschaden/Haftpflichtversicherung) enthalten.

Zeile Nr. 6: Kfz-Kosten

Hier sind alle Sachausgaben (Kraftstoffe, Steuern, Versicherungen, TÜV, Ersatzteile, Fremdreparaturen usw.) für die Fahrzeuge der Kanalkolonne erfasst. Laut Anmeldung zum Haushalt 2023 werden diese voraussichtlich 56.529 € betragen.

Die Kfz-Werkstatt des Bauhofes führt Reparatur- und Inspektionsarbeiten an den Fahrzeugen durch, hierfür sind zusätzliche Kosten in Höhe von 8.045 € anzusetzen.

Insgesamt werden der Gebührenkalkulation somit Kfz-Kosten in Höhe von 64.574 € zugrunde gelegt.

Zeile Nr. 7: Unterhaltung und Ergänzung der Geräte und Ausrüstung

Für die Unterhaltung und Ergänzung der Geräte und Ausrüstung wurden Mittel in Höhe von 4.000 € angemeldet.

Zeile Nr. 8: Gebäude- und Sachversicherungen Pumpstationen

Für Versicherungen der Pumpstationen müssen voraussichtlich 3.240 € verausgabt werden.

Zeile Nr. 9: Maschinenversicherung für Sonderbauwerke

Der Aufwand für die Versicherungen war in den letzten Jahren deutlich höher als die Schadenersatzleistungen, die angefallen sind. Die Schäden, die von der Maschinenversicherung gedeckt sind, können aus eigenen Mitteln wirtschaftlicher bestritten werden. Daher wurden für den Haushaltsplan 2023 keine Mittel für Maschinenversicherung eingestellt.

Zeile Nr. 10: Dienst- und Schutzkleidung

Für Dienst- und Schutzkleidungen wurden Mittel in Höhe von 7.400 € veranschlagt.

Zeile Nr. 11: Post- und Fernmeldegebühren

Es werden Ausgaben von 3.550 € erwartet.

Zeile Nr. 12: Mitgliedsbeiträge an Vereine und Verbände

Es sind Jahresbeiträge in Höhe von 9.930 € zu zahlen.

Zeile Nr. 13: Anteilige Kosten für Erfassung des Wasserverbrauches

Für die Übermittlung der Wasserverbräuche der Versorgungsunternehmen ist ein Entgelt in Höhe von 48.000 € zu entrichten.

Zeile Nr. 15: Unterhaltung und Instandsetzung der Pumpwerke

Für das Jahr 2023 werden für die Unterhaltung und Instandsetzung der Pumpwerke insgesamt 89.790 € benötigt.

Zeile Nr. 16: Unterhaltung und Instandsetzung der Abwasseranlagen

Für die anstehenden Maßnahmen werden insgesamt 4.260.500 € benötigt. Neben den Kosten für die Kanalsanierungen (gemäß der Selbstüberwachungsverordnung Abwasser und des Abwasserbeseitigungskonzeptes) sind hier unter anderem folgende Positionen enthalten. 70.000 € für Kleinprojekte und Akutschäden des Kanalnetzes. 86.000 € für Einleitungserlaubnisse für Kanaltrennsysteme. Hinzu kommen 238.000 €, welche jährlich für Kanalhausanschlüsse erforderlich sind.

Zeile Nr. 17: Reinigung und sonstige Betriebskosten der Abwasseranlagen

Hier sind Kosten für die Entsorgung von Kanalspülgut in Höhe von 20.810 € und für Schädlingsbekämpfung 25.000 € veranschlagt worden. Für das Hochwasserpumpwerk und die übrigen Sonderbauwerke werden Ersatzteile in Höhe von 41.000 € und

Verbrauchsmaterial in Höhe von 21.500 € einkalkuliert. Der Ansatz beläuft sich insgesamt auf 108.310 €.

Zeile Nr. 18: Stromkosten der Pumpwerke

Für das Jahr 2023 werden für den Strombedarf der Pumpwerke und der Staumkanäle 22.000 € und für die übrigen Sonderbauwerke im Stadtgebiet 18.000 € zugrunde gelegt.

Zeile Nr. 19: Kosten von Abwasserproben

Im Rahmen der Überwachung von Problemeinleitern müssen Abwasserproben genommen werden. Daneben werden auch Abwässer der Partnerstädte an den Übergabestellen untersucht. Für das Jahr 2023 werden Ausgaben in Höhe von 25.000 € geplant.

Zeile Nr. 20: Verrechnungen von Personal-, Sach- und Verwaltungskosten

Hier werden die Leistungen der Verwaltung erfasst. Einige Dienststellen der Stadt - die sogenannten Querschnittsämter - erledigen Arbeiten für die kostenrechnende Einrichtung "Abwasserbeseitigung". Der dafür anfallende Anteil an den gesamten Personal-, Sach- und Verwaltungskosten dieser Dienststellen wurde ermittelt und in Form einer Verrechnungsposition in die Gebührenkalkulation eingesetzt.

Die Kosten wurden auf Grundlage der Betriebsabrechnung 2021 unter Berücksichtigung einer allgemeinen Personalkostensteigerung ermittelt. Zusätzlich zu den Personalkosten werden 30 % Sachkostenzuschlag und 20 % Gemeinkostenzuschlag berücksichtigt. Folgende Querschnittskosten sind demnach bei der Gebührenkalkulation „Abwasserbeseitigung Kanalnetz“ für das Jahr 2023 zu berücksichtigen:

| | |
|---|-------------|
| - Fachbereich 7/Tiefbau | 941.852 € |
| - Fachbereich 2/Kämmerei Kostenrechnung | 18.189 € |
| - Fachbereich 2/Steuerverwaltung | 128.492 € |
| - Zentrale Vergabestelle | 77.302 € |
| Gesamt: | 1.166.835 € |

Zeile Nr. 21: Erstattungen für Leistungen des Bauhofes und der IT

Der Bauhof und die IT werden voraussichtlich Leistungen in Höhe von 3.433 € für die städtische Abwasserbeseitigung erbringen.

Davon entfallen 3.051 € auf sonstige Bauhofleistungen und 382 € auf zu verrechnende Leistungen der IT.

Zeile Nr. 22: Niederschlagswasserabgabe, Kleineinleiterabgabe

Für das Jahr 2023 wird mit einer Abwasserabgabe für Trennnetze von 121.300 € gerechnet. Die Partnerstädte tragen hiervon ca. 18.210 € (Einnahme bei den Betriebskostenerstattungen für gemeinsam genutzte Sammler unter Zeile 58).

Zeile Nr. 24: Abschreibungen - Kanalnetz -

Die kalkulierten Abschreibungen für 2023 betragen 3.693.452 €. Einzelheiten sind auf Seite 16 aufgeführt.

Die Abschreibungen wurden auf der Basis der Wiederbeschaffungszeitwerte zum 31.12.2023 berechnet. Zur Ermittlung dieser Werte wurde der vom Statistischen Bundesamt herausgegebene Preisindex für Ortskanäle Basisjahr 2015 herangezogen. Aufgrund der Preisentwicklung der vergangenen Jahre wird erwartet, dass sich der Preisindex für 2023 auf 139,46 erhöhen wird.

Zeile Nr. 25: Verzinsung des Anlagekapitals

Die Kosten für die kalkulatorische Verzinsung des Anlagekapitals betragen 737.294 € (Einzelheiten siehe Seite 16). Die Zinsen wurden vom um das Abzugskapital (Zuschüsse etc.) gekürzten Restbuchwert auf Basis der Anschaffungskosten/Herstellungskosten berechnet. Als kalkulatorischer Zinssatz wurde 3,25 % angesetzt.

9.2. Ausgaben Kläranlage

Zeile Nr. 28: Personalausgaben

Die Personalkosten von 1.617.241 € wurden auf der Grundlage der Betriebskostenabrechnung 2021 unter Berücksichtigung der bisherigen Tarifierhöhung ermittelt, für das Jahr 2023 wurde darüber hinaus eine Steigerung von 3 % angenommen. In diesem Betrag sind auch der Anteil für sonstige Personalnebenkosten (Gemeindeunfallversicherung und Eigenschaden/Haftpflichtversicherung) und die aktuelle Tarifierhöhung enthalten.

Zeile Nr. 30: Kfz-Kosten

Hier sind alle Sachausgaben (Kraftstoffe, Steuern, Versicherungen, TÜV, Ersatzteile, Fremdreparaturen usw.) für die Fahrzeuge der Kläranlage sowie die Kosten für die Inanspruchnahme der Kfz-Werkstatt (Bauhof) erfasst. Für 2023 wird mit Kosten in Höhe von 21.713 € gerechnet.

Zeile Nr. 31: Unterhaltung und Ergänzung der Maschinen und Geräte

Geräte der Kläranlage müssen ergänzt, repariert und erneuert werden. Dafür sind Ausgaben von 150.570 € erforderlich. Darin sind unter anderem Wartungsverträge, Online-Messtechnik, die Unterhaltung der Tuchfilteranlage und des Blockheizkraftwerks enthalten.

Zeile Nr. 32: Gebäude- und Sachversicherung

Zeile Nr. 33: Maschinenversicherung

Für Gebäude- und Sachversicherungen der Kläranlage werden 48.280 € und für die Versicherung der Maschinen (Elektronikversicherung) 250 € in Ansatz gebracht.

Zeile Nr. 34: Dienst- und Schutzkleidung

Zeile Nr. 35: Aus- und Fortbildungskosten

Für Dienst- und Schutzkleidung des Personals werden 17.600 € und für die Aus- und Fortbildung der Mitarbeiter der Kläranlage 20.100 € benötigt.

Zeile Nr. 36: Bürobedarf, öffentliche Bekanntmachungen

Es werden unter anderem Kosten für Bürobedarf der Kläranlage in Höhe von 1.200 € erwartet, hinzukommen noch 1.700 € für Fachliteratur sowie 2.000 € für öffentliche Bekanntmachungen. Für sonstige Aufwendungen für Sachleistungen werden 250 € angesetzt. Der Ansatz beläuft sich insgesamt auf 5.150 €.

Zeile Nr. 37: Post- und Fernmeldegebühren

Für Post- und Fernmeldegebühren werden 8.500 € benötigt.

Zeile Nr. 38: Gutachterkosten und sonstige Dienstleistungen

Nach über 20 Jahren Betriebszeit soll der Zustand der gesamten Anlage (Bauwerke, Maschinen- und EMSR-Technik) durch ein Ingenieurbüro begutachtet und darauf aufbauend ein Sanierungs- und Maßnahmenkonzept erstellt werden, hierfür werden 50.000 € benötigt. Für die Bundesimmissionsschutzmessung des BHKW werden 10.000 € veranschlagt und für die Vorlaufkosten Klärschlammkooperation werden 20.550 € angesetzt. Die Jahresumlage für die sog. Kanalnachbarschaft in der Deutsche Vereinigung für Wasserwirtschaft, Abwasser und Abfall e. V. (DWA) beträgt 180 €.

Zeile Nr. 40: Bauliche Unterhaltung

Für die bauliche Unterhaltung der ZABA werden 2023 insgesamt 521.000 € benötigt. Der Betrag teilt sich wie folgt auf:

| | |
|--|-----------|
| Instandhaltung Gebäude und bauliche Anlagen | 146.000 € |
| Sonstige Unterhaltung/Bewirtschaftung Gebäude und bauliche Anlagen | 350.000 € |
| Verrechnung von Leistungen der Kanalkolonne | 25.000 € |

Zeile Nr. 41: Sonstige Bewirtschaftungskosten

Für Verbrauchsmaterial (Fällmittel, Chemikalien, Flockungsmittel u. a.), die Entsorgung von Sandfang- und Rechengut sowie Reinigungsmaterial der ZABA werden insgesamt 584.810 € benötigt.

Zeile Nr. 42: Klärschlamm Entsorgungskosten

Für die Klärschlamm Entsorgung wurden Mittel in Höhe von 1.100.000 € angemeldet. Aufgrund der im Verwaltungsvertrag enthaltenen Preisgleitklausel wird für das Jahr 2023 mit einer Erhöhung der Kosten gerechnet.

Zeile Nr. 43: Energie- und Wasserkosten

Für das Jahr 2023 werden Kosten in Höhe von 604.780 € für Energie- und Wasser veranschlagt.

| | |
|----------------------|-----------|
| Strom | 525.000 € |
| Gas/Heizöl/Fernwärme | 69.780 € |
| Wasser | 10.000 € |

Zeile Nr. 44: Verrechnungen von Personal-, Sach- und Verwaltungskosten

Hier werden die Leistungen der Verwaltung erfasst. Einige Dienststellen der Stadt - die sogenannten Querschnittsämter - erledigen Arbeiten für die Kläranlage. Der dafür anfallende Anteil an den gesamten Personal-, Sach- und Verwaltungskosten dieser Dienststellen wurde ermittelt und in Form einer Verrechnungsposition in die Gebührenkalkulation eingesetzt.

Auch hier wurden die Kosten auf Grundlage der Betriebsabrechnung 2021 unter Berücksichtigung einer allgemeinen Personalkostensteigerung ermittelt. Zusätzlich zu den Personalkosten werden 30 % Sachkostenzuschlag und 20 % Gemeinkostenzuschlag. Folgende Querschnittskosten sind demnach bei der Gebührenkalkulation „Abwasserbeseitigung ZABA“ für das Jahr 2023 zu berücksichtigen:

| | |
|--|-----------|
| - Fachbereich 7/Tiefbau | 35.080 € |
| - Büro für Natur und Umweltschutz | 4.402 € |
| - Zentrale Vergabestelle | 65.257 € |
| - Fachbereich 2/Kämmerei Kostenrechner | 13.344 € |
| Gesamt: | 118.083 € |

Zeile Nr. 45: Erstattungen für Leistungen des Bauhofes und der IT

Für die Leistungen des Bauhofes, der IT und der Kanalkolonne für die ZABA wird mit Kosten in Höhe von 13.084 € kalkuliert.

Davon entfallen 2.000 € auf sonstige Bauhofleistungen und 11.084 € auf zu verrechnende Leistungen der IT.

Zeile Nr. 46: Abwasserabgabe Schmutzwasser Kläranlage

Für die 2023 anfallende Schmutzwasserabgabe wird ein Betrag von 330.000 € veranschlagt.

Zeile Nr. 48: Abschreibungen - Kläranlage -

Die kalkulierten Abschreibungen der Kläranlage betragen 1.565.612 €.

Die Abschreibungen wurden auf Basis der Wiederbeschaffungszeitwerte ermittelt. Grundlage hierfür sind die vom Statistischen Bundesamt herausgegebenen Preisindizes für das Jahr 2021 unter Berücksichtigung von Preissteigerungen für die Jahre 2022 und 2023.

Zeile Nr. 49: Verzinsung des Anlagekapitals - Kläranlage -

Die Kosten für die kalkulatorische Verzinsung des Anlagekapitals betragen 243.019 € (Einzelheiten siehe Seite 16). Die Zinsen wurden vom um das Abzugskapital (Zuschüsse etc.) gekürzten Restbuchwert auf Basis der Anschaffungskosten/Herstellungskosten berechnet. Als kalkulatorischer Zinssatz wurde 3,25 % angesetzt.

9.3. Einnahmen Kanalnetz

Zeile Nr.: 53: Verwaltungsgebühren

Für die Erstellung von Erschließungsbescheinigungen wird mit Erträgen in Höhe von 7.800 € gerechnet.

Zeile Nr.: 54: Einnahmen Entleerung Klärgruben

Durch die städtischen Saugwagen werden Sonderreinigungen von Kanälen (Verstopfungen) und Sonderleerungen durchgeführt. Es werden dafür Einnahmen in Höhe von 26.000 € erwartet.

Zeile Nr. 55: Schadenersatzleistungen

Für Versicherungsschäden an Pumpstationen werden 2.000 € Einnahmen erwartet.

Zeile Nr. 56: Erstattung von Energiekosten

In 2023 ist für den Bereich der Sonderbauwerke mit keiner Erstattung zu rechnen.

Zeile Nr. 57: Kostenerstattungen Grenzwertüberschreitungen/Kanalhausanschlüsse

Für die Durchführung von Abwasserproben (s. Zeile 19) werden teilweise Kosten erstattet, hierfür wird mit Einnahmen in Höhe von 5.000 € gerechnet. Darüber hinaus werden Kostenerstattungen für die Kanalhausanschlüsse in Höhe von 99.000 € erwartet. Von den in Zeile 16 ausgewiesenen Kosten für die Kanalhausanschlüsse sind die Kosten für Zweit-Anschlüsse bzw. nachträglich hergestellte Kanalhausanschlüsse vom Eigentümer zu erstatten.

Zeile Nr. 58: Betriebskostenerstattung für gemeinsam genutzte Sammler

Für die von den Partnerstädten mit genutzten Sammlern wird ein entsprechender Anteil an den Betriebskosten erstattet. Für 2023 wird mit Erträgen in Höhe von 18.210 € gerechnet.

9.4. Einnahmen Kläranlage

Zeile Nr. 60: Entgelt für das Einleiten von Fäkalien in die Kläranlage

Durch Abfuhrunternehmen werden Fäkalien in die Kläranlage eingeliefert. Es werden dafür Einnahmen von 1.000 € erwartet.

Zeile Nr. 61: Mieteinnahmen

Auf dem Gelände der Kläranlage ist ein Sendemast eines Funknetzbetreibers aufgestellt, hierfür wird eine jährliche Standortmiete von 9.000 € gezahlt. Diese Miete ist nach neuerer Rechtsprechung als betriebsfremder Ertrag anzusehen (Vgl. Bayerischer VGH vom 19. Februar 2019 – 20 B 18.20.20421) und daher nicht bei der Gebührenermittlung zu berücksichtigen. Davon unberührt bleiben die Erstattungen von Energiekosten, die für den Betrieb des Sendemastes dem Funknetzbetreiber in Rechnung gestellt werden (siehe Zeile 64).

Zeile Nr. 63: Schadenersatzleistungen

Für Schäden an der Kläranlage werden Versicherungsleistungen in Höhe von 3.000 € erwartet.

Zeile Nr. 64: Erstattungen für Energiekosten

Unter Berücksichtigung der aktuellen Stromverbrauchskosten werden Erträge in Höhe von 12.000 € in 2023 erwartet.

Zeile Nr. 67: Betriebskostenerstattungen der Städte Siegburg, Königswinter, Hennef

Die Partnerstädte erstatten ihren Anteil an den Betriebskosten der Kläranlage. Dieser wird für 2023 mit 2.802.000 € veranschlagt. In diesem Betrag sind u. a. Erstattungen für die Schmutzwasserabgabe (Ausgabe Zeile 46) in Höhe von ca. 156.000 € enthalten.

9.5. Ermittlung des Gebührenbedarfs

Zeilen Nr. 69 - 74:

| | | |
|---|------------|----------------|
| Gesamtkosten betragen | | 17.862.549 € |
| abzgl. Erträge (ohne Kanalbenutzungsgebühren, Verrechnungen) | | - 2.968.210 € |
| abzgl. Verrechnung der anteiligen Kostenüberdeckungen aus Vorjahren | | - 1.340.890 € |
| Gebührenbedarf (zu berücksichtigende Gesamtkosten) | | = 13.553.449 € |
| Davon entfallen auf Schmutzwasser | ca. 54,7 % | 7.409.016 € |
| Davon entfallen auf Niederschlagswasser | ca. 45,3 % | 6.144.433 € |

9.6. Berechnung der Gebühr für Schmutzwasser

Zeilen Nr. 76 - 79:

| | |
|---|----------------------------|
| Der Gebührenbedarf für die Schmutzwasserbeseitigung in Höhe von | 7.409.016 € |
| ist zu dividieren durch die Frischwassermenge von | 2.760.000 m ³ . |
| Damit ergibt sich eine Schmutzwassergebühr je m ³ Frischwasser von | rd. 2,68 €. |

9.7. Berechnung der Gebühr für Niederschlagswasser

Zeilen Nr. 80 - 87:

| | |
|--|--------------------------|
| Der Gebührenbedarf für die Niederschlagswasserbeseitigung von | 6.144.433 € |
| ist zu dividieren durch die gesamten anrechenbaren Flächen von | 3.938.690 m ² |
| Anteil Grundstücksflächen von | 2.572.690 m ² |
| = Veranlagung Grundstückseigentümer mit Gebühren | |
| Anteil öffentlicher Verkehrsflächen (Land und Kreis) von | 165.000 m ² |
| = Verrechnung (Erstattung für Straßenentwässerung) | |
| Anteil öffentlicher Verkehrsflächen (Stadt) von | 1.201.000 m ² |
| = Verrechnung (Erstattung für Straßenentwässerung) | |
| Damit ergibt sich eine Niederschlagswassergebühr je m ² von | rd. 1,56 €. |

9.8. Gebührenerträge

Zeilen Nr. 88 - 90:

| | |
|--|---------------------|
| Gebührenerträge Schmutzwasser betragen | 7.409.016 € |
| Gebührenerträge Niederschlagswasser betragen | <u>4.270.873 €</u> |
| Gesamte Gebührenerträge betragen somit | <u>11.679.889 €</u> |

9.9. Verrechnung Straßenentwässerungsanteil

Zeilen Nr. 92 - 94:

Ein großer Teil der öffentlichen Verkehrsflächen ist auch an die Kanalisation angeschlossen. Die Behandlung der von diesen Verkehrsflächen anfallenden Niederschlagswässer verursacht die gleichen Kosten wie die Beseitigung und Behandlung der Niederschlagswässer von den übrigen Grundstücksflächen. Die für die Entwässerung öffentlicher Verkehrsflächen anfallenden Kosten sind von der Stadt zu tragen und dürfen den Gebührenzahlern nicht angelastet werden.

| | |
|---|--------------------------|
| angeschlossene öffentliche städtische Verkehrsflächen | 1.201.000 m ² |
| multipliziert mit der Niederschlagsgebühr von | 1,56 € |

Damit ergibt sich ein Betrag von 1.873.560 €

Dies entspricht einem Anteil von rd. 12,58 % an den Gesamtkosten der Abwasserbe-
seitigung, welcher nicht über Gebühreneinnahmen gedeckt wird. Der Betrag wird
haushaltsmäßig im Rahmen der internen Leistungsverrechnung an das Produkt „12-
01-01 Straßen, Wege, Plätze“ weiter belastet.

9.10. Ermittlung der Über-/Unterdeckung

Zeilen 95 - 100:

Nach den haushalts- und abgaberechtlichen Bestimmungen sind kostendeckende
Gebühren zu erheben. Die Gebührenkalkulation darf weder eine Über- noch eine
Unterdeckung ausweisen.

| | |
|--|--------------|
| Die Gebühreneinnahmen betragen | 11.679.889 € |
| Erstattung für Straßenentwässerung beträgt | 1.873.560 € |
| Summe | 13.553.449 € |

| | |
|------------------------|--------------|
| Gebührenbedarf beträgt | 13.553.449 € |
|------------------------|--------------|

Damit ergeben sich weder eine Über- noch eine Unterdeckung. Es sind alle abgabe-
und haushaltsrechtlichen Bestimmungen erfüllt.

10. Berechnung der kalkulatorischen Kosten – Kanalnetz –

| Anlagegut | Abschreibungen (Wiederbeschaffungswert) 2023 € | Restbuchwerte (Anschaffungswert) 31.12.2023 € |
|-----------|---|--|
|-----------|---|--|

| | | |
|---|-----------|------------|
| 1. Grundstücke | 0 | 275.925 |
| 2. Betriebs- und technische Einrichtungen | 3.641.986 | 35.651.674 |
| 3. Bewegliche Sachen | 51.465 | 55.501 |
| Gesamt: | 3.693.452 | 35.983.100 |

Für die Berechnung der Verzinsung ist der
Restbuchwert des Abzugskapitals vorher
abzuziehen in Höhe von - 13.297.146

bleibt ein zu verzinsendes Kapital von 22.685.954

Berechnung:

| | | |
|--|---|-------------|
| Kalkulatorische Zinsen* (3,25 % vom zu verzinsenden Kapital) | = | 737.294 € |
| Abschreibungen | = | 3.693.452 € |
| Kalkulatorische Kosten insgesamt | = | 4.430.745 € |

11. Berechnung der kalkulatorischen Kosten – Kläranlage –

| Anlagegut | Abschreibungen (Wiederbeschaffungswert) 2023 € | Restbuchwerte (Anschaffungswert) 31.12.2023 € |
|---|---|--|
| 1. Grundstücke | 0 | 257.460 |
| 2. Betriebs- und technische Einrichtungen | 1.535.457 | 7.542.024 |
| 3. Bewegliche Sachen | 30.155 | 110.425 |
| Gesamt: | 1.565.612 | 7.909.909 |
| Für die Berechnung der Verzinsung ist der Restbuchwert des Abzugskapitals vorher abziehen in Höhe von | | - 432.410 |
| bleibt ein zu verzinsendes Kapital von | | 7.477.499 |
| ===== | | |
| <u>Berechnung:</u> | | |
| Kalkulatorische Zinsen (3,25 % vom zu verzinsenden Kapital) | = | 243.019 € |
| Abschreibungen | = | 1.565.612 € |
| Kalkulatorische Kosten insgesamt | = | 1.808.631 € |

12. Voraussichtliche Gebührenentwicklung

Eine Vorhersage auf die künftige Gebührenentwicklung der nächsten Jahre ist in Teilbereichen mit gewissen Unsicherheiten verbunden, da die Berechnung der Gebühren von einer ganzen Reihe von Faktoren abhängt, die sich von Jahr zu Jahr teilweise stark verändern und bei denen eine Steuerung durch die Stadt Sankt Augustin nicht möglich ist.

Die Höhe der Kanalbenutzungsgebühren wird im Wesentlichen von der Höhe des Gebührenbedarfs bestimmt, d.h. von den Kosten abzüglich der Erträge. In dieser Gebührenkalkulation wurden lediglich 3,25 % (Vorjahr 5,42 %) kalkulatorischen Zinsen angesetzt. Dies hat zur Folge, dass sich der Gebührenbedarf verringert hat und die Gebührensätze im Vergleich zum Vorjahr gesunken sind. Es ist zu erwarten, dass die restlichen Kosten, also ohne die Kosten für die kalkulatorische Verzinsung, weiterhin steigen werden.

Zusätzlich werden die Gebühren auch zu einem großen Teil durch den Wasserverbrauch bzw. durch die angeschlossenen befestigten Flächen bestimmt. Wie sich diese Größen in Zukunft verändern, kann zum jetzigen Zeitpunkt nur sorgfältig abgeschätzt werden.

Daneben spielt auch die Verrechnung von Überschüssen bzw. Unterdeckungen eine nicht unerhebliche Rolle, so kann trotz sorgfältiger Kalkulation alleine durch einen veränderten Wasserverbrauch oder die Verschiebung von Kanalsanierungen eine Überdeckung erwirtschaftet werden, welche dann in den Folgejahren verrechnet werden muss.

gez.
Orkun Özoglu
Fachbereich Finanzen