

Schneider & Zajontz

Ihr Partner in allen kommunalen Fragen



Stadt Lahr

**Betriebsabrechnung für die zentrale Schmutz- und
Niederschlagswasserbeseitigung**

für das Jahr 2014

Schneider & Zajontz

Gesellschaft für kommunale Entwicklung mbH

Kastellstraße 53

74080 Heilbronn

Telefon: 07131/392-0

Telefax: 07131/392-149

E-Mail: info@schneider-zajontz.de

Internet: <http://www.schneider-zajontz.de>

Stand September 2015

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Verzeichnis der Abkürzungen	III
Kostenaufteilung auf die Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung sowie die Straßentwässerung	IV
Betriebsabrechnung 2014	
Rechnerischer Teil	1
Ermittlung des Deckungsbedarfs und der Betriebsergebnisse	2
Anlagen	
Anlage 1 Ermittlung der laufenden Kosten und Erlöse der Abwasserbeseitigung	3
Anlage 2 Ermittlung der Abschreibungen und Restbuchwerte der Abwasserbeseitigung	6
Anlage 3 Ermittlung der Auflösungen und Restauflösungsbeträge der Abwasserbeseitigung	9
Anlage 4 Ermittlung der Zinsaufwendungen der Abwasserbeseitigung	12
Anlage 5 Ermittlung der dezentralen Anteile bei der Abwasserbeseitigung	13
Anlage 6 Plausibilitätskontrolle Gebührenerlöse Abwasserbeseitigung	14
Anlage 7 Kostenüber-/unterdeckungen der Vorjahre bei der Abwasserbeseitigung	15

*Diese Arbeit ist urheberrechtlich geschützt und darf nur im Rahmen des erteilten Auftrags verwendet werden. Jegliche Vervielfältigung (auch von Auszügen) sowie die Weitergabe an Dritte - mit Ausnahme von Genehmigungsbehörden - ist nur gestattet, wenn wir uns **vorher** einverstanden erklärt haben.*

Heilbronn, den 24. September 2015



Denk
Dipl.-Verwaltungswirtin (FH)



Baumann
Dipl.-Verwaltungswirtin (FH)
Betriebswirtin (VWA)

Verzeichnis der Abkürzungen

AB	Anfangsbestand
AfA	Absetzung für Abnutzung (Abschreibung)
AHK	Anschaffungs- und Herstellungskosten
AN	Anlagennachweis
ATV	Abwassertechnischer Verein
AV	Anlagevermögen
AW	Abwasser
BSB	Biologischer Sauerstoffbedarf
BVerwG	Bundesverwaltungsgericht
CSB	Chemischer Sauerstoffbedarf
DL	Druckrohrleitung
EB	Endbestand
EW	Einwohnerwert
EGW	Einwohnergleichwert
GA	Grundstücksanschlüsse
Gde	Gemeinde
GFZ	Geschossflächenzahl
GO	Gemeindeordnung
GRZ	Grundflächenzahl
KA	Kläranlage
KAG	Kommunalabgabengesetz
KN	Kanalnetz
MS	Mischsystem
MW	Mischwasser
ND	Nutzungsdauer
NF	Nutzungsfaktor
NW	Niederschlagswasser
OVG	Oberverwaltungsgericht
PW	Pumpwerk
RBW	Restbuchwert
Rdnr.	Randnummer
RRB	Regenrückhaltebecken
RÜB	Regenüberlaufbecken
RW	Regenwasser
SW	Schmutzwasser
STE	Straßenentwässerung
TS	Trennsystem
VGH	Verwaltungsgerichtshof
WG	Wassergesetz

Kostenaufteilung auf die Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung sowie die Straßenentwässerung

Bezeichnung	Anteil für die Schmutzwasserbeseitigung der Grundstücke	Anteil für die Niederschlagswasserbeseitigung		
		Gesamt	davon Grundstücke	davon Straßen
Kalkulatorische Kosten (Abschreibungen, Zinsen)				
Mischwasserbeseitigung (Kanäle, Sammler, RÜB) ohne Straßenentwässerung	45,0%	55,0%	30,0%	25,0%
	60,0%		40,0%	
Schmutzwasserbeseitigung (Kanäle und Sammler)	100,0%			
Niederschlagswasserbeseitigung (Kanäle) ohne Straßenentwässerung		100,0%	50,0%	50,0%
			100,0%	
Kläranlagen ohne Straßenentwässerung	85,0%	15,0%	10,0%	5,0%
	89,5%		10,5%	
laufende Kosten und Erlöse				
Mischwasserbeseitigung (Kanäle, Sammler, RÜB) ohne Straßenentwässerung	45,00%	55,00%	30,00%	25,00%
	60,0%		40,0%	
Schmutzwasserbeseitigung (Kanäle und Sammler)	100,0%			
Niederschlagswasserbeseitigung (Kanäle)		100,0%	50,0%	50,0%
			100,0%	
Kläranlagen ohne Straßenentwässerung	85,0%	15,0%	10,0%	5,0%
	89,5%		10,5%	
Auflösung der Ertragszuschüsse				
Abwasserbeiträge				
Kanalbeiträge	60,0%		40,0%	
Hausanschlusskostenersätze	50,0%		50,0%	
Zuschüsse	siehe kalkulatorische Kosten			

Betriebsabrechnung 2014

Rechnerischer Teil

Ermittlung des Deckungsbedarfs und der Betriebsergebnisse

Bezeichnung	vgl. An- lage	2014			
		Gesamt- summe	Straßenent- wässerungs- anteil	Entwässerungseinrichtung	
				Schmutz- wasser	Niederschlags- wasser
		€	€	€	€
laufende Kosten	1	3.229.902,60	445.695,81	2.206.501,72	577.705,07
Abwasserabgabe	1	0,00		0,00	
abzüglich laufende Erlöse	1	-94.059,73	-24.910,62	-41.754,63	-27.394,48
kalkulatorische Abschreibungen	2	2.453.525,50	441.034,14	1.482.414,53	530.076,83
abzüglich Auflösungen	3	-678.536,17	-54.330,83	-377.804,66	-246.400,68
kalkulatorische Verzinsung	4	1.032.388,33	346.821,68	489.854,14	195.712,51
Deckungsbedarf		5.943.220,53	1.154.310,18	3.759.211,10	1.029.699,25
Erlöse durch Benutzungsgebühren	6	4.611.254,16		3.733.723,08	877.531,08
Betriebsergebnisse:					
+ = Kostenüberdeckung/ - = Kostenunterdeckung		-177.656,19		-25.488,02	-152.168,17
darin enthaltene Ausgleiche aus Vorjahren:					
+ = Kostenüberdeckung/ - = Kostenunterdeckung	7	682.247,08		370.000,00	312.247,08
(vgl. GEB-KLK 2014, Stand Oktober 2013, Seite 18)		-204.895,55		0,00	-204.895,55
In den Folgejahren noch auszugleichen:					
+ = Kostenüberdeckung/ - = Kostenunterdeckung		299.695,34		344.511,98	-44.816,64
<i>nachrichtlich:</i> Leistungseinheiten Kostendeckende Gebührensätze (Deckungsbedarf / Leistungseinheiten)	6			2.230.543 m ³ 1,51 €/m ³	4.387.478 m ² 0,21 €/m ²

Im Jahr 2014 wurden nach der Abwassergebührensatzung der Stadt Lahr / Schwarzwald vom 18.11.2013 folgende Gebühren erhoben:

§ 7 Abs. 1 AbwGebS: Schmutzwassergebühr je m ³ Schmutzwasser	1,60 €
§ 7 Abs. 2 AbwGebS: Schmutzwassergebühr - Kanalgebühr - je m ³ Schmutzwasser	0,40 €
§ 7 Abs. 3 AbwGebS: Niederschlagswassergebühr je m ² gewichteter versiegelter Fläche	0,20 €

Der Straßenentwässerungsanteil für das Jahr 2014 beträgt	1.154.310,18 €
---	-----------------------

Ermittlung der laufenden Kosten und Erlöse der Abwasserbeseitigung

laufende Kosten

Konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag 2014	Kanäle		Kanalbereich			RÜB und Pumpwerke		Klärbereich Kläranlage	
			%	€	Mischwasser	Schmutzwasser	Regenwasser	%	€	%	€
					125,452 km 44,43%	68,576 km 24,29%	88,313 km 31,28%				
		€		€	€	€	€			€	
7547.501	Unterhaltung Grundstücke u. baul. Anlagen	8.398,53	80%	6.718,82	2.985,17	1.632,00	2.101,65	20%	1.679,71	0%	0,00
7547.502	Kanalunterhaltung	161.850,95	100%	161.850,95	71.910,38	39.313,60	50.626,97	0%	0,00	0%	0,00
7547.503	Unterhaltung der Pumpwerke	0,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	100%	0,00	0%	0,00
7547.505	Maschineninstandhaltung Pumpwerke	14.797,94	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	100%	14.797,94	0%	0,00
7547.506	Fahrzeug- und Geräteunterhaltung	25.720,70	100%	25.720,70	11.427,71	6.247,56	8.045,43	0%	0,00	0%	0,00
7547.507	Betriebsaufwand Kanäle	207.860,24	100%	207.860,24	92.352,30	50.489,25	65.018,69	0%	0,00	0%	0,00
7547.508	Betriebsaufwand Pumpwerke	108.811,34	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	100%	108.811,34	0%	0,00
7547.510	Betriebskostenumlage Abwasserverband	1.310.119,01	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	100%	1.310.119,01
7547.511	Abwasserentgelt an Friesenheim	518.416,06	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	100%	518.416,06
7549.500	Anschaffung von Werkzeug und Gerät	0,00	100%	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0%	0,00
7549.501	Schutzkleidung	211,00	100%	211,00	93,75	51,25	66,00	0%	0,00	0%	0,00
7550.410	Löhne und Gehälter	113.102,14	40%	45.240,86	20.100,51	10.989,00	14.151,35	10%	11.310,21	50%	56.551,07
7582.500	Verluste aus Anlageabgängen	0,00	100%	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0%	0,00
7592.500	Versicherungen (allg.)	23.203,49	80%	18.562,79	8.247,45	4.508,90	5.806,44	20%	4.640,70	0%	0,00
7593.500	Bürobedarf	85,32	80%	68,26	30,33	16,58	21,35	20%	17,06	0%	0,00
7597.500	Verwaltungskostenbeitrag	521.300,00	80%	417.040,00	185.290,87	101.299,02	130.450,11	20%	104.260,00	0%	0,00
7599.500	Sonstiger betrieblicher Aufwand	185.488,80	80%	148.391,04	65.930,14	36.044,18	46.416,72	20%	37.097,76	0%	0,00
7599.502	Anteilige GIS-Kosten für den Kanal	0,00	100%	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0%	0,00
7599.503	Prüfungs- und Beratungskosten Abw.	24.682,56	40%	9.873,02	4.386,58	2.398,16	3.088,28	10%	2.468,26	50%	12.341,28
7599.504	Frankieraufwand/Portokosten	5.199,77	40%	2.079,91	924,10	505,21	650,59	10%	519,98	50%	2.599,89
7599.505	Aus- und Weiterbildung, Reisekosten	203,50	40%	81,40	36,17	19,77	25,46	10%	20,35	50%	101,75
7599.506	Öffentlichkeitsarbeit	0,00	80%	0,00	0,00	0,00	0,00	20%	0,00	0%	0,00
7661.500	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	100%	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0%	0,00
7.663.500	Aufwand aus Zahlungsdifferenzen	0,63	80%	0,50	0,22	0,12	0,16	20%	0,13	0%	0,00
7663.510	Bankgebühren, Rückläufer, Aufwand	157,62	80%	126,10	56,03	30,63	39,44	20%	31,52	0%	0,00
7681.500	Krafffahrzeugsteuer	293,00	100%	293,00	130,18	71,17	91,65	0%	0,00	0%	0,00
	Übertrag	3.229.902,60		1.044.118,59	463.901,89	253.616,40	326.600,29		285.654,96		1.900.129,06

Ermittlung der laufenden Kosten und Erlöse der Abwasserbeseitigung

laufende Kosten

Konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag 2014	Kanäle			Kanalbereich			RÜB und Pumpwerke		Klärbereich	
						Mischwasser 125,452 km 44,43%	davon Schmutzwasser 68,576 km 24,29%	Regenwasser 88,313 km 31,28%				
		€	%	€	€	€	€	%	€	%	€	
	Übertrag	3.229.902,60		1.044.118,59	463.901,89	253.616,40	326.600,29		285.654,96		1.900.129,06	
	abzüglich Anteil der Straßenentwässerung	-445.695,81		-279.275,62	-115.975,47	0,00	-163.300,15		-71.413,74		-95.006,45	
	abzüglich allg. dez. Anteil (vgl. Anlage 5)	0,00			25%	0%	50%		25%		5%	
	Nettoaufwand gesamt in €	2.784.206,79		764.842,97	347.926,42	253.616,40	163.300,14		214.241,22		1.805.122,61	
	Anteil Schmutzwasserbeseitigung	2.206.501,72		462.372,25	60,0%	100,00%	0,00%		60%		89,5%	
	Anteil Niederschlagswasserbeseitigung	577.705,07		302.470,71	40,0%	0,00%	100,00%		40%		10,5%	
					139.170,57	0,00	163.300,14		85.696,49		189.537,87	

7591.500	Abwasserabgabe Stadt	0,00									0,00
	Abwasserabgabe Verband	0,00									0,00
	abzgl. allg. dezentraler Anteil (vgl. Anlage 5)	0,00									0,00
Summen		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00		0,00

Ermittlung der laufenden Kosten und Erlöse der Abwasserbeseitigung

laufende Erlöse												
Konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag 2014	Kanäle			Kanalbereich			RÜB und Pumpwerke		Klärbereich	
						Mischwasser 125,452 km 44,43%	Schmutzwasser 68,576 km 24,29%	Regenwasser 88,313 km 31,28%				
		€	%	€	€	€	€	%	€	%	€	
7530.110	Erträge aus Anlageabgängen	23.100,00	100%	23.100,00	10.263,33	5.610,99	7.225,68	0%	0,00	0%	0,00	
7534.110	Andere betriebliche Erträge	54.091,90	80%	43.273,52	19.226,42	10.511,14	13.535,96	20%	10.818,38	0%	0,00	
7534.130	Bearbeitung von Entwässerungsgutachten	0,00	80%	0,00	0,00	0,00	0,00	20%	0,00	0%	0,00	
7621.110	Nebenforderungen	0,00	40%	0,00	0,00	0,00	0,00	10%	0,00	50%	0,00	
7660.100	Außerordentliche Erträge	0,00	100%	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0%	0,00	
7662.100	Ertrag aus Zahlungsdifferenzen	0,28	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	100%	0,28	0%	0,00	
7662.100	Bankgebühren, Rückläufer, Ertrag	148,62	80%	118,90	52,83	28,88	37,19	20%	29,72	0%	0,00	
	Erträge aus Säumniszuschlägen u. dergl.	16.718,93	80%	13.375,14	5.942,57	3.248,82	4.183,75	20%	3.343,79	0%	0,00	
	Summe	94.059,73		79.867,56	35.485,15	19.399,83	24.982,58		14.192,17		0,00	
	abzüglich Anteil der Straßenentwässerung	-24.910,62		-21.362,58	-8.871,29	0,00	-12.491,29		-3.548,04		0,00	
	abzüglich allg. dez. Anteil (vgl. Anlage 5)	0,00			25%		50%		25%		5%	
	Nettoaufwand gesamt in €	69.149,11		58.504,98	26.613,86	19.399,83	12.491,29		10.644,13		0,00	
	Anteil Schmutzwasserbeseitigung	41.754,63		35.368,15	60,0%	100,00%	0,00%		60,0%		89,5%	
	Anteil Niederschlagswasserbeseitigung	27.394,48		23.136,83	40,0%	0,00%	100,00%		40,0%		10,5%	
					10.645,54	0,00	12.491,29		4.257,65		0,00	

Die Zuordnung der laufenden Kosten und Erlöse im Kanalbereich erfolgte im Verhältnis der Kanallängen.

Ermittlung der Abschreibungen und Restbuchwerte der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Anlagevermögens	AHK €	RBW 31.12.2013 €	Abschreibung 2014 €	RBW 31.12.2014 €
Mischwasserbeseitigung				
Mischwasserkanäle lt. AN 31.12.2014	37.057.746,33	13.045.203,47	631.133,57	15.336.315,51
Grundstücke MW-Pumpwerke+Hebewerk lt. AN 31.12.2014	2.555,44	2.555,00	0,00	2.555,00
Mischwasserpumpwerke lt. AN 31.12.2014	834.452,48	293.780,00	33.093,00	260.687,00
Grundstücke Regenüberlaufbecken lt. AN 31.12.2014	11.584,34	11.584,00	0,00	11.584,00
Regenüberlaufbecken lt. AN 31.12.2014	4.450.029,94	2.212.597,00	89.626,00	2.122.971,00
Anteil am beweglichen Vermögen, Software und Generalentwässerungsplan lt. AN 31.12.2014	653.905,27	209.738,77	42.847,83	443.252,36
58,840%				
Summe Mischwasserbeseitigung	43.010.273,80	15.775.458,24	796.700,40	18.177.364,87
davon Anteil der Straßenentwässerung	25,0%	3.943.864,56	199.175,10	4.544.341,22
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung	45,0%	7.098.956,21	358.515,18	8.179.814,19
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung	30,0%	4.732.637,47	239.010,12	5.453.209,46
Schmutzwasserbeseitigung				
Schmutzwasserkanäle lt. AN 31.12.2014	10.777.265,18	5.266.275,00	212.173,63	5.645.838,00
Grundstücke SW-Pumpwerke+Hebewerk lt. AN 31.12.2014	84.220,96	84.219,60	0,00	84.219,60
SW-Pumpwerke lt. AN 31.12.2014	1.296.576,48	647.651,00	58.445,00	589.206,00
Entwässerungsanl. Flugplatz Ost lt. AN 31.12.2014	0,51	1,00	0,00	1,00
Anteil am beweglichen Vermögen, Software und Generalentwässerungsplan lt. AN 31.12.2014	187.703,26	60.205,44	12.299,45	127.235,43
16,890%				
Summe Schmutzwasserbeseitigung		6.058.352,04	282.918,08	6.446.500,03

Ermittlung der Abschreibungen und Restbuchwerte der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Anlagevermögens	AHK €	RBW 31.12.2013 €	Abschreibung 2014 €	RBW 31.12.2014 €
Niederschlagswasserbeseitigung				
Niederschlagswasserkanäle lt. AN 31.12.2014	15.215.603,71	8.057.276,00	295.373,57	8.833.694,00
Grundstücke RW-Pumpwerke+Hebewerk lt. AN 31.12.2014	31.073,25	31.073,00	0,00	31.073,00
RW-Pumpwerke lt. AN 31.12.2014	278.937,87	37.935,00	4.335,00	33.600,00
Grundstücke RRB lt. AN 31.12.2014	17.684,56	17.684,00	0,00	17.684,00
Regenrückhaltebecken lt. AN 31.12.2014	679.664,42	268.961,00	21.120,00	247.841,00
RW-Behandlungsanlagen lt. AN 31.12.2014	1.248.426,62	647.898,00	46.306,00	601.592,00
Anteil am beweglichen Vermögen, Software und Generalentwässerungsplan lt. AN 31.12.2014	269.719,25	86.511,90	17.673,63	182.830,30
24,270%				
Zwischensumme	17.741.109,68	9.147.338,90	384.808,20	9.948.314,30
davon Anteil der Straßenentwässerung	50%	4.573.669,45	192.404,10	4.974.157,15
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung	50%	4.573.669,45	192.404,10	4.974.157,15
AZV Raumschaft Lahr				
Anlagevermögen lt. AN 31.12.2014 des AZV (ohne Anlagen im Bau)		12.288.421,00	1.231.371,08	11.088.278,00
Zwischensumme		12.288.421,00	1.231.371,08	11.088.278,00
davon entfallen auf die Stadt Lahr:		9.870.674,17	989.098,82	8.906.659,30
abzügl. Anteil der Straßenentwässerung	5%	493.533,71	49.454,94	445.332,97
Zwischensumme ohne Straßenentwässerung		9.377.140,46	939.643,88	8.461.326,33
abzgl. allg. dez. Anteil (vgl. Anlage 5)	0,00%	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme		9.377.140,46	939.643,88	8.461.326,33
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung	89,5%	8.392.540,71	840.981,27	7.572.887,07
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung	10,5%	984.599,75	98.662,61	888.439,26

Ermittlung der Abschreibungen und Restbuchwerte der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Anlagevermögens	AHK €	RBW 31.12.2013 €	Abschreibung 2014 €	RBW 31.12.2014 €
Gesamtsumme Schmutzwasserbeseitigung		21.549.848,96	1.482.414,53	22.199.201,29
Gesamtsumme Niederschlagswasserbeseitigung		10.290.906,67	530.076,83	11.315.805,87
Gesamtsumme Straßenentwässerung		9.011.067,72	441.034,14	9.963.831,34

Ermittlung der Auflösungen und Restauflösungsbeträge der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Abzugskapitals	Ertrags- zuschüsse €	Restauflösungsb. 31.12.2013 €	Auflösung 2014 €	Restauflösungsb. 31.12.2014 €
Zuschüsse Mischwasserbeseitigung und RÜB				
Anteil für Mischwasserbeseitigung lt. AN 31.12.2014 58,84%	5.140.314,84	2.425.875,53	102.864,09	2.323.011,44
Sonderposten Erschließungsträgergebiete lt. AN 31.12.2014 (Anteil Mischwasser)	32.070,02	0,00	641,02	31.429,00
Summe Mischwasserbeseitigung	5.172.384,86	2.425.875,53	103.505,11	2.354.440,44
davon Anteil der Straßenentwässerung 25%		606.468,88	25.876,28	588.610,11
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung 45%		1.091.643,99	46.577,30	1.059.498,20
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 30%		727.762,66	31.051,53	706.332,13
Zuschüsse Schmutzwasserbeseitigung				
Anteil für Schmutzwasserbeseitigung lt. AN 31.12.2014 16,89%	1.475.525,45	696.346,66	29.527,10	666.819,56
Zuschüsse für SW-Kanäle lt. AN 31.12.2014	230.380,74	221.345,00	4.608,00	216.737,00
Sonderposten Erschließungsträgergebiete lt. AN 31.12.2014 (Anteil Schmutzwasser)	610.336,18	19.151,00	11.746,63	599.141,00
Summe Schmutzwasserbeseitigung	2.316.242,37	936.842,66	45.881,73	1.482.697,56
Zuschüsse Regenwasserbeseitigung				
Anteil für Niederschlagswasserbeseitigung lt. AN 31.12.2014 24,27%	2.120.248,83	1.000.611,81	42.428,81	958.183,00
Sonderposten Erschließungsträgergebiete lt. AN 31.12.2014 (Anteil Niederschlagswasser)	707.986,82	38.140,00	13.835,16	693.505,00
Summe	2.828.235,65	1.038.751,81	56.263,97	1.651.688,00
./. Anteil der Straßenentw. 50%		519.375,91	28.131,99	825.844,00
Summe Regenwasserbeseitigung		519.375,90	28.131,98	825.844,00

Ermittlung der Auflösungen und Restauflösungsbeträge der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Abzugskapitals	Ertrags- zuschüsse €	Restauflösungsb. 31.12.2013 €	Auflösung 2014 €	Restauflösungsb. 31.12.2014 €
Kanalbeiträge				
Beiträge lt. AN 31.12.2014	23.493.395,98	12.742.510,00	466.434,15	12.359.939,00
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung 60,0%		7.645.506,00	279.860,49	7.415.963,40
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 40,0%		5.097.004,00	186.573,66	4.943.975,60
Zuschüsse Kläranlagen				
Zuschuss für Investitionsumlage an AV Lahr lt. AN 31.12.2014	226.050,00	186.491,00	4.521,00	181.970,00
davon Anteil der Straßenentwässerung 5%		9.324,55	226,05	9.098,50
Zwischensumme ohne Straßenentwässerung		177.166,45	4.294,95	172.871,50
abzgl. allg. dez. Anteil (vgl. Anlage 5) 0,00%		0,00	0,00	0,00
Zwischensumme		177.166,45	4.294,95	172.871,50
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung 89,5%		158.563,97	3.843,98	154.719,99
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 10,5%		18.602,48	450,97	18.151,51

Ermittlung der Auflösungen und Restauflösungsbeträge der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Abzugskapitals	Ertrags- zuschüsse €	Restauflösungsb. 31.12.2013 €	Auflösung 2014 €	Restauflösungsb. 31.12.2014 €
AV Raumschaft Lahr: Zuschüsse				
Anlagevermögen lt. AN des AZV 31.12.2014 (ohne Zuschüsse für Anlagen im Bau)		40.653,00	2.403,00	38.250,00
Zwischensumme		40.653,00	2.403,00	38.250,00
davon entfallen auf die Gemeinde:		32.654,52	1.930,21	30.724,31
davon Anteil der Straßenentwässerung 5%		1.632,73	96,51	1.536,22
Zwischensumme ohne Straßenentwässerung		31.021,79	1.833,70	29.188,09
abzgl. allg. dez. Anteil (vgl. Anlage 5) 0,00%		0,00	0,00	0,00
Zwischensumme		31.021,79	1.833,70	29.188,09
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung 89,5%		27.764,50	1.641,16	26.123,34
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 10,5%		3.257,29	192,54	3.064,75
Gesamtsumme Schmutzwasserbeseitigung		9.860.321,12	377.804,66	10.139.002,49
Gesamtsumme Niederschlagswasserbeseitigung		6.366.002,33	246.400,68	6.497.367,99
Gesamtsumme Straßenentwässerung		1.136.802,07	54.330,83	1.425.088,83

Ermittlung der Zinsaufwendungen der Abwasserbeseitigung

Die Stadt Lahr führt ihre Abwasserbeseitigung als Eigenbetrieb. Die nach dem Kommunalabgabengesetz zu berechnende kalkulatorische Verzinsung setzt sich aus den effektiven Fremdkapitalzinsen und den Zinsen für das der Einrichtung zur Verfügung gestellte Eigenkapital zusammen.

Bei der Ermittlung des Straßenentwässerungskostenanteils muss auch der auf die Beiträge entfallende Zinsanteil mit berücksichtigt werden.

Fremdkapitalzinsen für die Abwasserbeseitigung

Der Zinsaufwand beträgt für 2014	698.071,05 €
- Fremdkapitalzinsen	396.474,62 €
- Zinsen an Gemeinde	301.596,43 €
- Zinserlöse	- €
- Zinsumlage an Abwasserverband	334.317,28 €

Eigenkapitalverzinsung

Der Bereich Abwasserbeseitigung wurde nicht mit Eigenkapital der Stadt ausgestattet. - €

Kalkulatorische Verzinsung gesamt	1.032.388,33 €
--	-----------------------

	Gesamt €	Schmutzwasser- beseitigung €	Niederschlags- wasser- beseitigung €	Straßenent- wässerung €
Restbuchwerte 31.12.2014				
(vgl. Anlage 2)	43.478.838,50	22.199.201,29	11.315.805,87	9.963.831,34
Restauflösungsbeträge 31.12.2014				
(vgl. Anlage 3)	-18.061.459,31	-10.139.002,49	-6.497.367,99	-1.425.088,83
Betriebskapital	25.417.379,19	12.060.198,80	4.818.437,88	8.538.742,51
Aufteilung der kalku- latorischen Verzinsung	1.032.388,33	489.854,14	195.712,51	346.821,68

Ermittlung der dezentralen Anteile bei der Abwasserbeseitigung

In die Kläranlage des Abwasserverbandes "Raumschaft Lahr" wird der Fäkalschlamm von Grundstücken entsorgt, die ihre Abwässer in geschlossene Gruben oder sogenannte Drei-Kammer-Systeme einleiten. Diese Kosten für die dezentrale Abwasserbeseitigung dürfen bei der Kalkulation der Benutzungsgebühren für die zentrale Abwasserbeseitigung nicht berücksichtigt werden.

Die Gebührenerlöse aus der dezentralen Abwasserbeseitigung erhält der Abwasserverband, diese decken die Kosten der dezentralen Abwasserbeseitigung. In der Betriebskostenumlage des Abwasserverbandes sind somit keine Kosten der dezentralen Abwasserbeseitigung enthalten. In der vorliegenden Kalkulation ist deshalb kein Abzug vorzunehmen.

Plausibilitätskontrolle Gebührenerlöse Abwasserbeseitigung

		2014
<u>Niederschlagswasser:</u>		
abgerechnete Einheiten:	4.354.533 m²	
GEB-Satz:	0,20 €/m ²	870.906,60 €
abgerechnete Einheiten:	18.173 m²	
GEB-Satz:	0,21 €/m ²	3.816,33 €
abgerechnete Einheiten:	14.723 m²	
GEB-Satz:	0,19 €/m ²	2.797,37 €
abgerechnete Einheiten:	49 m²	
GEB-Satz:	0,22 €/m ²	10,78 €
Gebührenerlöse lt. Verbrauchsstatistik		877.531,08 €
Differenz		- €
GEB-Erlöse Niederschlagswasser 2014		877.531,08 €
<u>Schmutzwasser:</u>		
abgerechnete Einheiten:	2.230.419 m³	
GEB-Satz:	1,60 €/m ³	3.568.670,40 €
abgerechnete Einheiten:	-177 m³	
GEB-Satz:	1,69 €/m ³ -	299,13 €
abgerechnete Einheiten:	301 m³	
GEB-Satz:	1,84 €/m ³	553,84 €
pauschal abgerechnete Einheiten:		3.913,85 €
Gebührenerlöse lt. Verbrauchsstatistik		3.572.838,96 €
Schmutzwassergebühren für eigengefördertes Wasser		58.243,69 €
Schmutzwassergebühren manuell veranlagt		23.818,03 €
Sonstige Abwassergebühren		78.822,40 €
GEB-Erlöse Schmutzwasser 2014		3.733.723,08 €
Summe Gebührenerlöse Gesamt		4.611.254,16 €
Gesamt lt. HHR 2014		4.611.254,16 €
Differenz		- €

Kostenüber-/unterdeckungen der Vorjahre bei der Abwasserbeseitigung

Zentrale Abwasserbeseitigung

Jahr	Rechnungs- ergebnisse (Defizit -) / Überschuss +) €	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014 ff	Summen	
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	
2004	60.520,99			-60.520,99						0,00	
2005	584.398,37		-91.698,73	-390.000,00	-102.699,64					0,00	
2006	244.551,31				-244.551,31					0,00	
2007	14.438,62				-14.438,62					0,00	
2008	-91.698,73		91.698,73							0,00	
2009	-380.091,44			450.520,99	-57.865,96	-12.563,59				0,00	
2010	1.856.991,11				419.555,53			-758.848,88	-1.517.697,76	0,00	
Ergebnis	2.289.110,23	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.563,59		-758.848,88	-1.517.697,76	0,00	
								davon Anteil Schmutzwasser	-599.531,25	-1.205.450,68	-1.804.981,93
								davon Anteil Niederschlagswasser	-159.317,63	-312.247,08	-471.564,71

Kostenüber-/unterdeckungen der Vorjahre bei der Abwasserbeseitigung

Schmutzwasserbeseitigung

Jahr	Betriebsergebnis + = Kostenüberdeckung / - = Kostenunterdeckung €	Kalkulations- zeitraum gesamt €	Ausgleich durch Einstellung in die Gebührenkalkulation							
			2009 €	2010 €	2011/2012 €	2013 €	2014 €	2015 €	2016 ff €	
Vorjahre 2010 (Übertrag von Seite 17)	9.602,91				-9.602,91					
2011	1.804.981,93						-599.531,25	-370.000,00	-835.450,68	
2012	-120.556,96	85.480,59			9.602,91					-95.083,50
2013	206.037,55						599.531,25			-897.625,45
2013	298.094,20									
Summe	2.198.159,63		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-370.000,00	-835.450,68	-992.708,95

Niederschlagswasserbeseitigung

Jahr	Betriebsergebnis + = Kostenüberdeckung / - = Kostenunterdeckung €	Kalkulations- zeitraum gesamt €	Ausgleich durch Einstellung in die Gebührenkalkulation							
			2009 €	2010 €	2011/2012 €	2013 €	2014 €	2015 €	2016 ff €	
Vorjahre 2010 (Übertrag von Seite 17)	2.960,68				-2.960,68					
2011	471.564,71						-159.317,63	-312.247,08		
2012	-116.524,76	-207.856,23			2.960,68			204.895,55		
2013	-91.331,47						159.317,63		-36.868,67	0,00
2013	-122.448,96									
Summe	144.220,20		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-107.351,53	-36.868,67	0,00