

Schneider & Zajontz

Ihr Partner in allen kommunalen Fragen



Stadt Lahr

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

für den Kalkulationszeitraum 2016 - 2017

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 November 2015

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Verzeichnis der Abkürzungen	III
Erläuterungen zur Kostenaufteilung auf die Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung sowie die Straßenentwässerung	IV
Allgemeine Vorbemerkung	VII
Beschlussvorschlag für die Gebührenkalkulation	VII
Kalkulation der kostendeckenden Gebühren für die zentrale Abwasserbeseitigung 2016/2017	1
Übersicht der Gebühren für die zentrale Schmutzwasserbeseitigung und die Niederschlagswasserbeseitigung	2
Ermittlung des Deckungsbedarfs für die Abwasserbeseitigung und Berechnung des kostendeckenden Gebührensatzes	3
Anlagen	
Anlage 1 Ermittlung der laufenden Kosten und Erlöse der Abwasserbeseitigung	6
Anlage 2 Ermittlung der Abschreibungen und Restbuchwerte der Abwasserbeseitigung	12
Anlage 3 Ermittlung der Auflösungen und Restauflösungsbeträge der Abwasserbeseitigung	16
Anlage 4 Ermittlung der Zinsaufwendungen der Abwasserbeseitigung	20
Anlage 5 Ermittlung der dezentralen Anteile bei der Abwasserbeseitigung	21
Anlage 6 Ermittlung der Leistungseinheiten der Abwasserbeseitigung	22
Anlage 7 Kostenüber-/unterdeckungen der Vorjahre bei der Abwasserbeseitigung	23

<p><i>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.</i></p>

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

Erläuterungen zur Kostenaufteilung auf die Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung sowie die Straßenentwässerung

I Einzelne Aufteilungen

Hinweis: Diese Aufteilungen wurden durch die Entscheidung des VGH Baden-Württemberg (Beschluss vom 20.09.2010, 2 S 136/10) bestätigt.

I.1 Aufteilung der kalkulatorischen Kosten (Abschreibungen, Zinsen)

a) Die kalkulatorischen Kosten (Abschreibungen, Zinsen) der **Bauwerke der Mischwasserbeseitigung** (Kanäle, Sammler, RÜB) wurden wie folgt aufgeteilt:
(Grundlage: Musterberechnung der vedewa - veröffentlicht in BWGZ 5/1986, Seiten 136-140).

Anteil der Schmutzwasserbeseitigung: 45 %
Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung: 30 %
Anteil der Straßenentwässerung: 25 %

entsprechend für Kosten bereits ohne Straßenentwässerung:
Anteil der Schmutzwasserbeseitigung: 60 %
Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung: 40 %

b) Die kalkulatorischen Kosten der **Schmutzwasserkanäle im Trennsystem** wurden zu 100 % der Schmutzwasserbeseitigung zugeordnet.

c) **Niederschlagswasserkanäle im Trennsystem** werden ausschließlich für die Niederschlagswasserbeseitigung der Grundstücke und Straßen benötigt. Aufgrund dieser Doppelfunktion erlaubt das BVerwG (Urteil vom 09.12.1983) eine Zuordnung von je 50 % auf die Straßenentwässerung und die Grundstücksentwässerung.

d) Die kalkulatorischen Kosten der **Kläranlage** wurden wie folgt aufgeteilt:
(Grundlage: Rechtsprechung des VGH Baden-Württemberg).

Anteil der Schmutzwasserbeseitigung: 85,0 %
Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung: 10,0 %
Anteil der Straßenentwässerung: 5,0 %

entsprechend für Kosten bereits ohne Straßenentwässerung:
Anteil der Schmutzwasserbeseitigung: 89,5 %
Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung: 10,5 %

Erläuterungen zur Kostenaufteilung auf die Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung sowie die Straßenentwässerung

I Einzelne Aufteilungen

I.2 Aufteilung der laufenden Kosten und Erlöse

Der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung hat sich bei den laufenden Kosten und Erlösen für die kostenorientierte Methode zur Berechnung des Straßenentwässerungsanteils entschieden. Wir haben deshalb die Aufteilung nach den unter I.1 genannten Prozentsätzen für die kalkulatorischen Kosten vorgenommen.

I.3 Aufteilung der Ertragszuschüsse

I.3.1 Abwasserbeiträge

Die **Kanalbeiträge** (Anteil für Kanäle, Sammler , RÜB) wurden wie folgt aufgeteilt:
(Grundlage: Musterberechnung der vedewa - veröffentlicht in BWGZ 5/1986, Seiten 136-140).

Anteil der Schmutzwasserbeseitigung: 60 %
Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung: 40 %

Klärbeiträge werden nicht erhoben.

I.3.2 Zuschüsse

vgl. I.1 (Aufteilung der kalkulatorischen Kosten)

Erläuterungen zur Kostenaufteilung auf die Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung sowie die Straßenentwässerung

II Zusammenfassung

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% 60,0%	55,0%	30,0% 40,0%	25,0%
Schmutzwasserbeseitigung (Kanäle und Sammler)	100,0%			
Niederschlagswasserbeseitigung (Kanäle) ohne Straßenentwässerung		100,0%	50,0% 100,0%	50,0%
Kläranlagen ohne Straßenentwässerung	85,0% 89,5%	15,0%	10,0% 10,5%	5,0%
laufende Kosten und Erlöse				
Mischwasserbeseitigung (Kanäle, Sammler, RÜB) ohne Straßenentwässerung	45,00% 60,0%	55,00%	30,00% 40,0%	25,00%
Schmutzwasserbeseitigung (Kanäle und Sammler)	100,0%			
Niederschlagswasserbeseitigung (Kanäle)		100,0%	50,0%	50,0%
Kläranlagen ohne Straßenentwässerung	85,0% 89,5%	15,0%	10,0% 10,5%	5,0%
Auflösung der Ertragzuschüsse				
Abwasserbeiträge				
Kanalbeiträge	60,0%		40,0%	
Hausanschlußkostenersätze	50,0%		50,0%	
Zuschüsse	siehe kalkulatorische Kosten			

Allgemeine Vorbemerkung

Die Gebührenkalkulation ist das Kontrollinstrument für die Gebühren. Sie hat insbesondere dem Vorteilsprinzip, dem Kostendeckungsgrundsatz und dem Gleichheitsgrundsatz zu entsprechen. In seiner Rechtsprechung verlangt der VGH, dass jeder Satzung eine Gebührenkalkulation zu Grunde liegen und der Gemeinderat diese ausdrücklich in seine Beschlussfassung mit aufnehmen muss. Eine nachträgliche Erstellung erst im Rahmen einer verwaltungsgerichtlichen Überprüfung wird nicht akzeptiert.

Beschlussvorschlag für die Gebührenkalkulation

Über folgende Punkte sollte der Gemeinderat im Rahmen der Satzungsberatung entscheiden:

1. Der dem Gemeinderat vorgelegten Gebührenkalkulation Stand November 2015 wird zugestimmt.
2. Die Stadt Lahr beabsichtigt weiterhin Gebühren für die öffentliche Einrichtung zur Abwasserbeseitigung zu erheben.
3. Die Stadt Lahr wählt als Bemessungsmaßstab für die zentrale Schmutzwasserbeseitigung den Frischwassermaßstab. Bemessungsmaßstab für die Niederschlagswasserbeseitigung sind die überbauten und befestigten Grundstücksflächen, die an die Abwasserbeseitigung angeschlossen sind.
4. Bei der Gebührenbemessung wurden die Kosten und Erlöse in einem Kalkulationszeitraum von zwei Jahren berücksichtigt. Somit liegen der Gebührenbemessung die Wirtschaftsplanansätze des Jahres 2016 und eine Hochrechnung für das Jahr 2017 zugrunde. Die Aufteilung der Kosten auf die Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung erfolgt nach den in der Gebührenkalkulation erläuterten Grundsätzen.
5. Zu den ansatzfähigen Kosten in der Gebührenkalkulation gehören nach § 14 Abs. 3 Satz 1 Kommunalabgabengesetz auch die angemessene Verzinsung des Anlagekapitals und angemessene Abschreibungen. In die Gebührenkalkulationen wurden die pagatorischen Fremdkapitalzinsen eingerechnet. Da der Eigenbetrieb nicht mit Stammkapital ausgestattet ist, wurden keine Eigenkapitalzinsen angesetzt. Bei der Ermittlung der Abschreibungen wurden die Anschaffungs- und Herstellungskosten zugrunde gelegt.

6. Für die Entwässerung der öffentlichen Verkehrsflächen wurde in der Gebührenkalkulation für die Abwasserbeseitigung ein Abzug bei den laufenden und kalkulatorischen Kosten sowie den Zuschüssen vorgenommen (Straßenentwässerungsanteil).

Der Straßenentwässerungsanteil beträgt:

laufende Kosten Mischwasserbeseitigung (Kanalnetz, Sammler, RÜB)	25 %
laufende Kosten Schmutzwasserbeseitigung	0 %
laufende Kosten Niederschlagswasserbeseitigung	50 %
laufende Kosten Kläranlage	5 %
kalkulatorische Kosten Mischwasserbeseitigung	25 %
kalkulatorische Kosten Schmutzwasserbeseitigung	0 %
kalkulatorische Kosten Niederschlagswasserbeseitigung	50 %
kalkulatorische Kosten Kläranlage	5 %

7. Den gebührenfähigen Gesamtkosten der öffentlichen Einrichtungen, welche in die Gebührenkalkulationen eingestellt wurden, wird zugestimmt.

8. Im Kalkulationszeitraum 2016/2017 erfolgt der Ausgleich folgender Vorjahresergebnisse:

Bei der Schmutzwasserbeseitigung werden die noch offenen Kostenüberdeckungen aus den Jahren 2011-2013 in Höhe von 992.708,95 € sowie ein Teil der Kostenüberdeckung des Jahres 2014 in Höhe von 140.000 € ausgeglichen.

Bei der Niederschlagswasserbeseitigung erfolgt der Ausgleich der Kostenunterdeckung des Jahres 2014 in Höhe von 44.816,64 €.

Heilbronn, den 3. November 2015



Denk
Dipl.-Verwaltungswirtin (FH)



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

**Kalkulation der kostendeckenden
Gebühren für die zentrale
Abwasserbeseitigung 2016/2017**

Rechnerischer Teil

Übersicht der Gebühren für die zentrale Schmutzwasserbeseitigung und die Niederschlagswasserbeseitigung

Gebührensatz ohne Ausgleich von Vorjahresergebnissen

Schmutzwassergebühr

2016/2017	
Anteil Kanalbereich	0,49 €/m ³
Anteil Klärbereich	<u>1,36 €/m³</u>
Gesamt	1,85 €/m³

Niederschlagswassergebühr

Gebühr 2016/2017	0,26 €/m²
------------------	-----------------------------

Gebührensatz mit Ausgleich von Vorjahresergebnissen

Schmutzwassergebühr

2016/2017	
Anteil Kanalbereich	0,42 €/m ³
Anteil Klärbereich	<u>1,18 €/m³</u>
Gesamt	1,60 €/m³

Niederschlagswassergebühr

Gebühr 2016/2017	0,28 €/m²
------------------	-----------------------------

Ermittlung des Deckungsbedarfs für die Abwasserbeseitigung und Berechnung des kostendeckenden Gebührensatzes

		2016							
Bezeichnung	vgl. Anlage	Kanalnetz, Pumpwerke, Sammler, Regenbecken				Kläranlage			
		Gesamt- summe	Straßenent- wässerungs- anteil	Entwässerungseinrichtung		Gesamt- summe	Straßenent- wässerungs- anteil	Entwässerungseinrichtung	
		€	€	Schmutz- wasser €	Niederschlags- wasser €	€	€	Schmutz- wasser €	Niederschlags- wasser €
laufende Kosten	1	1.321.049	348.730	586.900	385.419	2.138.233	106.912	1.818.032	213.289
Abwasserabgabe	1	0	0	0	0	52.211	0	52.211	0
abzüglich laufende Erlöse	1	-56.000	-14.783	-24.879	-16.338	-10.001	-500	-8.503	-998
kalkulatorische Abschreibungen	2	1.470.331	384.969	654.537	430.825	1.285.200	64.260	1.092.741	128.199
abzüglich Auflösungen	3	-546.408	-53.173	-298.535	-194.700	-100.912	-5.046	-85.800	-10.066
kalkulatorische Verzinsung	4	667.600	234.433	245.972	187.195	353.451	17.673	300.521	35.257
Zwischensummen		2.856.572	900.176	1.163.995	792.401	3.718.182	183.299	3.169.202	365.681
gebührenfähiger Deckungsbedarf				<u>1.163.995 €</u>	<u>792.401 €</u>			<u>3.169.202 €</u>	<u>365.681 €</u>
Leistungseinheiten	6			2.315.000 m³	4.127.000 m²			2.315.000 m³	4.127.000 m²
kostendeckende Gebührensätze (ohne Ausgleich von Vorjaheresergebnissen)				0,50 €/m³	0,19 €/m²			1,36 €/m³	0,08 €/m²
Ausgleich Vorjahre	7			-152.136	15.333			-414.219	7.076
gebührenfähiger Deckungsbedarf				<u>1.011.859 €</u>	<u>807.734 €</u>			<u>2.754.983 €</u>	<u>372.757 €</u>
Leistungseinheiten	6			2.315.000 m³	4.127.000 m²			2.315.000 m³	4.127.000 m²
kostendeckende Gebührensätze (mit Ausgleich von Vorjaheresergebnissen)				0,43 €/m³	0,19 €/m²			1,19 €/m³	0,09 €/m²

Ermittlung des Deckungsbedarfs für die Abwasserbeseitigung und Berechnung des kostendeckenden Gebührensatzes

		2017							
Bezeichnung	vgl. Anlage	Kanalnetz, Pumpwerke, Sammler, Regenbecken				Kläranlage			
		Gesamt- summe	Straßenent- wässerungs- anteil	Entwässerungseinrichtung		Gesamt- summe	Straßenent- wässerungs- anteil	Entwässerungseinrichtung	
		€	€	Schmutz- wasser €	Niederschlags- wasser €	€	€	Schmutz- wasser €	Niederschlags- wasser €
laufende Kosten	1	1.321.049	348.730	586.900	385.419	2.094.939	104.747	1.781.222	208.970
Abwasserabgabe	1	0	0	0	0	52.211	0	52.211	0
abzüglich laufende Erlöse	1	-56.000	-14.783	-24.879	-16.338	-10.001	-500	-8.503	-998
kalkulatorische Abschreibungen	2	1.495.977	393.072	662.777	440.128	1.328.494	66.425	1.129.552	132.517
abzüglich Auflösungen	3	-546.810	-53.173	-298.776	-194.861	-100.912	-5.046	-85.800	-10.066
kalkulatorische Verzinsung	4	524.800	184.134	193.025	147.641	353.451	17.673	300.521	35.257
Zwischensummen		2.739.016	857.980	1.119.047	761.989	3.718.182	183.299	3.169.203	365.680
gebührenfähiger Deckungsbedarf				<u>1.119.047 €</u>	<u>761.989 €</u>			<u>3.169.203 €</u>	<u>365.680 €</u>
Leistungseinheiten	6			2.315.000 m³	4.127.000 m²			2.315.000 m³	4.127.000 m²
kostendeckende Gebührensätze (ohne Ausgleich von Vorjaheresergebnissen)				0,48 €/m³	0,18 €/m²			1,36 €/m³	0,08 €/m²
Ausgleich Vorjahre	7			-147.794	15.142			-418.561	7.267
gebührenfähiger Deckungsbedarf				<u>971.253 €</u>	<u>777.131 €</u>			<u>2.750.642 €</u>	<u>372.947 €</u>
Leistungseinheiten	6			2.315.000 m³	4.127.000 m²			2.315.000 m³	4.127.000 m²
kostendeckende Gebührensätze (mit Ausgleich von Vorjaheresergebnissen)				0,41 €/m³	0,18 €/m²			1,18 €/m³	0,09 €/m²

Ermittlung des Deckungsbedarfs für die Abwasserbeseitigung und Berechnung des kostendeckenden Gebührensatzes

		2016/2017							
Bezeichnung	vgl. Anlage	Kanalnetz, Pumpwerke, Sammler, Regenbecken				Kläranlage			
		Gesamt- summe	Straßenent- wässerungs- anteil	Entwässerungseinrichtung		Gesamt- summe	Straßenent- wässerungs- anteil	Entwässerungseinrichtung	
		€	€	Schmutz- wasser €	Niederschlags- wasser €	€	€	Schmutz- wasser €	Niederschlags- wasser €
laufende Kosten	1	2.642.098	697.460	1.173.800	770.838	4.233.172	211.659	3.599.254	422.259
Abwasserabgabe	1	0	0	0	0	104.422	0	104.422	0
abzüglich laufende Erlöse	1	-112.000	-29.566	-49.758	-32.676	-20.002	-1.000	-17.006	-1.996
kalkulatorische Abschreibungen	2	2.966.308	778.041	1.317.314	870.953	2.613.694	130.685	2.222.293	260.716
abzüglich Auflösungen	3	-1.093.218	-106.346	-597.311	-389.561	-201.824	-10.092	-171.600	-20.132
kalkulatorische Verzinsung	4	1.192.400	418.567	438.997	334.836	706.902	35.346	601.042	70.514
Zwischensummen		5.595.588	1.758.156	2.283.042	1.554.390	7.436.364	366.598	6.338.405	731.361
gebührenfähiger Deckungsbedarf				<u>2.283.042 €</u>	<u>1.554.390 €</u>			<u>6.338.405 €</u>	<u>731.361 €</u>
Leistungseinheiten	6			4.630.000 m ³	8.254.000 m ³			4.630.000 m ³	8.254.000 m ³
kostendeckende Gebührensätze (ohne Ausgleich von Vorjahresergebnissen)				0,49 €/m³	0,18 €/m²			1,36 €/m³	0,08 €/m²
Ausgleich Vorjahre	7			-299.930	30.475			-832.780	14.343
gebührenfähiger Deckungsbedarf				<u>1.983.112 €</u>	<u>1.584.865 €</u>			<u>5.505.625 €</u>	<u>745.704 €</u>
Leistungseinheiten	6			4.630.000 m ³	8.254.000 m ²			4.630.000 m ³	8.254.000 m ²
kostendeckende Gebührensätze (mit Ausgleich von Vorjahresergebnissen)				0,42 €/m³	0,19 €/m²			1,18 €/m³	0,09 €/m²

Ermittlung der laufenden Kosten und Erlöse der Abwasserbeseitigung

laufende Kosten

Konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag 2016		Kanalbereich			RÜB und Pumpwerke		Klärbereich		
		€	%	Kanäle	davon			%	€	%	€
					Mischwasser 125,452 km 44,43%	Schmutzwasser 68,576 km 24,29%	Regenwasser 88,313 km 31,28%				
7547.501	Unterhaltung Grundstücke u. baul. Anlagen	18.500,00	80%	14.800,00	6.575,64	3.594,92	4.629,44	20%	3.700,00	0%	0,00
7547.502	Kanalunterhaltung	160.000,00	100%	160.000,00	71.088,00	38.864,00	50.048,00	0%	0,00	0%	0,00
7547.503	Unterhaltung der Pumpwerke	6.000,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	100%	6.000,00	0%	0,00
7547.505	Maschineninstandhaltung Pumpwerke	25.000,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	100%	25.000,00	0%	0,00
7547.506	Fahrzeug- und Geräteunterhaltung	25.000,00	100%	25.000,00	11.107,50	6.072,50	7.820,00	0%	0,00	0%	0,00
7547.507	Betriebsaufwand Kanäle	320.000,00	100%	320.000,00	142.176,00	77.728,00	100.096,00	0%	0,00	0%	0,00
7547.508	Betriebsaufwand Pumpwerke	100.000,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	100%	100.000,00	0%	0,00
7547.510	Betriebskostenumlage Abwasserverband	1.676.382,75	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	100%	1.676.382,75
7547.511	Abwasserentgelt an Friesenheim	420.000,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	100%	420.000,00
7549.500	Anschaffung von Werkzeug und Gerät	500,00	100%	500,00	222,15	121,45	156,40	0%	0,00	0%	0,00
7549.501	Schutzkleidung	500,00	100%	500,00	222,15	121,45	156,40	0%	0,00	0%	0,00
7550.410 ff	Löhne und Gehälter	68.700,00	40%	27.480,00	12.209,36	6.674,89	8.595,74	10%	6.870,00	50%	34.350,00
7582.500	Verluste aus Anlagenabgängen	0,00	100%	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0%	0,00
7592.500	Versicherungen (allg.)	23.500,00	80%	18.800,00	8.352,84	4.566,52	5.880,64	20%	4.700,00	0%	0,00
7593.500	Bürobedarf	1.000,00	80%	800,00	355,44	194,32	250,24	20%	200,00	0%	0,00
7597.500	Verwaltungskostenbeitrag	521.350,00	80%	417.080,00	185.308,64	101.308,73	130.462,62	20%	104.270,00	0%	0,00
7599.500	Sonstiger betrieblicher Aufwand	60.000,00	80%	48.000,00	21.326,40	11.659,20	15.014,40	20%	12.000,00	0%	0,00
7599.502	Anteilige GIS-Kosten für den Kanal	17.550,00	100%	17.550,00	7.797,47	4.262,90	5.489,64	0%	0,00	0%	0,00
7599.503	Prüfungs- und Beratungskosten Abw.	10.000,00	40%	4.000,00	1.777,20	971,60	1.251,20	10%	1.000,00	50%	5.000,00
7599.504	Frankieraufwand/Portokosten	5.000,00	40%	2.000,00	888,60	485,80	625,60	10%	500,00	50%	2.500,00
7599.505	Aus- und Weiterbildung, Reisekosten	0,00	40%	0,00	0,00	0,00	0,00	10%	0,00	50%	0,00
7599.506	Öffentlichkeitsarbeit	0,00	80%	0,00	0,00	0,00	0,00	20%	0,00	0%	0,00
7663.510	Aufwand Rückläufer	0,00	80%	0,00	0,00	0,00	0,00	20%	0,00	0%	0,00
7681.500	Sonstige Steuern	300,00	100%	300,00	133,29	72,87	93,84	0%	0,00	0%	0,00
	Übertrag	3.459.282,75		1.056.810,00	469.540,68	256.699,15	330.570,16		264.240,00		2.138.232,75

Ermittlung der laufenden Kosten und Erlöse der Abwasserbeseitigung

laufende Kosten

Konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag 2016 €	Kanäle		Kanalbereich			RÜB und Pumpwerke		Klärbereich Kläranlage	
			%	€	Mischwasser 125,452 km 44,43%	davon Schmutzwasser 68,576 km 24,29%	Regenwasser 88,313 km 31,28%	%	€	%	€
					€	€	€				
	Übertrag	3.459.282,75		1.056.810,00	469.540,68	256.699,15	330.570,16		264.240,00		2.138.232,75
	abzüglich Anteil der Straßenentwässerung	-455.641,89		-282.670,25	-117.385,17	0,00	-165.285,08		-66.060,00		-106.911,64
	abzüglich allg. dez. Anteil (vgl. Anlage 5)	0,00			25%		50%		25%		5%
	Nettoaufwand gesamt in €	3.003.640,86		774.139,75	352.155,51	256.699,15	165.285,08		198.180,00		2.031.321,11
	Anteil Schmutzwasserbeseitigung	2.404.932,85		467.992,46	60,0%	100,00%	0,00%		60%		89,5%
	Anteil Niederschlagswasserbeseitigung	598.708,00		306.147,28	40,0%	0,00%	100,00%		40%		10,5%
		598.708,00		306.147,28	140.862,20	0,00	165.285,08		79.272,00		213.288,72

7591.500	Abwasserabgabe Stadt	0,00									0,00
	Abwasserabgabe Verband	52.211,25									52.211,25
	abzgl. allg. dezentraler Anteil (vgl. Anlage 5)	0,00									0,00
Summen		52.211,25		0		0		0		0	52.211,25

Ermittlung der laufenden Kosten und Erlöse der Abwasserbeseitigung

laufende Erlöse											
Konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag 2016	Kanäle		Kanalbereich			RÜB und Pumpwerke		Klärbereich	
					Mischwasser 125,452 km 44,43%	Schmutzwasser 68,576 km 24,29%	Regenwasser 88,313 km 31,28%	%	€	%	€
		€	%	€	€	€	€	%	€	%	€
7534.110	Andere betriebliche Erträge	22.000,00	80%	17.600,00	7.819,68	4.275,04	5.505,28	20%	4.400,00	0%	0,00
7534.130	Bearbeitung von Entwässerungsgesuchen	24.000,00	80%	19.200,00	8.530,56	4.663,68	6.005,76	20%	4.800,00	0%	0,00
7621.110	Nebenforderungen	20.000,00	40%	8.000,00	3.554,40	1.943,20	2.502,40	10%	2.000,00	50%	10.000,00
7662.100	Erträge Rückläufer	0,00	40%	0,00	0,00	0,00	0,00	10%	0,00	50%	0,00
	Summe	66.000,00		44.800,00	19.904,64	10.881,92	14.013,44		11.200,00		10.000,00
	abzüglich Anteil der Straßenentwässerung	-15.282,88		-11.982,88	-4.976,16	0,00	-7.006,72		-2.800,00		-500,00
	abzüglich allg. dez. Anteil (vgl. Anlage 5)	0,00			25,00%		50,00%		25,00%		5,0%
	Nettoaufwand gesamt in €	50.717,12		32.817,12	14.928,48	10.881,92	7.006,72		8.400,00		9.500,00
	Anteil Schmutzwasserbeseitigung	33.381,51		19.839,01	60,0%	100,00%	0,00%		60,0%		89,5%
					8.957,09	10.881,92	0,00		5.040,00		8.502,50
	Anteil Niederschlagswasserbeseitigung	17.335,61		12.978,11	40,0%	0,00%	100,00%		40,0%		10,5%
					5.971,39	0,00	7.006,72		3.360,00		997,50

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

Ermittlung der laufenden Kosten und Erlöse der Abwasserbeseitigung

laufende Kosten

Konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag 2017		Kanalbereich			RÜB und Pumpwerke		Klärbereich		
		€	%	Kanäle	davon			%	€	%	€
					Mischwasser 125,452 km 44,43%	Schmutzwasser 68,576 km 24,29%	Regenwasser 88,313 km 31,28%				
7547.501	Unterhaltung Grundstücke u. baul. Anlagen	18.500,00	80%	14.800,00	6.575,64	3.594,92	4.629,44	20%	3.700,00	0%	0,00
7547.502	Kanalunterhaltung	160.000,00	100%	160.000,00	71.088,00	38.864,00	50.048,00	0%	0,00	0%	0,00
7547.503	Unterhaltung der Pumpwerke	6.000,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	100%	6.000,00	0%	0,00
7547.505	Maschineninstandhaltung Pumpwerke	25.000,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	100%	25.000,00	0%	0,00
7547.506	Fahrzeug- und Geräteunterhaltung	25.000,00	100%	25.000,00	11.107,50	6.072,50	7.820,00	0%	0,00	0%	0,00
7547.507	Betriebsaufwand Kanäle	320.000,00	100%	320.000,00	142.176,00	77.728,00	100.096,00	0%	0,00	0%	0,00
7547.508	Betriebsaufwand Pumpwerke	100.000,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	100%	100.000,00	0%	0,00
7547.510	Betriebskostenumlage Abwasserverband	1.633.088,73	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	100%	1.633.088,73
7547.511	Abwasserentgelt an Friesenheim	420.000,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	100%	420.000,00
7549.500	Anschaffung von Werkzeug und Gerät	500,00	100%	500,00	222,15	121,45	156,40	0%	0,00	0%	0,00
7549.501	Schutzkleidung	500,00	100%	500,00	222,15	121,45	156,40	0%	0,00	0%	0,00
7550.410 ff	Löhne und Gehälter	68.700,00	40%	27.480,00	12.209,36	6.674,89	8.595,74	10%	6.870,00	50%	34.350,00
7582.500	Verluste aus Anlagenabgängen	0,00	100%	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0%	0,00
7592.500	Versicherungen (allg.)	23.500,00	80%	18.800,00	8.352,84	4.566,52	5.880,64	20%	4.700,00	0%	0,00
7593.500	Bürobedarf	1.000,00	80%	800,00	355,44	194,32	250,24	20%	200,00	0%	0,00
7597.500	Verwaltungskostenbeitrag	521.350,00	80%	417.080,00	185.308,64	101.308,73	130.462,62	20%	104.270,00	0%	0,00
7599.500	Sonstiger betrieblicher Aufwand	60.000,00	80%	48.000,00	21.326,40	11.659,20	15.014,40	20%	12.000,00	0%	0,00
7599.502	Anteilige GIS-Kosten für den Kanal	17.550,00	100%	17.550,00	7.797,47	4.262,90	5.489,64	0%	0,00	0%	0,00
7599.503	Prüfungs- und Beratungskosten Abw.	10.000,00	40%	4.000,00	1.777,20	971,60	1.251,20	10%	1.000,00	50%	5.000,00
7599.504	Frankieraufwand/Portokosten	5.000,00	40%	2.000,00	888,60	485,80	625,60	10%	500,00	50%	2.500,00
7599.505	Aus- und Weiterbildung, Reisekosten	0,00	40%	0,00	0,00	0,00	0,00	10%	0,00	50%	0,00
7599.506	Öffentlichkeitsarbeit	0,00	80%	0,00	0,00	0,00	0,00	20%	0,00	0%	0,00
7663.510	Aufwand Rückläufer	0,00	80%	0,00	0,00	0,00	0,00	20%	0,00	0%	0,00
7681.500	Sonstige Steuern	300,00	100%	300,00	133,29	72,87	93,84	0%	0,00	0%	0,00
	Übertrag	3.415.988,73		1.056.810,00	469.540,68	256.699,15	330.570,16		264.240,00		2.094.938,73

Ermittlung der laufenden Kosten und Erlöse der Abwasserbeseitigung

laufende Kosten

Konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag 2017 €	Kanäle		Kanalbereich			RÜB und Pumpwerke		Klärbereich Kläranlage	
			%	€	Mischwasser 125,452 km 44,43%	davon Schmutzwasser 68,576 km 24,29%	Regenwasser 88,313 km 31,28%	%	€	%	€
					€	€	€				
	Übertrag	3.415.988,73		1.056.810,00	469.540,68	256.699,15	330.570,16		264.240,00		2.094.938,73
	abzüglich Anteil der Straßenentwässerung	-453.477,19		-282.670,25	-117.385,17	0,00	-165.285,08		-66.060,00		-104.746,94
	abzüglich allg. dez. Anteil (vgl. Anlage 5)	0,00									0,00
	Nettoaufwand gesamt in €	2.962.511,54		774.139,75	352.155,51	256.699,15	165.285,08		198.180,00		1.990.191,79
	Anteil Schmutzwasserbeseitigung	2.368.122,11		467.992,46	60,0% 211.293,31	100,00% 256.699,15	0,00% 0,00		60% 118.908,00		89,5% 1.781.221,65
	Anteil Niederschlagswasserbeseitigung	594.389,42		306.147,28	40,0% 140.862,20	0,00% 0,00	100,00% 165.285,08		40% 79.272,00		10,5% 208.970,14

7591.500	Abwasserabgabe Stadt	0,00									0,00
	Abwasserabgabe Verband	52.211,25									52.211,25
	abzgl. allg. dezentraler Anteil (vgl. Anlage 5)	0,00									0,00
Summen		52.211,25		0		0		0		0	52.211,25

Ermittlung der laufenden Kosten und Erlöse der Abwasserbeseitigung

laufende Erlöse											
Konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag 2017	Kanäle		Kanalbereich			RÜB und Pumpwerke		Klärbereich	
					Mischwasser 125,452 km 44,43%	Schmutzwasser 68,576 km 24,29%	Regenwasser 88,313 km 31,28%	%	€	%	€
		€	%	€	€	€	€	%	€	%	€
7534.110	Andere betriebliche Erträge	22.000,00	80%	17.600,00	7.819,68	4.275,04	5.505,28	20%	4.400,00	0%	0,00
7534.130	Bearbeitung von Entwässerungsgesuchen	24.000,00	80%	19.200,00	8.530,56	4.663,68	6.005,76	20%	4.800,00	0%	0,00
7621.110	Nebenforderungen	20.000,00	40%	8.000,00	3.554,40	1.943,20	2.502,40	10%	2.000,00	50%	10.000,00
7662.100	Erträge Rückläufer	0,00	40%	0,00	0,00	0,00	0,00	10%	0,00	50%	0,00
	Summe	66.000,00		44.800,00	19.904,64	10.881,92	14.013,44		11.200,00		10.000,00
	abzüglich Anteil der Straßenentwässerung	-15.282,88		-11.982,88	-4.976,16	0,00	-7.006,72		-2.800,00		-500,00
	abzüglich allg. dez. Anteil (vgl. Anlage 5)	0,00			25,00%		50,00%		25,00%		5,0%
	Nettoaufwand gesamt in €	50.717,12		32.817,12	14.928,48	10.881,92	7.006,72		8.400,00		9.500,00
	Anteil Schmutzwasserbeseitigung	33.381,51		19.839,01	60,0%	100,00%	0,00%		60,0%		89,5%
					8.957,09	10.881,92	0,00		5.040,00		8.502,50
	Anteil Niederschlagswasserbeseitigung	17.335,61		12.978,11	40,0%	0,00%	100,00%		40,0%		10,5%
					5.971,39	0,00	7.006,72		3.360,00		997,50

* 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 2014 €	Abschreibung 2014 €	RBW 31.12.2014 €	Abschreibung 2015 €	Abschreibung 2016 €	Abschreibung 2017 €	RBW 31.12.2017 €
Mischwasserbeseitigung lt. AN 31.12.2014 und Vorschau 2017							
Mischwasserkanäle	37.057.746,33	631.133,57	15.336.315,51	680.063,33	680.345,00	676.643,00	13.299.264,18
Grundstücke MW-Pumpwerke+Hebewerk	2.555,44	0,00	2.555,00	0,00	0,00	0,00	2.555,00
Mischwasserpumpwerke	812.971,35	31.660,00	246.472,00	31.662,00	31.659,00	31.662,00	151.489,00
Grundstücke Regenüberlaufbecken	11.584,34	0,00	11.584,00	0,00	0,00	0,00	11.584,00
Regenüberlaufbecken	4.450.029,94	89.626,00	2.122.971,00	89.623,00	89.626,00	89.623,00	1.854.099,00
Anteil am beweglichen Vermögen, Software und Generalentwässerungsplan	63% 700.136,51	45.877,17	474.590,40	58.278,15	57.038,94	52.752,42	306.520,89
<u>Zugänge 2015:</u>							
Betriebs- und Geschäftsausstattung	63% 945,00			47,25	94,50	94,50	708,75
Sonstige Kanalmaßnahmen	50.000,00			500,00	1.000,00	1.000,00	47.500,00
Inlinermaßnahmen	80.000,00			800,00	1.600,00	1.600,00	76.000,00
MW-Sammler Kläranlage bis Eisenbahnstr.	1.800.000,00			18.000,00	36.000,00	36.000,00	1.710.000,00
Kanalisation Hintergasse/Hosenmatten2	815.106,00			8.151,06	16.302,12	16.302,12	774.350,70
Kanalisation Rainer-Haungsstr.	60.000,00			600,00	1.200,00	1.200,00	57.000,00
<u>Zugänge 2016:</u>							
Betriebs- und Geschäftsausstattung	63% 945,00				47,25	94,50	803,25
Sonstige Kanalmaßnahmen	70.000,00				700,00	1.400,00	67.900,00
Inlinermaßnahmen	80.000,00				800,00	1.600,00	77.600,00
Kanalisation Dinglinger Torstr.	70.000,00				700,00	1.400,00	67.900,00
Zwischensumme	46.062.019,91	798.296,74	18.194.487,91	887.724,79	917.112,81	911.371,54	18.505.274,77

Ermittlung der Abschreibungen und Restbuchwerte der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Anlagevermögens	AHK 2014 €	Abschreibung 2014 €	RBW 31.12.2014 €	Abschreibung 2015 €	Abschreibung 2016 €	Abschreibung 2017 €	RBW 31.12.2017 €
Zwischensumme	46.062.019,91	798.296,74	18.194.487,91	887.724,79	917.112,81	911.371,54	18.505.274,77
<u>Zugänge 2017:</u>							
Betriebs- und Geschäftsausstattung 63%	945,00					47,25	897,75
Sonstige Kanalmaßnahmen	70.000,00					700,00	69.300,00
MW-Kanal Burgheimerstr.-Stefanienstr.	2.650.000,00					26.500,00	2.623.500,00
Inlinermaßnahmen	80.000,00					800,00	79.200,00
Kanalisation Bürgerpark Mauerfeld	170.000,00					1.700,00	168.300,00
Zwischensumme	49.032.964,91	798.296,74	18.194.487,91	887.724,79	917.112,81	941.118,79	21.446.472,52
davon Anteil der Straßenentwässerung 25%		199.574,19	4.548.621,98	221.931,20	229.278,20	235.279,70	5.361.618,13
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung 45%		359.233,53	8.187.519,56	399.476,16	412.700,76	423.503,46	9.650.912,63
davon Anteil der Niederschlagswasserbes. 30%		239.489,02	5.458.346,37	266.317,44	275.133,84	282.335,64	6.433.941,76
Schmutzwasserbeseitigung lt. AN 31.12.2014 und Vorschau 2017							
Schmutzwasserkanäle	9.606.578,73	188.754,63	4.810.759,00	187.371,00	187.367,00	185.871,00	4.250.150,00
Grundstücke SW-Pumpwerke+Hebewerk	84.220,96	0,00	84.219,60	0,00	0,00	0,00	84.219,60
SW-Pumpwerke	874.361,55	39.946,00	412.489,00	39.945,00	39.947,00	39.945,00	292.652,00
Entwässerungsanl. Flugplatz Ost	0,51	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00
Anteil am beweglichen Vermögen, Software und Generalentwässerungsplan 16%	177.812,45	11.651,35	120.530,90	14.800,80	14.486,08	13.397,44	77.846,58
<u>Zugänge 2015-2017:</u>							
Betriebs- und Geschäftsausstattung 16%	240,00			12,00	24,00	24,00	180,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung 16%	240,00				12,00	24,00	204,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung 16%	240,00					12,00	228,00
Summe Schmutzwasserbeseitigung		240.351,98	5.427.999,50	242.128,80	241.836,08	239.273,44	4.705.481,18

Ermittlung der Abschreibungen und Restbuchwerte der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Anlagevermögens	AHK 2014 €	Abschreibung 2014 €	RBW 31.12.2014 €	Abschreibung 2015 €	Abschreibung 2016 €	Abschreibung 2017 €	RBW 31.12.2017 €
Niederschlagswasserbeseitigung It. AN 31.12.2014 und Vorschau 2017							
Niederschlagswasserkanäle	13.418.314,57	259.425,57	7.447.760,00	266.342,31	266.037,00	265.334,00	6.650.046,69
Grundstücke RW-Pumpwerke+Hebewerk	31.073,25	0,00	31.073,00	0,00	0,00	0,00	31.073,00
RW-Pumpwerke	278.937,87	4.335,00	33.600,00	4.336,00	4.335,00	4.336,00	20.593,00
Grundstücke RRB	17.684,56	0,00	17.684,00	0,00	0,00	0,00	17.684,00
Regenrückhaltebecken	506.561,41	15.350,00	115.128,00	15.350,00	15.350,00	15.351,00	69.077,00
RW-Behandlungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anteil am beweglichen Vermögen, Software und Generalentwässerungsplan 21%	233.378,84	15.292,39	158.196,80	19.426,05	19.012,98	17.584,14	102.173,63
<u>Zugänge 2015:</u>							
Betriebs- und Geschäftsausstattung 21%	315,00			15,75	31,50	31,50	236,25
Kanalauswechslung Tramplerstraße	15.000,00			150,00	300,00	300,00	14.250,00
<u>Zugänge 2016:</u>							
Betriebs- und Geschäftsausstattung 21%	315,00				15,75	31,50	267,75
Kanalisation Meßmersgrund Oberflächenwasser	630.000,00				6.300,00	12.600,00	611.100,00
<u>Zugänge 2017:</u>							
Betriebs- und Geschäftsausstattung 21%	315,00					15,75	299,25
Zwischensumme		294.402,96	7.803.441,80	305.620,11	311.382,23	315.583,89	7.516.800,57
davon Anteil der Straßenentwässerung 50%		147.201,48	3.901.720,90	152.810,06	155.691,12	157.791,95	3.758.400,29
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 50%		147.201,48	3.901.720,90	152.810,06	155.691,12	157.791,95	3.758.400,29
Gesamtsumme Schmutzwasserbeseitigung Kanalbereich		599.585,51	13.615.519,06	641.604,96	654.536,84	662.776,90	14.356.393,81
Gesamtsumme Niederschlagswasserwasserbes. Kanalbereich		386.690,50	9.360.067,27	419.127,50	430.824,96	440.127,59	10.192.342,05
Gesamtsumme Straßenentwässerung Kanalbereich		346.775,67	8.450.342,88	374.741,26	384.969,32	393.071,65	9.120.018,42

Ermittlung der Abschreibungen und Restbuchwerte der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Anlagevermögens	AHK 2014 €	Abschreibung 2014 €	RBW 31.12.2014 €	Abschreibung 2015 €	Abschreibung 2016 €	Abschreibung 2017 €	RBW 31.12.2017 €
AZV Raumschaft Lahr							
Anlagevermögen lt. AN 31.12.2014 des AZV (ohne Anlagen im Bau)		1.231.371,08	11.088.278,00	1.231.371,08	1.231.371,08	1.231.371,08	7.394.164,76
<u>Zugänge 2015:</u>							
Erwerb bewegliches Vermögen	5.000,00			250,00	500,00	500,00	3.750,00
Bauaufwand Kläranlage (Betonsanierung)	237.411,03			1.780,58	7.122,33	7.122,33	221.385,79
Aktivkohle-Adsorptionsstufe	9.373.422,51			23.433,56	313.933,03	313.933,03	8.722.122,89
Prozessleitsystem	136.500,00			1.137,50	6.825,00	6.825,00	121.712,50
<u>Zugänge 2016:</u>							
Erwerb bewegliches Vermögen	15.000,00				750,00	1.500,00	12.750,00
Bauaufwand Kläranlage (Betonsanierung)	860.000,00				12.900,00	25.800,00	821.300,00
Erweiterungsmaßnahmen SKA	1.773.237,24				26.598,56	53.197,12	1.693.441,56
<u>Zugänge 2017:</u>							
Erwerb bewegliches Vermögen	15.000,00					750,00	14.250,00
Bauaufwand Kläranlage (Betonsanierung)	860.000,00					12.900,00	847.100,00
Zwischensumme		1.231.371,08	11.088.278,00	1.257.972,72	1.600.000,00	1.653.898,56	19.851.977,50
davon entfallen auf die Stadt Lahr:		989.098,82	8.906.659,30	1.010.466,59	1.285.200,00	1.328.494,02	15.946.100,93
abzügl. Anteil der Straßenentwässerung 5%		49.454,94	445.332,97	50.523,33	64.260,00	66.424,70	797.305,05
Zwischensumme ohne Straßenentwässerung		939.643,88	8.461.326,33	959.943,26	1.220.940,00	1.262.069,32	15.148.795,88
abzgl. allg. dez. Anteil (vgl. Anlage 5) 0,00%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme		939.643,88	8.461.326,33	959.943,26	1.220.940,00	1.262.069,32	15.148.795,88
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung 89,5%		840.981,27	7.572.887,07	859.149,22	1.092.741,30	1.129.552,04	13.558.172,31
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 10,5%		98.662,61	888.439,26	100.794,04	128.198,70	132.517,28	1.590.623,57
Gesamtsumme Schmutzwasserbeseitigung		1.440.566,78	21.188.406,13	1.500.754,18	1.747.278,14	1.792.328,94	27.914.566,12
Gesamtsumme Niederschlagswasserbeseitigung		485.353,11	10.248.506,53	519.921,54	559.023,66	572.644,87	11.782.965,62
Gesamtsumme Straßenentwässerung		396.230,61	8.895.675,85	425.264,59	449.229,32	459.496,35	9.917.323,47

Ermittlung der Auflösungen und Restauflösungsbeträge der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Abzugskapitals	Ertrags- zuschüsse €	Auflösung 2014 €	Restauflösungsb. 31.12.2014 €	Auflösung 2015 €	Auflösung 2016 €	Auflösung 2017 €	Restauflösungsb. 31.12.2017 €
Zuschüsse Mischwasserbeseitigung und RÜB							
Anteil für Mischwasserbeseitigung lt. AN 31.12.2014 und Vorschau bis 2017 63%	5.503.736,15	110.136,60	2.487.248,82	110.136,60	110.136,60	110.136,60	2.156.839,02
Sonderposten Erschließungsträgergebiete lt. AN 31.12.2014 (Anteil Mischwasser)	32.070,02	641,02	31.429,00	641,00	641,00	641,00	29.506,00
Summe Mischwasserbeseitigung	5.535.806,17	110.777,62	2.518.677,82	110.777,60	110.777,60	110.777,60	2.186.345,02
davon Anteil der Straßenentwässerung 25%		27.694,41	629.669,46	27.694,40	27.694,40	27.694,40	546.586,26
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung 45%		49.849,93	1.133.405,02	49.849,92	49.849,92	49.849,92	983.855,26
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 30%		33.233,29	755.603,35	33.233,28	33.233,28	33.233,28	655.903,51
Zuschüsse Schmutzwasserbeseitigung							
Anteil für Schmutzwasserbeseitigung lt. AN 31.12.2014 und Vorschau bis 2017 16%	1.397.774,26	27.971,20	631.682,24	27.971,20	27.971,20	27.971,20	547.768,64
Zuschüsse für SW-Kanäle lt. AN 31.12.2014 und Vorschau bis 2017	230.380,74	4.608,00	216.737,00	4.608,00	4.608,00	4.608,00	202.913,00
Summe Schmutzwasserbeseitigung		32.579,20	848.419,24	32.579,20	32.579,20	32.579,20	750.681,64
Zuschüsse Regenwasserbeseitigung							
Anteil für Niederschlagswasserbeseitigung lt. AN 31.12.2014 und Vorschau bis 2017 21%	1.834.578,72	36.712,20	829.082,94	36.712,20	36.712,20	36.712,20	718.946,34
./. Anteil der Straßenentw. 50%		18.356,10	414.541,47	18.356,10	18.356,10	18.356,10	359.473,17
Summe Regenwasserbeseitigung		18.356,10	414.541,47	18.356,10	18.356,10	18.356,10	359.473,17
Sonderposten Erschließungsträgergebiete Schmutzwasser							
Sonderposten Erschließungsträgergebiete lt. AN 31.12.2014 (Anteil Schmutzwasser)	610.336,18	11.746,63	599.141,00	12.123,00	12.123,00	12.123,00	562.772,00
Summe Sonderposten Schmutzwasser		11.746,63	599.141,00	12.123,00	12.123,00	12.123,00	562.772,00

Ermittlung der Auflösungen und Restauflösungsbeträge der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Abzugskapitals	Ertragszuschüsse €	Auflösung 2014 €	Restauflösungsb. 31.12.2014 €	Auflösung 2015 €	Auflösung 2016 €	Auflösung 2017 €	Restauflösungsb. 31.12.2017 €
Sonderposten Erschließungsträgergebiete Niederschlagswasser							
Sonderposten Erschließungsträgergebiete lt. AN 31.12.2014 (Anteil Niederschlagswasser)	707.986,82	13.835,16	693.505,00	14.244,00	14.244,00	14.244,00	650.773,00
Summe Sonderposten Niederschlagswasser	707.986,82	13.835,16	693.505,00	14.244,00	14.244,00	14.244,00	650.773,00
davon Anteil der Straßenentwässerung 50%		6.917,58	346.752,50	7.122,00	7.122,00	7.122,00	325.386,50
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 50%		6.917,58	346.752,50	7.122,00	7.122,00	7.122,00	325.386,50
Kanalbeiträge							
Beiträge lt. AN 31.12.2013 und Afavorschau bis 2015 abzüglich Beiträge die auf den ZV IGP übertragen werden	23.493.395,98 -6.460.250,21	466.434,15	12.359.939,00 5.104.404,21	467.976,00 -129.203,00	467.975,00 -129.203,00	467.976,00 -129.203,00	10.956.012,00 -4.716.795,21
Beiträge 2014	40.000,00			400,00	800,00	800,00	38.000,00
Beiträge 2015	40.000,00				400,00	800,00	38.800,00
Summe Beiträge Kanalisation		466.434,15	17.464.343,21	339.173,00	339.972,00	340.373,00	6.316.016,79
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung 60%		279.860,49	10.478.605,93	203.503,80	203.983,20	204.223,80	3.789.610,07
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 40%		186.573,66	6.985.737,28	135.669,20	135.988,80	136.149,20	2.526.406,72
Hausanschlußkostenersätze							
HA-Kostenersätze lt. AN 31.12.2013 und Afavorschau bis 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Hausanschlußkostenersätze		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung 50%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 50%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme Schmutzwasserbeseitigung Kanalbereich		374.036,25	13.059.571,19	298.055,92	298.535,32	298.775,92	6.086.918,97
Gesamtsumme Niederschlagswasserbeseitigung Kanalbereich		245.080,63	8.502.634,60	194.380,58	194.700,18	194.860,58	3.867.169,90
Gesamtsumme Straßenentwässerung Kanalbereich		52.968,09	1.390.963,43	53.172,50	53.172,50	53.172,50	1.231.445,93

Ermittlung der Auflösungen und Restauflösungsbeträge der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Abzugskapitals	Ertrags- zuschüsse €	Auflösung 2014 €	Restauflösungs- b. 31.12.2014 €	Auflösung 2015 €	Auflösung 2016 €	Auflösung 2017 €	Restauflösungs- b. 31.12.2017 €
AV Raumschaft Lahr: Zuschüsse							
Anlagevermögen lt. AN des AZV 31.12.2013 (ohne Zuschüsse für Anlagen im Bau)		2.403,00	38.250,00	2.403,00	2.403,00	2.403,00	31.041,00
Zuschuss Prozesswasserbehandlung	40.000,00			1.000,00	2.000,00	2.000,00	35.000,00
Zuschuss für Errichtung Adsorptionsstufe	3.897.800,00				115.597,00	115.597,00	3.666.606,00
Zwischensumme		2.403,00	38.250,00	3.403,00	120.000,00	120.000,00	3.732.647,00
davon entfallen auf die Stadt Lahr:		1.930,21	30.724,31	2.733,46	96.390,00	96.390,00	2.998.248,70
davon Anteil der Straßenentwässerung 5%		96,51	1.536,22	136,67	4.819,50	4.819,50	149.912,44
Zwischensumme ohne Straßenentwässerung		1.833,70	29.188,09	2.596,79	91.570,50	91.570,50	2.848.336,26
abzgl. allg. dez. Anteil (vgl. Anlage 5) 0,00%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme		1.833,70	29.188,09	2.596,79	91.570,50	91.570,50	2.848.336,26
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung 89,5%		1.641,16	26.123,34	2.324,13	81.955,60	81.955,60	2.549.260,95
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 10,5%		192,54	3.064,75	272,66	9.614,90	9.614,90	299.075,31
Zuschüsse Kläranlagen							
Zuschuß für Investitionsumlage an AV Lahr lt. AN 31.12.2013 und Afavorschau bis 2015	226.050,00	4.521,00	181.970,00	4.521,00	4.521,00	4.521,00	168.407,00
davon Anteil der Straßenentwässerung 5%		226,05	9.098,50	226,05	226,05	226,05	8.420,35
Zwischensumme ohne Straßenentwässerung		4.294,95	172.871,50	4.294,95	4.294,95	4.294,95	159.986,65
abzgl. allg. dez. Anteil (vgl. Anlage 5) 0%		0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00
Zwischensumme		4.294,95	172.871,50	4.294,95	4.294,95	4.295,95	159.986,65
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung 89,5%		3.843,98	154.719,99	3.843,98	3.843,98	3.844,88	143.188,05
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 10,5%		450,97	18.151,51	450,97	450,97	451,07	16.798,60
Gesamtsumme Schmutzwasserbeseitigung Klärbereich		5.485,14	180.843,33	6.168,11	85.799,58	85.800,48	2.692.449,00
Gesamtsumme Niederschlagswasserbeseitigung Klärbereich		643,51	21.216,26	723,63	10.065,87	10.065,97	315.873,91
Gesamtsumme Straßenentwässerung Klärbereich		322,56	10.634,72	362,72	5.045,55	5.045,55	158.332,79

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 2016	667.600,00 €
- Fremdkapitalzinsen	410.500,00 €
- Zinsen an Gemeinde	257.100,00 €
- Zinserlöse	- €
- Zinsumlage an Abwasserverband	353.450,00 €

Eigenkapitalverzinsung

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

Kalkulatorische Verzinsung gesamt	1.021.050,00 €
--	-----------------------

	Gesamt €	Kanalbereich			Klärbereich			
		Schmutzwasser- beseitigung €	Niederschlags- wasser- beseitigung €	Straßenent- wässerung €	Schmutzwasser- beseitigung €	Niederschlags- wasser- beseitigung €	Straßenent- wässerung €	Dezentrale €
Restbuchwerte 31.12.2016								
(vgl. Anlage 2)	52.439.325,37	15.019.170,71	10.632.469,64	9.513.090,07	14.687.724,35	1.723.140,85	863.729,75	0,00
Restauflösungsbeträge 31.12.2016								
(vgl. Anlage 3)	-14.999.911,50	-6.385.694,89	-4.062.030,48	-1.284.618,43	-2.778.249,48	-325.939,88	-163.378,34	0,00
Betriebskapital	37.439.413,87	8.633.475,82	6.570.439,16	8.228.471,64	11.909.474,87	1.397.200,97	700.351,41	0,00
Aufteilung der kalku- latorischen Verzinsung 2016	1.021.050,00	245.971,89	187.194,98	234.433,13	300.520,86	35.256,64	17.672,50	0,00

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 2017	524.800,00 €
- Fremdkapitalzinsen	524.800,00 €
- Zinsen an Gemeinde	- €
- Zinserlöse	- €
- Zinsumlage an Abwasserverband	353.450,00 €

Eigenkapitalverzinsung

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

Kalkulatorische Verzinsung gesamt	878.250,00 €
--	---------------------

	Gesamt €	Kanalbereich			Klärbereich			
		Schmutzwasser- beseitigung €	Niederschlags- wasser- beseitigung €	Straßenent- wässerung €	Schmutzwasser- beseitigung €	Niederschlags- wasser- beseitigung €	Straßenent- wässerung €	Dezentrale €
Restbuchwerte 31.12.2017								
(vgl. Anlage 2)	49.614.855,21	14.356.393,81	10.192.342,05	9.120.018,42	13.558.172,31	1.590.623,57	797.305,05	0,00
Restauflösungsbeträge 31.12.2017								
(vgl. Anlage 3)	-14.352.190,50	-6.086.918,97	-3.867.169,90	-1.231.445,93	-2.692.449,00	-315.873,91	-158.332,79	0,00
Betriebskapital	35.262.664,71	8.269.474,84	6.325.172,15	7.888.572,49	10.865.723,31	1.274.749,66	638.972,26	0,00
Aufteilung der kalku- latorischen Verzinsung 2017	878.250,00	193.024,86	147.641,24	184.133,90	300.520,86	35.256,64	17.672,50	0,00

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.

Ermittlung der Leistungseinheiten der Abwasserbeseitigung

	Schmutzwasser m ³
Abwassermenge 2014	2.330.972
abzüglich Mengen aus dem Gewerbegebiet IGP I	- 16.275
Zu erwartende Schmutzwassermenge 2016	2.315.000
Zu erwartende Schmutzwassermenge 2017	2.315.000

Bezeichnung	Niederschlagswasser m ²
überbaute und befestigte Flächen der Grundstücke 2014	4.354.533
abzüglich Flächen aus dem Gewerbegebiet IGP I	- 227.432
Zu erwartende Leistungseinheiten 2016	4.127.000
Zu erwartende Leistungseinheiten 2017	4.127.000

Kostenüber-/unterdeckungen der Vorjahre bei der Abwasserbeseitigung

Zentrale Abwasserbeseitigung

Jahr	Rechnungs- ergebnisse (Defizit -) / Überschuss +) €	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	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

Ermittlung des gebührenrechtlichen Ergebnisses 2010:

Ergebnis laut Abschluß 2010	-419.555,53 €
Gebührenerlöse in 2011 für bereinigtes Ergebnis 2010	2.276.546,64 €
	1.856.991,11 €

davon Anteil Schmutzwasser -599.531,25 **-1.205.450,68** -1.804.981,93 (Übertrag auf Seite 18)
davon Anteil Niederschlagswasser -159.317,63 **-312.247,08** -471.564,71 (Übertrag auf Seite 18)

Die Aufteilung erfolgte im Verhältnis der gebührenfähigen Kosten 2014.

Kostenüber-/unterdeckungen der Vorjahre bei der Abwasserbeseitigung

Schmutzwasserbeseitigung

Jahr	Betriebsergebnis + = Kostenüberdeckung / - = Kostenunterdeckung €	Kalkulations- zeitraum gesamt €	Ausgleich in den Jahren:							Summe €	
			2011/2012 (durch Einstellung in GEB-KLK) €	2013 €	2014 €	2015 €	2016 €	2017 €	2018 ff €		
Vorjahre	9.602,91		-9.602,91							0,00	
2010 (Übertrag von Seite 17)	1.804.981,93			-599.531,25	-370.000,00	-835.450,68				0,00	
2011	-120.556,96	85.480,59	9.602,91				-47.541,75	-47.541,75		0,00	
2012	206.037,55										0,00
2013	298.094,20			599.531,25			-448.812,73	-448.812,72			0,00
2014	-25.488,02				370.000,00		-70.000,00	-70.000,00		-204.511,98	0,00
Summe	2.172.671,61				0,00	0,00	0,00	-835.450,68	-566.354,48	-566.354,47	-204.511,98

Niederschlagswasserbeseitigung

Jahr	Betriebsergebnis + = Kostenüberdeckung / - = Kostenunterdeckung €	Kalkulations- zeitraum gesamt €	Ausgleich in den Jahren:							Summe €	
			2011/2012 (durch Einstellung in GEB-KLK) €	2013 €	2014 €	2015 €	2016 €	2017 €	2018 ff €		
Vorjahre	2.960,68		-2.960,68							0,00	
2010 (Übertrag von Seite 17)	471.564,71			-159.317,63	-312.247,08					0,00	
2011	-116.524,76	-207.856,23	2.960,68		204.895,55					0,00	
2012	-91.331,47										0,00
2013	-122.448,96			159.317,63			-36.868,67				0,00
2014	-152.168,17				107.351,53			22.408,32	22.408,32		0,00
Summe	-7.947,97				0,00	0,00	0,00	-36.868,67	22.408,32	22.408,32	0,00