

Schneider & Zajontz

Ihr Partner in allen kommunalen Fragen



Stadt Lahr

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

für das Jahr 2015

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 2016

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Verzeichnis der Abkürzungen	III
Kostenaufteilung auf die Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung sowie die Straßentwässerung	IV
Betriebsabrechnung	
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 14. September 2016



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

Rechnerischer Teil

Ermittlung des Deckungsbedarfs und der Betriebsergebnisse

Bezeichnung	vgl. Anlage	2015			
		Gesamtsumme	Straßenentwässerungsanteil	Entwässerungseinrichtung	
				Schmutzwasser	Niederschlagswasser
		€	€	€	€
laufende Kosten	1	2.906.874,93	402.124,07	1.983.722,04	521.028,82
Abwasserabgabe	1	0,00		0,00	
abzüglich laufende Erlöse	1	-92.216,60	-22.655,87	-44.170,52	-25.390,21
kalkulatorische Abschreibungen	2	2.567.882,56	464.609,43	1.544.609,78	558.663,35
abzüglich Auflösungen	3	-734.144,50	-57.186,11	-424.192,59	-252.765,80
kalkulatorische Verzinsung	4	1.034.847,24	310.010,58	536.376,96	188.459,70
Deckungsbedarf		5.683.243,63	1.096.902,10	3.596.345,67	989.995,86
Erlöse durch Benutzungsgebühren	6	4.201.377,96		3.201.575,04	999.802,92
Betriebsergebnisse:					
+ = Kostenüberdeckung/ - = Kostenunterdeckung		-384.963,57		-394.770,63	9.807,06
darin enthaltene Ausgleiche aus Vorjahren:					
+ = Kostenüberdeckung/ - = Kostenunterdeckung	7	872.319,35		835.450,68	36.868,67
(vgl. GEB-KLK 2015, Stand Oktober 2014, Seite 18)		0,00		0,00	0,00
In den Folgejahren noch auszugleichen:					
+ = Kostenüberdeckung/ - = Kostenunterdeckung		487.355,78		440.680,05	46.675,73
<i>nachrichtlich:</i> Leistungseinheiten Kostendeckende Gebührensätze (Deckungsbedarf / Leistungseinheiten)	6			2.262.534 m ³ 1,22 €/m ³	4.558.042 m ² 0,20 €/m ²

Im Jahr 2015 wurden nach der Abwassergebührensatzung der Stadt Lahr / Schwarzwald vom 15.12.2014 folgende Gebühren erhoben:

§ 7 Abs. 1 AbwGebS: Schmutzwassergebühr je m ³ Schmutzwasser	1,38 €
§ 7 Abs. 2 AbwGebS: Schmutzwassergebühr - Kanalgebühr - je m ³ Schmutzwasser	0,35 €
§ 7 Abs. 3 AbwGebS: Niederschlagswassergebühr je m ² gewichteter versiegelter Fläche	0,22 €

Der Straßenentwässerungsanteil für das Jahr 2015 beträgt 1.096.902,10 €

Ermittlung der laufenden Kosten und Erlöse der Abwasserbeseitigung

laufende Kosten												
Konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag 2015	Kanäle			Kanalbereich davon			RÜB und Pumpwerke		Klärbereich Kläranlage	
			€	%	€	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	0,00	80%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20%	0,00	0%	0,00
7547.502	Kanalunterhaltung	136.724,67	100%	136.724,67	60.746,77	33.210,42	42.767,48	0,00	0%	0,00	0%	0,00
7547.505	Maschineninstandhaltung Pumpwerke	23.268,06	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	23.268,06	100%	23.268,06	0%	0,00
7547.506	Fahrzeug- und Geräteunterhaltung	26.930,28	100%	26.930,28	11.965,12	6.541,37	8.423,79	0,00	0%	0,00	0%	0,00
7547.507	Betriebsaufwand Kanäle	223.119,21	100%	223.119,21	99.131,87	54.195,66	69.791,68	0,00	0%	0,00	0%	0,00
7547.508	Betriebsaufwand Pumpwerke	105.197,97	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	105.197,97	100%	105.197,97	0%	0,00
7547.510	Betriebskostenumlage Abwasserverband	1.328.792,42	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	100%	1.328.792,42
7547.511	Abwasserentgelt an Friesenheim	310.177,72	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	100%	310.177,72
7549.500	Anschaffung von Werkzeug und Gerät	0,00	100%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0%	0,00
7549.501	Schutzkleidung	41,29	100%	41,29	18,35	10,03	12,91	0,00	0%	0,00	0%	0,00
7550.410	Löhne und Gehälter	61.727,22	40%	24.690,89	10.970,16	5.997,42	7.723,31	6.172,72	10%	6.172,72	50%	30.863,61
7582.500	Verluste aus Anlageabgängen	138,50	100%	138,50	138,50	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0%	0,00
7592.500	Versicherungen (allg.)	23.792,42	80%	19.033,94	8.456,78	4.623,34	5.953,82	4.758,48	20%	4.758,48	0%	0,00
7593.500	Bürobedarf	129,99	80%	103,99	46,20	25,26	32,53	26,00	20%	26,00	0%	0,00
7597.500	Verwaltungskostenbeitrag	525.650,00	80%	420.520,00	186.837,04	102.144,31	131.538,65	105.130,00	20%	105.130,00	0%	0,00
7599.500	Sonstiger betrieblicher Aufwand	70.782,59	80%	56.626,07	25.158,96	13.754,47	17.712,64	14.156,52	20%	14.156,52	0%	0,00
7599.502	Anteilige GIS-Kosten für den Kanal	0,00	100%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0%	0,00
7599.503	Prüfungs- und Beratungskosten Abw.	62.511,62	40%	25.004,65	11.109,57	6.073,63	7.821,45	6.251,16	10%	6.251,16	50%	31.255,81
7599.504	Frankieraufwand/Portokosten	7.371,40	40%	2.948,56	1.310,05	716,21	922,30	737,14	10%	737,14	50%	3.685,70
7599.505	Aus- und Weiterbildung, Reisekosten	0,00	40%	0,00	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	0,00	20%	0,00	0%	0,00
7661.500	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	100%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0%	0,00
7.663.500	Aufwand aus Zahlungsdifferenzen	0,10	80%	0,08	0,04	0,02	0,02	0,02	20%	0,02	0%	0,00
7663.510	Bankgebühren, Rückläufer, Aufwand	226,47	80%	181,18	80,50	44,01	56,67	45,29	20%	45,29	0%	0,00
7681.500	Kraftfahrzeugsteuer	293,00	100%	293,00	130,18	71,17	91,65	0,00	0%	0,00	0%	0,00
	Übertrag	2.906.874,93		936.356,31	416.100,09	227.407,32	292.848,90	265.743,36				1.704.775,26

Ermittlung der laufenden Kosten und Erlöse der Abwasserbeseitigung

laufende Kosten

Konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag 2015 €	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	2.906.874,93		936.356,31	416.100,09	227.407,32	292.848,90		265.743,36		1.704.775,26
	abzüglich Anteil der Straßenentwässerung	-402.124,07		-250.449,47	-104.025,02 25%	0,00 0%	-146.424,45 50%		-66.435,84 25%		-85.238,76 5%
	Nettoaufwand gesamt in €	2.504.750,86		685.906,84	312.075,07	227.407,32	146.424,45		199.307,52		1.619.536,50
	Anteil Schmutzwasserbeseitigung	1.983.722,04		414.652,36	60,0% 187.245,04	100,00% 227.407,32	0,00% 0,00		60% 119.584,51		89,5% 1.449.485,17
	Anteil Niederschlagswasserbeseitigung	521.028,82		271.254,48	40,0% 124.830,03	0,00% 0,00	100,00% 146.424,45		40% 79.723,01		10,5% 170.051,33

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 2015	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	0,00	100%	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0%	0,00	
7534.110	Andere betriebliche Erträge	62.175,00	80%	49.740,00	22.099,48	12.081,85	15.558,67	20%	12.435,00	0%	0,00	
	Erstattung Beratungskosten IGZ	15.772,28	40%	6.308,91	2.803,05	1.532,43	1.973,43	10%	1.577,23	50%	7.886,14	
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	0,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	100%	0,00	0%	0,00	
7662.100	Bankgebühren, Rückläufer, Ertrag	223,47	80%	178,78	79,43	43,43	55,92	20%	44,69	0%	0,00	
	Erträge aus Säumniszuschlägen u. dergl.	14.045,85	80%	11.236,68	4.992,46	2.729,39	3.514,83	20%	2.809,17	0%	0,00	
	Summe	92.216,60		67.464,37	29.974,42	16.387,10	21.102,85		16.866,09		7.886,14	
	abzüglich Anteil der Straßenentwässerung	-22.655,87		-18.045,04	-7.493,61	0,00	-10.551,43		-4.216,52		-394,31	
					25%		50%		25%		5%	
	Nettoaufwand gesamt in €	69.560,73		49.419,33	22.480,81	16.387,10	10.551,42		12.649,57		7.491,83	
	Anteil Schmutzwasserbeseitigung	44.170,52		29.875,59	60,0%	100,00%	0,00%		60,0%		89,5%	
					13.488,49	16.387,10	0,00		7.589,74		6.705,19	
	Anteil Niederschlagswasserbeseitigung	25.390,21		19.543,74	40,0%	0,00%	100,00%		40,0%		10,5%	
					8.992,32	0,00	10.551,42		5.059,83		786,64	

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 31.12.2014 €	Abschreibung 2015 €	RBW 31.12.2015 €
Mischwasserbeseitigung				
Mischwasserkanäle lt. AN 31.12.2015	38.220.330,74	15.336.315,51	681.650,43	15.867.240,51
Grundstücke MW-Pumpwerke+Hebwerk lt. AN 31.12.2015	2.555,44	2.555,00	0,00	2.555,00
Mischwasserpumpwerke lt. AN 31.12.2015	834.452,48	260.687,00	33.095,00	227.592,00
Grundstücke Regenüberlaufbecken lt. AN 31.12.2015	11.584,34	11.584,00	0,00	11.584,00
Regenüberlaufbecken lt. AN 31.12.2015	4.484.770,94	2.122.971,00	89.681,00	2.068.031,00
Anteil am beweglichen Vermögen, Software und Generalentwässerungsplan lt. AN 31.12.2015 59,472%	663.796,00	448.013,34	55.129,34	395.751,12
Summe Mischwasserbeseitigung	44.217.489,94	18.182.125,85	859.555,77	18.572.753,63
davon Anteil der Straßenentwässerung 25,0%		4.545.531,46	214.888,94	4.643.188,41
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung 45,0%		8.181.956,63	386.800,10	8.357.739,13
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 30,0%		5.454.637,76	257.866,73	5.571.826,09
Schmutzwasserbeseitigung				
Schmutzwasserkanäle lt. AN 31.12.2015	10.784.310,40	5.645.838,00	211.053,22	5.441.830,00
Grundstücke SW-Pumpwerke+Hebwerk lt. AN 31.12.2015	84.220,96	84.219,60	0,00	84.219,60
SW-Pumpwerke lt. AN 31.12.2015	1.296.576,48	589.206,00	58.444,00	530.762,00
Entwässerungsanl. Flugplatz Ost lt. AN 31.12.2015	0,51	1,00	0,00	1,00
Anteil am beweglichen Vermögen, Software und Generalentwässerungsplan lt. AN 31.12.2015 16,611%	185.403,47	125.133,67	15.398,06	110.536,42
Summe Schmutzwasserbeseitigung		6.444.398,27	284.895,28	6.167.349,02

Ermittlung der Abschreibungen und Restbuchwerte der Abwasserbeseitigung				
Bezeichnung des Anlagevermögens	AHK	RBW 31.12.2014	Abschreibung 2015	RBW 31.12.2015
	€	€	€	€
Niederschlagswasserbeseitigung				
Niederschlagswasserkanäle lt. AN 31.12.2015	15.259.911,48	8.833.694,00	302.842,77	8.575.159,00
Grundstücke RW-Pumpwerke+Hebwerk lt. AN 31.12.2015	31.073,25	31.073,00	0,00	31.073,00
RW-Pumpwerke lt. AN 31.12.2015	278.937,87	33.600,00	4.336,00	29.264,00
Grundstücke RRB lt. AN 31.12.2015	17.684,56	17.684,00	0,00	17.684,00
Regenrückhaltebecken lt. AN 31.12.2015	679.664,42	247.841,00	21.120,00	226.721,00
RW-Behandlungsanlagen lt. AN 31.12.2015	1.248.426,62	601.592,00	46.306,00	555.286,00
Anteil am beweglichen Vermögen, Software und Generalentwässerungsplan lt. AN 31.12.2015 23,917%	266.949,30	180.171,09	22.170,58	159.153,55
Zwischensumme	17.782.647,50	9.945.655,09	396.775,35	9.594.340,55
davon Anteil der Straßenentwässerung 50%		4.972.827,55	198.387,68	4.797.170,28
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 50%		4.972.827,55	198.387,67	4.797.170,28
AZV Raumschaft Lahr				
Anlagevermögen lt. AN 31.12.2015 des AZV (ohne Anlagen im Bau)		11.088.278,00	1.284.042,47	19.075.424,00
Zwischensumme		11.088.278,00	1.284.042,47	19.075.424,00
davon entfallen auf die Stadt Lahr:		8.865.632,67	1.026.656,16	15.251.755,26
abzügl. Anteil der Straßenentwässerung 5%		443.281,63	51.332,81	762.587,76
Zwischensumme ohne Straßenentwässerung		8.422.351,04	975.323,35	14.489.167,50
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung 89,5%		7.538.004,18	872.914,40	12.967.804,91
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 10,5%		884.346,86	102.408,95	1.521.362,59

Ermittlung der Abschreibungen und Restbuchwerte der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Anlagevermögens	AHK €	RBW 31.12.2014 €	Abschreibung 2015 €	RBW 31.12.2015 €
Gesamtsumme Schmutzwasserbeseitigung		22.164.359,08	1.544.609,78	27.492.893,06
Gesamtsumme Niederschlagswasserbeseitigung		11.311.812,17	558.663,35	11.890.358,96
Gesamtsumme Straßenentwässerung		9.961.640,64	464.609,43	10.202.946,45

Ermittlung der Auflösungen und Restauflösungsbeträge der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Abzugskapitals	Ertrags- zuschüsse €	Restauflösungsb. 31.12.2014 €	Auflösung 2015 €	Restauflösungsb. 31.12.2015 €
Zuschüsse Mischwasserbeseitigung und RÜB				
Anteil für Mischwasserbeseitigung lt. AN 31.12.2015 59,47%	5.195.352,21	2.347.883,93	103.965,46	2.243.918,47
Sonderposten Erschließungsträgergebiete lt. AN 31.12.2015 (Anteil Mischwasser)	32.070,02	31.429,00	641,00	30.788,00
Summe Mischwasserbeseitigung	5.227.422,23	2.379.312,93	104.606,46	2.274.706,47
davon Anteil der Straßenentwässerung 25%		594.828,23	26.151,61	568.676,62
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung 45%		1.070.690,82	47.072,91	1.023.617,91
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 30%		713.793,88	31.381,94	682.411,94
Zuschüsse Schmutzwasserbeseitigung				
Anteil für Schmutzwasserbeseitigung lt. AN 31.12.2015 16,61%	1.451.064,40	655.765,13	29.037,60	626.727,52
Zuschüsse für SW-Kanäle lt. AN 31.12.2015	230.380,74	216.737,00	4.608,00	212.129,00
Sonderposten Erschließungsträgergebiete lt. AN 31.12.2015 (Anteil Schmutzwasser)	603.832,90	599.141,00	12.034,72	580.603,00
Summe Schmutzwasserbeseitigung	2.285.278,04	1.471.643,13	45.680,32	1.419.459,52
Zuschüsse Regenwasserbeseitigung				
Anteil für Niederschlagswasserbeseitigung lt. AN 31.12.2015 23,92%	2.089.672,52	944.364,95	41.816,94	902.548,00
Sonderposten Erschließungsträgergebiete lt. AN 31.12.2015 (Anteil Niederschlagswasser)	714.490,10	693.505,00	14.332,28	685.676,00
Summe	2.804.162,62	1.637.869,95	56.149,22	1.588.224,00
./. Anteil der Straßenentw. 50%		818.934,98	28.074,61	794.112,00
Summe Regenwasserbeseitigung		818.934,97	28.074,61	794.112,00

Ermittlung der Auflösungen und Restauflösungsbeträge der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Abzugskapitals	Ertrags- zuschüsse €	Restauflösungsb. 31.12.2014 €	Auflösung 2015 €	Restauflösungsb. 31.12.2015 €
Kanalbeiträge				
Beiträge lt. AN 31.12.2015	23.624.528,65	12.359.939,00	468.510,67	12.022.561,00
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung 60,0%		7.415.963,40	281.106,40	7.213.536,60
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 40,0%		4.943.975,60	187.404,27	4.809.024,40
Zuschüsse Kläranlagen				
Zuschuss für Investitionsumlage an AV Lahr lt. AN 31.12.2015	226.050,00	181.970,00	4.521,00	177.449,00
davon Anteil der Straßenentwässerung 5%		9.098,50	226,05	8.872,45
Zwischensumme ohne Straßenentwässerung		172.871,50	4.294,95	168.576,55
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung 89,5%		154.719,99	3.843,98	150.876,01
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 10,5%		18.151,51	450,97	17.700,54

Ermittlung der Auflösungen und Restauflösungsbeträge der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Abzugskapitals	Ertrags- zuschüsse €	Restauflösungsb. 31.12.2014 €	Auflösung 2015 €	Restauflösungsb. 31.12.2015 €
AV Raumschaft Lahr: Zuschüsse				
Anlagevermögen lt. AN des AZV 31.12.2015 (ohne Zuschüsse für Anlagen im Bau)		38.250,00	68.384,51	3.939.431,00
Zwischensumme		38.250,00	68.384,51	3.939.431,00
davon entfallen auf die Gemeinde:		30.582,79	54.676,83	3.149.772,06
davon Anteil der Straßenentwässerung 5%		1.529,14	2.733,84	157.488,60
Zwischensumme ohne Straßenentwässerung		29.053,65	51.942,99	2.992.283,46
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung 89,5%		26.003,02	46.488,98	2.678.093,70
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 10,5%		3.050,63	5.454,01	314.189,76
Gesamtsumme Schmutzwasserbeseitigung		10.139.020,36	424.192,59	12.485.583,74
Gesamtsumme Niederschlagswasserbeseitigung		6.497.906,59	252.765,80	6.617.438,64
Gesamtsumme Straßenentwässerung		1.424.390,85	57.186,11	1.529.149,67

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 2015	710.271,99 €
- Fremdkapitalzinsen	393.149,56 €
- Zinsen an Gemeinde	317.122,43 €
- Zinserlöse	- €
- Zinsumlage an Abwasserverband	324.575,25 €

Eigenkapitalverzinsung

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

Kalkulatorische Verzinsung gesamt	1.034.847,24 €
--	-----------------------

	Gesamt €	Schmutzwasser- beseitigung €	Niederschlags- wasser- beseitigung €	Straßenent- wässerung €
Restbuchwerte 31.12.2015				
(vgl. Anlage 2)	49.586.198,47	27.492.893,06	11.890.358,96	10.202.946,45
Restauflösungsbeträge 31.12.2015				
(vgl. Anlage 3)	-20.632.172,05	-12.485.583,74	-6.617.438,64	-1.529.149,67
Betriebskapital	28.954.026,42	15.007.309,32	5.272.920,32	8.673.796,78
Aufteilung der kalku- latorischen Verzinsung	1.034.847,24	536.376,96	188.459,70	310.010,58

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

		2015
<u>Niederschlagswasser:</u>		
abgerechnete Einheiten:	60.358 m²	
GEB-Satz:	0,20 €/m ²	12.071,60 €
abgerechnete Einheiten:	68.201 m²	
GEB-Satz:	0,21 €/m ²	14.322,21 €
abgerechnete Einheiten:	36.109 m²	
GEB-Satz:	0,19 €/m ²	6.860,71 €
abgerechnete Einheiten:	4.393.272 m²	
GEB-Satz:	0,22 €/m ²	966.519,84 €
abgerechnete Einheiten:	102 m²	
GEB-Satz:	0,28 €/m ²	28,56 €
Gebührenerlöse lt. Verbrauchsstatistik	4.558.042 m²	999.802,92 €
Differenz		- €
GEB-Erlöse Niederschlagswasser 2015		999.802,92 €
<u>Schmutzwasser:</u>		
abgerechnete Einheiten:	2.293.871 m³	
GEB-Satz:	1,38 €/m ³	3.165.541,98 €
abgerechnete Einheiten:	-38.822 m³	
GEB-Satz:	1,60 €/m ³	- 62.115,20 €
abgerechnete Einheiten:	2.645 m³	
GEB-Satz:	1,69 €/m ³	4.470,05 €
abgerechnete Einheiten:	4.840 m³	
GEB-Satz:	1,84 €/m ³	8.905,60 €
pauschal abgerechnete Einheiten:		- €
Gebührenerlöse lt. Verbrauchsstatistik	2.262.534 m³	3.116.802,43 €
Schmutzwassergebühren für eigengefordertes Wasser		17.285,34 €
Niederschlagung Gebühren Vorjahre		- 915,00 €
Schmutzwassergebühren manuell veranlagt		12.155,49 €
Sonstige Abwassergebühren		56.246,78 €
GEB-Erlöse Schmutzwasser 2015		3.201.575,04 €
Summe Gebührenerlöse Gesamt		4.201.377,96 €
Gesamt lt. HHR 2015		4.201.377,96 €
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	9.602,91				-9.602,91					
2010 (Übertrag von Seite 17)	1.804.981,93					-599.531,25	-370.000,00	-835.450,68		
2011	-120.556,96	85.480,59			9.602,91					
2012	206.037,55									-95.083,50
2013	298.094,20						599.531,25			-897.625,45
2014	-25.488,02							370.000,00		-344.511,98
Summe	2.172.671,61		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-835.450,68	-1.337.220,93	

Niederschlagswasserbeseitigung

Jahr	Betriebsergebnis + = Kostenüberdeckung / - = Kostenunterdeckung €	Kalkulations- zeitraum gesamt €	Ausgleich durch Einstellung in die Gebührenkalkulation							
			2009 €	2010 €	2011/2012 €	2013 €	2014 €	2015 €	2016 ff €	
Vorjahre	2.960,68				-2.960,68					
2010 (Übertrag von Seite 17)	471.564,71					-159.317,63	-312.247,08			
2011	-116.524,76	-207.856,23			2.960,68					
2012	-91.331,47							204.895,55		
2013	-122.448,96						159.317,63		-36.868,67	0,00
2014	-152.168,17							107.351,53		44.816,64
Summe	-7.947,97		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-36.868,67	44.816,64	

Für das Jahr 2010 wurde hier nur der Teil des Rechnungsergebnis dargestellt, der bis zum Jahr 2013 noch nicht ausgeglichen war.

Die Ergebnisse der Jahre 2011 - 2012 wurden im Rahmen von Betriebsabrechnungen gesplittet ermittelt. Für die Jahre 2011 und 2012 wurde ein zweijähriger Kalkulationszeitraum beschlossen.