

Gesellschaft für kommunale
Entwicklung mbH

Schneider & Zajontz



Stadt Lahr

Kalkulation der Gebühren für die zentrale Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung 2013

Schneider & Zajontz

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 Oktober2012

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Verzeichnis der Abkürzungen	IV
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 2013	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	4
Anlage 2 Ermittlung der Abschreibungen und Restbuchwerte der Abwasserbeseitigung	7
Anlage 3 Ermittlung der Auflösungen und Restauflösungsbeträge der Abwasserbeseitigung	11
Anlage 4 Ermittlung der Zinsaufwendungen der Abwasserbeseitigung	14
Anlage 5 Ermittlung der dezentralen Anteile bei der Abwasserbeseitigung	15
Anlage 6 Ermittlung der Leistungseinheiten der Abwasserbeseitigung	16
Anlage 7 Kostenüber-/unterdeckungen der Vorjahre bei der Abwasserbeseitigung	17

<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 aktuelle 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 Stadtentwässerung 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 Oktober 2012 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 Zeitraum von einem Jahr berücksichtigt. Somit liegen der Gebührenbemessung die Wirtschaftsplanansätze des Jahres 2013 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 Kalkulationsjahr 2013 wird ein Drittel der Kostenüberdeckung des Jahres 2010 in Höhe von 758.848,88 € ausgeglichen. Der Restbetrag wird in den Jahren 2014-2015 ausgeglichen.

Heilbronn, den 30. Oktober 2012



Denk
Dipl.-Verwaltungswirtin (FH)



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

**Kalkulation der kostendeckenden
Gebühren für die zentrale
Abwasserbeseitigung 2013**

Rechnerischer Teil

Übersicht der Gebühren für die zentrale Schmutzwasserbeseitigung und die Niederschlagswasserbeseitigung

Gebührensatz ohne Ausgleich von Vorjahresergebnissen

Schmutzwassergebühr

2013	
Anteil Kanalbereich	0,51 €/m ³
Anteil Klärbereich	<u>1,49 €/m³</u>
Gesamt	2,00 €/m³

Niederschlagswassergebühr

Gebühr 2013	0,24 €/m²
-------------	-----------------------------

Gebührensatz mit Ausgleich von Vorjahresergebnissen

Schmutzwassergebühr

2013	
Anteil Kanalbereich	0,43 €/m ³
Anteil Klärbereich	<u>1,26 €/m³</u>
Gesamt	1,69 €/m³

Niederschlagswassergebühr

Gebühr 2013	0,19 €/m²
-------------	-----------------------------

Ermittlung des Deckungsbedarfs für die Abwasserbeseitigung und Berechnung des kostendeckenden Gebührensatzes

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	1.288.150	332.076	588.609	367.464	1.882.939	94.147	1.600.498	188.294
Abwasserabgabe	1	0	0	0	0	0	0	0	0
abzüglich laufende Erlöse	1	-40.950	-10.559	-18.714	-11.676	-22.250	-1.113	-18.913	-2.225
kalkulatorische Abschreibungen	2	1.423.634	382.720	617.083	423.831	1.151.195	57.560	978.516	115.120
abzüglich Auflösungen	3	-643.906	-45.890	-359.575	-238.441	-6.355	-318	-5.402	-636
kalkulatorische Verzinsung	4	637.140	315.641	167.334	154.165	418.500	20.925	355.725	41.850
Zwischensummen		2.664.068	973.988	994.737	695.343	3.424.029	171.201	2.910.425	342.403
gebührenfähiger Deckungsbedarf				994.737 €	695.343 €			2.910.425 €	342.403 €
Leistungseinheiten	6			1.947.000 m³	4.221.000 m²			1.947.000 m³	4.221.000 m²
kostendeckende Gebührensätze (ohne Ausgleich von Vorjaheresergebnissen)				0,51 €/m³	0,16 €/m²			1,49 €/m³	0,08 €/m²
Ausgleich Vorjahre	7			-152.715	-106.751			-446.816	-52.567
gebührenfähiger Deckungsbedarf				842.022 €	588.592 €			2.463.608 €	289.836 €
Leistungseinheiten	6			1.947.000 m³	4.221.000 m²			1.947.000 m³	4.221.000 m²
kostendeckende Gebührensätze (mit Ausgleich von Vorjaheresergebnissen)				0,43 €/m³	0,13 €/m²			1,26 €/m³	0,06 €/m²

Ermittlung der laufenden Kosten und Erlöse der Abwasserbeseitigung

laufende Kosten												
Konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag 2013	Kanäle			Kanalbereich			RÜB und Pumpwerke		Klärbereich	
						Mischwasser 131,56 km 43%	Schmutzwasser 80,52 km 26%	Regenwasser 92,49 km 30%				
		€	%	€	€	€	€	%	€	%	€	
7547.501	Unterhaltung Grundstücke u. baul. Anlagen	54.900,00	80%	43.920,00	18.971,39	11.611,25	13.337,36	20%	10.980,00	0%	0,00	
7547.502	Kanalunterhaltung	160.000,00	100%	160.000,00	69.112,52	42.299,64	48.587,85	0%	0,00	0%	0,00	
7547.503	Unterhaltung der Pumpwerke	5.000,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	100%	5.000,00	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	24.000,00	100%	24.000,00	10.366,88	6.344,95	7.288,18	0%	0,00	0%	0,00	
7547.507	Betriebsaufwand Kanäle	250.000,00	100%	250.000,00	107.988,31	66.093,18	75.918,51	0%	0,00	0%	0,00	
7547.508	Betriebsaufwand Pumpwerke	95.000,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	100%	95.000,00	0%	0,00	
7547.510	Betriebskostenumlage Abwasserverband	1.466.338,76	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	100%	1.466.338,76	
7547.511	Abwasserentgelt an Friesenheim	360.000,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	100%	360.000,00	
7549.500	Anschaffung von Werkzeug und Gerät	500,00	100%	500,00	215,98	132,19	151,84	0%	0,00	0%	0,00	
7549.501	Schutzkleidung	500,00	100%	500,00	215,98	132,19	151,84	0%	0,00	0%	0,00	
7550.410 ff	Löhne und Gehälter	95.200,00	40%	38.080,00	16.448,78	10.067,31	11.563,91	10%	9.520,00	50%	47.600,00	
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	8.120,72	4.970,21	5.709,07	20%	4.700,00	0%	0,00	
7593.500	Bürobedarf	5.000,00	80%	4.000,00	1.727,81	1.057,49	1.214,70	20%	1.000,00	0%	0,00	
7597.500	Verwaltungskostenbeitrag	517.100,00	80%	413.680,00	178.690,42	109.365,71	125.623,87	20%	103.420,00	0%	0,00	
7599.500	Sonstiger betrieblicher Aufwand	50.000,00	80%	40.000,00	17.278,13	10.574,91	12.146,96	20%	10.000,00	0%	0,00	
7599.502	Anteilige GIS-Kosten für den Kanal	20.700,00	100%	20.700,00	8.941,43	5.472,52	6.286,05	0%	0,00	0%	0,00	
7599.503	Prüfungs- und Beratungskosten Abw.	7.500,00	40%	3.000,00	1.295,86	793,12	911,02	10%	750,00	50%	3.750,00	
7599.504	Frankieraufwand/Portokosten	10.000,00	40%	4.000,00	1.727,81	1.057,49	1.214,70	10%	1.000,00	50%	5.000,00	
7599.505	Aus- und Weiterbildung, Reisekosten	500,00	40%	200,00	86,39	52,87	60,73	10%	50,00	50%	250,00	
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	350,00	100%	350,00	151,18	92,53	106,29	0%	0,00	0%	0,00	
	Übertrag	3.171.088,76		1.021.730,00	441.339,59	270.117,54	310.272,87		266.420,00		1.882.938,76	

Ermittlung der laufenden Kosten und Erlöse der Abwasserbeseitigung

laufende Kosten

Konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag 2013 €	Kanäle		Kanalbereich			RÜB und Pumpwerke		Klärbereich Kläranlage	
			%	€	Mischwasser 131,6 km 43%	davon Schmutzwasser 80,5 km 26%	Regenwasser 92,5 km 30%	%	€	%	€
					€	€	€				
	Übertrag	3.171.088,76		1.021.730,00	441.339,59	270.117,54	310.272,87		266.420,00		1.882.938,76
	abzüglich Anteil der Straßenentwässerung	-426.223,27		-265.471,33	-110.334,90	0,00	-155.136,43		-66.605,00		-94.146,94
	abzüglich allg. dez. Anteil (vgl. Anlage 5)	0,00			25%		50%		25%		5%
	Nettoaufwand gesamt in €	2.744.865,49		756.258,67	331.004,69	270.117,54	155.136,44		199.815,00		1.788.791,82
	Anteil Schmutzwasserbeseitigung	2.189.107,30		468.720,36	60,0%	100,00%	0,00%		60%		89,5%
	Anteil Niederschlagswasserbeseitigung	555.758,19		287.538,31	40,0%	0,00%	100,00%		40%		10,5%
				132.401,88		0,00	155.136,44		79.926,00		188.293,88

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		0		0		0	0,00

Ermittlung der laufenden Kosten und Erlöse der Abwasserbeseitigung

laufende Erlöse											
Konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag 2013	Kanäle		Kanalbereich			RÜB und Pumpwerke		Klärbereich	
					Mischwasser	Schmutzwasser	Regenwasser				
		€	%	€	131,6 km 43%	80,5 km 26%	92,5 km 30%	%	€	%	€
		€		€	€	€	€		€		€
7534.110	Andere betriebliche Erträge	6.700,00	80%	5.360,00	2.315,27	1.417,04	1.627,69	20%	1.340,00	0%	0,00
7534.130	Bearbeitung von Entwässerungsgesuchen	12.000,00	80%	9.600,00	4.146,75	2.537,98	2.915,27	20%	2.400,00	0%	0,00
7439.100	Sonstige Umsatzerlöse	32.500,00	40%	13.000,00	5.615,39	3.436,85	3.947,76	10%	3.250,00	50%	16.250,00
7621.110	Nebenforderungen	12.000,00	40%	4.800,00	2.073,38	1.268,99	1.457,64	10%	1.200,00	50%	6.000,00
7662.100	Erträge Rückläufer	0,00	40%	0,00	0,00	0,00	0,00	10%	0,00	50%	0,00
	Summe	63.200,00		32.760,00	14.150,79	8.660,85	9.948,36		8.190,00		22.250,00
	abzüglich Anteil der Straßenentwässerung	-11.671,88		-8.511,88	-3.537,70	0,00	-4.974,18		-2.047,50		-1.112,50
	abzüglich allg. dez. Anteil (vgl. Anlage 5)	0,00			25,00%		50,00%		25,00%		5,0%
	Nettoaufwand gesamt in €	51.528,12		24.248,12	10.613,09	8.660,85	4.974,18		6.142,50		21.137,50
	Anteil Schmutzwasserbeseitigung				60,0%	100,00%	0,00%		60,0%		89,5%
		37.626,70		15.028,70	6.367,85	8.660,85	0,00		3.685,50		18.912,50
	Anteil Niederschlagswasserbeseitigung				40,0%	0,00%	100,00%		40,0%		10,5%
		13.901,42		9.219,42	4.245,24	0,00	4.974,18		2.457,00		2.225,00

* 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 2011 €	Abschreibung 2011 €	RBW 31.12.2011 €	Abschreibung 2012 €	Abschreibung 2013 €	RBW 31.12.2013 €
Mischwasserbeseitigung lt. AN 31.12.2011 und Vorschau 2013						
Mischwasserkanäle	33.790.078,62	597.226,06	13.855.080,47	616.374,00	614.361,00	12.480.847,47
Mischwasserpumpwerke	831.975,00	16.537,84	357.578,00	32.844,00	32.845,00	291.890,00
Grundstück Regenüberlaufbecken	11.584,34	0,00	11.584,00	0,00	0,00	11.584,00
Regenüberlaufbecken	5.129.694,36	110.744,00	2.703.046,00	110.744,00	110.744,00	2.481.558,00
Anteil am beweglichen Vermögen, Software und Generalentwässerungsplan	61%	375.399,31	27.050,94	22.529,74	22.450,44	191.111,78
<u>Zugänge 2012:</u>						
Übernahme Kanal. Flugplatz Ost	412.800,00			4.128,00	8.256,00	400.416,00
Kanalisation Rainer-Haungsstr.	60.066,98			600,67	1.201,34	58.264,97
Regenüberlaufbecken Sulz	76.708,00			767,08	1.534,16	74.406,76
Anteilige GIS Investitionen Kanal	12.000,00			600,00	1.200,00	10.200,00
Sonstige Kanalmaßnahmen	50.000,00			500,00	1.000,00	48.500,00
Inlinermaßnahmen	60.000,00			600,00	1.998,00	57.402,00
<u>Zugänge 2013:</u>						
Hosenmatten 2	230.183,37				2.301,83	227.881,54
Kanalisation Einsteinallee	2.058.700,00				20.587,00	2.038.113,00
Anteilige GIS Investitionen Kanal	9.100,00				455,00	8.645,00
Sonstige Kanalmaßnahmen	50.000,00				500,00	49.500,00
Inlinermaßnahmen	80.000,00				800,00	79.200,00
MW-Sammler Kläranlage bis Eisenbahnstr.	200.000,00				2.000,00	198.000,00
Zwischensumme		751.558,84	17.164.266,10	789.687,49	822.233,77	18.707.520,52
davon Anteil der Straßenentwässerung	25,0%	187.889,71	4.291.066,53	197.421,87	205.558,44	4.676.880,13
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung	45,0%	338.201,48	7.723.919,75	355.359,37	370.005,20	8.418.384,23
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung	30,0%	225.467,65	5.149.279,83	236.906,25	246.670,13	5.612.256,16

Ermittlung der Abschreibungen und Restbuchwerte der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Anlagevermögens	AHK 2011 €	Abschreibung 2011 €	RBW 31.12.2011 €	Abschreibung 2012 €	Abschreibung 2013 €	RBW 31.12.2013 €
Schmutzwasserbeseitigung It. AN 31.12.2011 und Vorschau 2013						
Schmutzwasserkanäle	9.732.747,00	185.239,43	5.206.129,80	190.972,82	191.151,00	4.785.375,00
Grundstücke Pumpwerke	34.150,21	0,00	34.149,00	0,00	0,00	34.149,00
SW-Pumpwerke	1.000.150,48	40.171,50	467.751,00	40.352,00	40.352,00	387.046,00
Entwässerungsanl. Flugplatz Ost	0,51	0,00	1,00	0,00	0,00	1,00
Anteil am beweglichen Vermögen, Software und Generalentwässerungsplan	17% 104.619,48	7.538,79	66.042,95	6.278,78	6.256,68	53.260,66
<u>Zugänge 2012:</u>						
Gewerbegebiet Rheinstraße Süd	364.748,98			3.647,49	7.294,98	353.806,51
Kanalisation Baugebiet Hexenmatt	62.760,00			627,60	1.255,20	60.877,20
<u>Zugänge 2013:</u>						
Kanalisation Schutthalde	76.808,40				768,08	76.040,32
Summe Schmutzwasserbeseitigung		232.949,72	5.774.073,75	241.878,69	247.077,94	5.750.555,69

Ermittlung der Abschreibungen und Restbuchwerte der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Anlagevermögens	AHK 2011 €	Abschreibung 2011 €	RBW 31.12.2011 €	Abschreibung 2012 €	Abschreibung 2013 €	RBW 31.12.2013 €
Niederschlagswasserbeseitigung lt. AN 31.12.2011 und Vorschau 2013						
Niederschlagswasserkanäle	12.531.861,10	241.613,60	6.975.629,20	254.959,00	253.893,00	6.692.836,00
RW-Pumpwerke	278.937,87	4.336,00	46.607,00	4.336,00	4.336,00	37.935,00
Grundstück RRB	17.684,56	0,00	17.684,00	0,00	0,00	17.684,00
RW-Behandlungsanlagen	1.248.426,62	46.306,00	740.510,00	46.306,00	46.306,00	647.898,00
Anteil am beweglichen Vermögen, Software und Generalentwässerungsplan	22% 135.389,92	9.756,08	85.467,34	8.125,48	8.096,88	68.925,56
<u>Zugänge 2012:</u>						
Gewerbegebiet Rheinstraße Süd	243.165,99			2.431,66	4.863,32	235.871,01
Kanalauswechslung Tramplerstraße	1.157.200,00			11.572,00	23.144,00	1.122.484,00
Anschluß RW-Kanal Bereich Bahnhof	27.000,00			270,00	540,00	26.190,00
Regenrückhaltebecken Messmersgrund	5.692,00			113,84	227,68	5.350,48
Kanalisation Baugebiet Hexenmatt	41.840,00			418,40	836,80	40.584,80
Regenwasserkanal Schwitzbergstraße	203.321,36			2.033,21	4.066,43	197.221,72
<u>Zugänge 2013:</u>						
Kanalauswechslung Tramplerstraße	750.000,00				7.500,00	742.500,00
Kanalisation Schutthalde	51.205,60				512,06	50.693,54
Zwischensumme		302.011,67	7.865.897,54	330.565,59	354.322,16	9.886.174,11
davon Anteil der Straßenentwässerung	50%	151.005,84	3.932.948,77	165.282,80	177.161,08	4.943.087,06
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung	50%	151.005,84	3.932.948,77	165.282,80	177.161,08	4.943.087,06
Gesamtsumme Schmutzwasserbeseitigung Kanalbereich		571.151,20	13.497.993,49	597.238,06	617.083,14	14.168.939,92
Gesamtsumme Niederschlagswasserwasserbes. Kanalbereich		376.473,49	9.082.228,60	402.189,04	423.831,21	10.555.343,21
Gesamtsumme Straßenentwässerung Kanalbereich		338.895,55	8.224.015,30	362.704,67	382.719,52	9.619.967,19

Ermittlung der Abschreibungen und Restbuchwerte der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Anlagevermögens	AHK 2011 €	Abschreibung 2011 €	RBW 31.12.2011 €	Abschreibung 2012 €	Abschreibung 2013 €	RBW 31.12.2013 €
AZV Raumschaft Lahr						
Anlagevermögen lt. AN 31.12.2011 des AZV (ohne Anlagen im Bau)		1.472.467,75	14.034.264,00	1.472.467,75	1.472.467,75	11.089.328,50
Zugänge 2012: RÜB-Berichtswesen (PLS-RÜB Protokollierung)	61.000,00	0,00	0,00	1.525,00	3.050,00	56.425,00
Zugänge 2012: Erneuerung Schaltanlagen	243.000,00	0,00	0,00	6.075,00	12.150,00	224.775,00
Zugänge 2013: Techn. Ausrüstung Maschinenhaus und Faulbehälter	436.384,00	0,00	0,00	0,00	10.909,60	425.474,40
Zugänge 2013: Verlagerung des Rohschlammumpwerks	400.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	390.000,00
Zwischensumme		1.472.467,75	14.034.264,00	1.480.067,75	1.508.577,35	12.186.002,90
davon entfallen auf die Stadt Lahr:		1.141.162,51	10.876.554,60	1.129.439,70	1.151.195,38	9.299.138,81
abzügl. Anteil der Straßenentwässerung 5%		57.058,13	543.827,73	56.471,99	57.559,77	464.956,94
Zwischensumme ohne Straßenentwässerung		1.084.104,38	10.332.726,87	1.072.967,72	1.093.635,61	8.834.181,87
abzgl. allg. dez. Anteil (vgl. Anlage 5) 0,00%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme		1.084.104,38	10.332.726,87	1.072.967,72	1.093.635,61	8.834.181,87
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung 89,5%		969.988,13	9.245.071,41	960.023,75	978.516,07	7.904.267,99
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 10,5%		114.116,25	1.087.655,46	112.943,97	115.119,54	929.913,88
Gesamtsumme Schmutzwasserbeseitigung		1.541.139,33	22.743.064,90	1.557.261,81	1.595.599,21	22.073.207,91
Gesamtsumme Niederschlagswasserbeseitigung		490.589,74	10.169.884,06	515.133,01	538.950,75	11.485.257,09
Gesamtsumme Straßenentwässerung		395.953,67	8.767.843,03	419.176,65	440.279,29	10.084.924,13

Ermittlung der Auflösungen und Restauflösungsbeträge der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Abzugskapitals		Ertrags- zuschüsse €	Auflösung 2011 €	Restauflösungsb. 31.12.2011 €	Auflösung 2012 €	Auflösung 2013 €	Restauflösungsb. 31.12.2013 €
Zuschüsse Mischwasserbeseitigung und RÜB							
Anteil für Mischwasserbeseitigung lt. AN 31.12.2011 und Afavorschau bis 2013	61%	5.329.014,37	106.640,20	2.728.209,14	106.640,20	106.640,20	2.514.928,74
davon Anteil der Straßenentwässerung	25%		26.660,05	682.052,29	26.660,05	26.660,05	628.732,19
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung	45%		47.988,09	1.227.694,11	47.988,09	47.988,09	1.131.717,93
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung	30%		31.992,06	818.462,74	31.992,06	31.992,06	754.478,62
Zuschüsse Schmutzwasserbeseitigung							
Anteil für Schmutzwasserbeseitigung lt. AN 31.12.2011 und Afavorschau bis 2013	17%	1.485.135,15	29.719,40	760.320,58	29.719,40	29.719,40	700.881,78
Zuschüsse für SW-Kanäle lt. AN 31.12.2011 und Afavorschau bis 2013		73.683,98	1.474,00	67.857,00	1.474,00	1.474,00	64.909,00
Summe Schmutzwasserbeseitigung			31.193,40	828.177,58	31.193,40	31.193,40	765.790,78
Zuschüsse Regenwasserbeseitigung							
Anteil für Niederschlagswasserbeseitigung lt. AN 31.12.2011 und Afavorschau bis 2013	22%	1.921.939,61	38.460,40	983.944,28	38.460,40	38.460,40	907.023,48
./. Anteil der Straßenentw.	50%		19.230,20	491.972,14	19.230,20	19.230,20	453.511,74
Summe Regenwasserbeseitigung			19.230,20	491.972,14	19.230,20	19.230,20	453.511,74

Ermittlung der Auflösungen und Restauflösungsbeträge der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Abzugskapitals	Ertrags- zuschüsse €	Auflösung 2011 €	Restauflösungsb. 31.12.2011 €	Auflösung 2012 €	Auflösung 2013 €	Restauflösungsb. 31.12.2013 €
Kanalbeiträge						
Beiträge lt. AN 31.12.2011 und Afavorschau bis 2013	21.748.524,43	421.038,30	12.003.625,00	433.073,00	433.074,00	11.137.478,00
Beiträge 2012	1.530.000,00	0,00	0,00	15.300,00	30.600,00	1.484.100,00
Beiträge 2013	220.000,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	217.800,00
Summe Beiträge Kanalisation		421.038,30	12.003.625,00	448.373,00	465.874,00	12.839.378,00
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung 60,0%		252.622,98	7.202.175,00	269.023,80	279.524,40	7.703.626,80
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 40,0%		168.415,32	4.801.450,00	179.349,20	186.349,60	5.135.751,20
Hausanschlußkostenersätze						
HA-Kostenersätze lt. AN 31.12.2011 und Afavorschau bis 2013	86.875,28	145,28	86.730,00	1.737,00	1.738,00	83.255,00
Summe Hausanschlußkostenersätze		145,28	86.730,00	1.737,00	1.738,00	83.255,00
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung 50,0%		72,64	43.365,00	868,50	869,00	41.627,50
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 50,0%		72,64	43.365,00	868,50	869,00	41.627,50
Gesamtsumme Schmutzwasserbeseitigung Kanalbereich		331.877,11	9.301.411,69	349.073,79	359.574,89	9.642.763,01
Gesamtsumme Niederschlagswasserwasser- beseitigung Kanalbereich		219.710,22	6.155.249,88	231.439,96	238.440,86	6.385.369,06
Gesamtsumme Straßenentwässerung Kanalbereich		45.890,25	1.174.024,43	45.890,25	45.890,25	1.082.243,93

Ermittlung der Auflösungen und Restauflösungsbeträge der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Abzugskapitals	Ertrags- zuschüsse €	Auflösung 2011 €	Restauflösungsb. 31.12.2011 €	Auflösung 2012 €	Auflösung 2013 €	Restauflösungsb. 31.12.2013 €
AV Raumschaft Lahr: Zuschüsse						
Anlagevermögen lt. AN des AZV 31.12.2011 (ohne Zuschüsse für Anlagen im Bau)	47.862,53	2.403,53	45.459,00	2.403,53	2.403,53	40.651,94
Zwischensumme		2.403,53	45.459,00	2.403,53	2.403,53	40.651,94
davon entfallen auf die Gemeinde:		1.862,74	35.230,73	1.834,13	1.834,13	31.021,50
davon Anteil der Straßenentwässerung 5%		93,14	1.761,54	91,71	91,71	1.551,07
Zwischensumme ohne Straßenentwässerung		1.769,60	33.469,19	1.742,43	1.742,43	29.470,42
abzgl. allg. dez. Anteil (vgl. Anlage 5) 0,00%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme		1.769,60	33.469,19	1.742,43	1.742,43	29.470,42
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung 89,5%		1.583,33	29.946,12	1.559,01	1.559,01	26.368,27
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 10,5%		186,27	3.523,07	183,41	183,41	3.102,15
Zuschüsse Kläranlagen						
Zuschuß für Investitionsumlage an AV Lahr lt. AN 31.12.2011 und Afavorschau bis 2013	226.050,00	4.521,00	195.533,00	4.521,00	4.521,00	186.491,00
davon Anteil der Straßenentwässerung 5%		226,05	9.776,65	226,05	226,05	9.324,55
Zwischensumme ohne Straßenentwässerung		4.294,95	185.756,35	4.294,95	4.294,95	177.166,45
abzgl. allg. dez. Anteil (vgl. Anlage 5) 0,00%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme		4.294,95	185.756,35	4.294,95	4.294,95	177.166,45
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung 89,5%		3.842,85	166.203,05	3.842,85	3.842,85	158.517,35
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 10,5%		452,10	19.553,30	452,10	452,10	18.649,10
Gesamtsumme Schmutzwasserbeseitigung Klärbereich		5.426,18	196.149,17	5.401,86	5.401,86	184.885,62
Gesamtsumme Niederschlagswasserbeseitigung Klärbereich		638,37	23.076,37	635,51	635,51	21.751,25
Gesamtsumme Straßenentwässerung Klärbereich		319,19	11.538,19	317,76	317,76	10.875,62

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 2013	637.140,00 €
- Fremdkapitalzinsen	419.640,00 €
- Zinsen an Gemeinde	247.500,00 €
- Zinserlöse	- 30.000,00 €
- Zinsumlage an Abwasserverband	418.500,00 €

Eigenkapitalverzinsung

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

Kalkulatorische Verzinsung gesamt **1.055.640,00 €**

	Gesamt €	Kanalbereich			Klärbereich			Dezentrale €
		Schmutzwasser- beseitigung €	Niederschlags- wasser- beseitigung €	Straßenent- wässerung €	Schmutzwasser- beseitigung €	Niederschlags- wasser- beseitigung €	Straßenent- wässerung €	
Restbuchwerte 31.12.2013								
(vgl. Anlage 2)	43.643.389,13	14.168.939,92	10.555.343,21	9.619.967,19	7.904.267,99	929.913,88	464.956,94	0,00
Restauflösungsbeträge 31.12.2013								
(vgl. Anlage 3)	-17.327.888,50	-9.642.763,01	-6.385.369,06	-1.082.243,93	-184.885,62	-21.751,25	-10.875,62	0,00
Betriebskapital	26.315.500,63	4.526.176,91	4.169.974,15	8.537.723,26	7.719.382,37	908.162,63	454.081,32	0,00
Aufteilung der kalku- latorischen Verzinsung 2013	1.055.640,00	167.333,72	154.164,83	315.641,45	355.725,00	41.850,00	20.925,00	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 2011	1.946.239
erwartete Zugänge 2012 und 2013	-
Zu erwartende Schmutzwassermenge 2013	1.947.000

Bezeichnung	Niederschlagswasser m ²
überbaute und befestigte Flächen der Grundstücke 2011	4.220.227
erwartete Veränderungen 2012 und 2013	
Zu erwartende Leistungseinheiten 2013	4.221.000

Kostenüber-/unterdeckungen der Vorjahre bei der Abwasserbeseitigung

Jahr	Rechnungsergebnisse (Defizit -) / Überschuss +) €	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
		€	€	€	€	€	€			€
2004	60.520,99			-60.520,99						
2005	584.398,37		-91.698,73	-390.000,00	-102.699,64					
2006	244.551,31				-244.551,31					
2007	14.438,62				-14.438,62					
2008	-91.698,73		91.698,73							
2009	-380.091,44			450.520,99	-57.865,96	-12.563,59				
2010	1.856.991,11				419.555,53			-758.848,88	-758.848,88	-758.848,88
2011/2012	steht noch nicht fest									
Ergebnis	2.289.110,23	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.563,59		-758.848,88	-758.848,88	-758.848,88

Ermittlung des gebührenrechtlichen Ergebnisses 2010:

Ergebnis laut Abschluß 2010	-419.555,53 €
Gebührenerlöse in 2011 für 2010 siehe nächste Seite (Umstellung des "rollierenden Systems")	<u>2.276.546,64 €</u>
bereinigtes Ergebnis 2010	1.856.991,11 €

Gebührenerlöse Abwasserbeseitigung

	2011
<u>Niederschlagswasser:</u>	
abgerechnete Einheiten:	4.220.227 m ²
GEB-Satz:	0,21 €/m ²
rechnerische GEB-Erlöse	886.247,67 €
abzgl. Ungeklärte Differenzen (Anteil)	- 412,68 €
rechnerische GEB-Erlöse gesamt	885.834,99 €
 <u>Schmutzwasser:</u>	
abgerechnete Einheiten:	1.946.239 m ³
GEB-Satz:	1,84 €/m ³
rechnerische GEB-Erlöse	3.581.079,76 €
abzgl. Erlöse pauschal	- 8.486,80 €
abzgl. Erstattung von SW-Gebühren	- 97.382,54 €
zzgl. sonstige SW-Gebühren	54.648,30 €
abzgl. Ungeklärte Differenzen (Anteil)	- 1.643,66 €
zzgl. Rückzahlung zuviel erstatteter Abw.gebühren	262,24 €
SW-GEB-Erlöse	3.528.477,30 €
zzgl. Abwassergebühr für eigengefördertes Wasser	49.725,50 €
SW-GEB-Erlöse gesamt	3.578.202,80 €
 <u>Einheitsgebühr (SW+RW)</u>	
abgerechnete Einheiten für 2010:	83.416 m ³
GEB-Satz:	2,00 €/m ³
rechnerische GEB-Erlöse	166.832,00 €
zzgl. Abgang Kassenreste in 2012 für 2011	6.759,07 €
abzgl. Niederschlagungen aus 2002 und 2003	- 1.337,33 €
abzgl. Ungeklärte Differenzen (Anteil)	- 80,21 €
zzgl. Abwassergebühren 2007-2010	26.711,70 €
zzgl. Abrechnung Badenova für 2010	2.142.775,61 €
abzgl. Niederschlagungen aus VJ	- 624,06 €
Rückerstattung Vorjahre	- 64.490,14 €
rechnerische GEB-Erlöse	2.276.546,64 €
Erlöse aus HHR 2011	6.740.584,43 €
Differenz	- €