

Schneider & Zajontz

Ihr Partner in allen kommunalen Fragen



Stadt Lahr

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

für den Kalkulationszeitraum 2020 - 2021

Schneider & Zajontz

Gesellschaft für kommunale Entwicklung mbH

Wannenäckerstraße 43

74078 Heilbronn

Telefon: 07131/392-0

Telefax: 07131/392-149

E-Mail: info@schneider-zajontz.de

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

Stand September 2019

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 2020/2021	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%	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%
Kläranlagen ohne Straßenentwässerung	85,0%	15,0%	10,0%	5,0%
	89,5%		10,5%	
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 September 2019 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 2020 und eine Hochrechnung für das Jahr 2021 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 Einrichtung, welche in die Gebührenkalkulationen eingestellt wurden, wird zugestimmt.

8. Im Kalkulationszeitraum 2020/2021 erfolgt der Ausgleich folgender Vorjahresergebnisse:

Bei der Schmutzwasserbeseitigung:

Von der Kostenüberdeckung des Kalkulationszeitraums 2016/2017 wird ein Teilbetrag in Höhe von 940.000 € ausgeglichen.

Bei der Niederschlagswasserbeseitigung:

Die Kostenüberdeckung des Kalkulationszeitraums 2016/2017 in Höhe von 235.968,56 € wird ausgeglichen.

Heilbronn, den 26. September 2019



Denk
Dipl.-Verwaltungswirtin (FH)



Bernhardt
Dipl.-Ing. Geodäsie und Geoinformatik

**Kalkulation der kostendeckenden
Gebühren für die zentrale
Abwasserbeseitigung 2020/2021**

Rechnerischer Teil

Übersicht der Gebühren für die zentrale Schmutzwasserbeseitigung und die Niederschlagswasserbeseitigung

Gebührensatz ohne Ausgleich von Vorjahresergebnissen

Schmutzwassergebühr

2020/2021	
Anteil Kanalbereich	0,41 €/m ³
Anteil Klärbereich	<u>1,31 €/m³</u>
Gesamt	1,72 €/m³

Niederschlagswassergebühr

Gebühr 2020/2021	0,25 €/m²
------------------	-----------------------------

Gebührensatz mit Ausgleich von Vorjahresergebnissen

Schmutzwassergebühr

2020/2021	
Anteil Kanalbereich	0,37 €/m ³
Anteil Klärbereich	<u>1,16 €/m³</u>
Gesamt	1,53 €/m³

Niederschlagswassergebühr

Gebühr 2020/2021	0,23 €/m²
------------------	-----------------------------

Ermittlung des Deckungsbedarfs für die Abwasserbeseitigung und Berechnung des kostendeckenden Gebührensatzes

		2020							
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	1.239.900	330.559	543.205	366.136	2.322.131	116.107	1.974.391	231.633
Abwasserabgabe	1	0	0	0	0	93.052	0	93.052	0
abzüglich laufende Erlöse	1	-89.649	-23.567	-39.967	-26.115	-7.750	-388	-6.589	-773
kalkulatorische Abschreibungen	2	1.516.714	411.374	647.289	458.051	1.184.364	59.218	1.007.006	118.140
abzüglich Auflösungen	3	-526.436	-59.914	-277.916	-188.606	-150.167	-7.508	-127.680	-14.979
kalkulatorische Verzinsung	4	549.999	226.100	161.629	162.270	291.295	14.565	247.673	29.057
Zwischensummen		2.690.528	884.552	1.034.240	771.736	3.732.925	181.994	3.187.853	363.078
gebührenfähiger Deckungsbedarf				<u>1.034.240 €</u>	<u>771.736 €</u>			<u>3.187.853 €</u>	<u>363.078 €</u>
Leistungseinheiten	6			2.450.000 m³	4.300.000 m²			2.450.000 m³	4.300.000 m²
kostendeckende Gebührensätze (ohne Ausgleich von Vorjahresergebnissen)				0,42 €/m³	0,17 €/m²			1,30 €/m³	0,08 €/m²
Ausgleich Vorjahre	7			-115.131	-80.236			-354.869	-37.748
gebührenfähiger Deckungsbedarf				<u>919.109 €</u>	<u>691.500 €</u>			<u>2.832.984 €</u>	<u>325.330 €</u>
Leistungseinheiten	6			2.450.000 m³	4.300.000 m²			2.450.000 m³	4.300.000 m²
kostendeckende Gebührensätze (mit Ausgleich von Vorjahresergebnissen)				0,37 €/m³	0,16 €/m²			1,15 €/m³	0,07 €/m²

Ermittlung des Deckungsbedarfs für die Abwasserbeseitigung und Berechnung des kostendeckenden Gebührensatzes

		2021							
Bezeichnung	vgl. Anlage	Kanalnetz, Pumpwerke, Sammler, Regenbecken				Kläranlage			
		Gesamt- summe	Straßenent- wässerungs- anteil	Entwässerungseinrichtung Schmutz- wasser	Niederschlags- wasser	Gesamt- summe	Straßenent- wässerungs- anteil	Entwässerungseinrichtung Schmutz- wasser	Niederschlags- wasser
		€	€	€	€	€	€	€	€
laufende Kosten	1	1.264.600	336.995	554.235	373.370	2.340.509	117.025	1.990.018	233.466
Abwasserabgabe	1	0	0	0	0	94.900	0	94.900	0
abzüglich laufende Erlöse	1	-91.400	-24.027	-40.748	-26.625	-7.900	-395	-6.717	-788
kalkulatorische Abschreibungen	2	1.512.370	414.616	636.700	461.054	1.233.137	61.657	1.048.475	123.005
abzüglich Auflösungen	3	-554.438	-59.916	-294.714	-199.808	-150.167	-7.508	-127.680	-14.979
kalkulatorische Verzinsung	4	550.000	233.349	157.574	159.077	291.295	14.565	247.673	29.057
Zwischensummen		2.681.132	901.017	1.013.047	767.068	3.801.774	185.344	3.246.669	369.761
gebührenfähiger Deckungsbedarf				<u>1.013.047 €</u>	<u>767.068 €</u>			<u>3.246.669 €</u>	<u>369.761 €</u>
Leistungseinheiten	6			2.450.000 m³	4.300.000 m²			2.450.000 m³	4.300.000 m²
kostendeckende Gebührensätze (ohne Ausgleich von Vorjahresergebnissen)				0,41 €/m³	0,17 €/m²			1,32 €/m³	0,08 €/m²
Ausgleich Vorjahre	7			-111.776	-79.609			-358.224	-38.375
gebührenfähiger Deckungsbedarf				<u>901.271 €</u>	<u>687.459 €</u>			<u>2.888.445 €</u>	<u>331.386 €</u>
Leistungseinheiten	6			2.450.000 m³	4.300.000 m²			2.450.000 m³	4.300.000 m²
kostendeckende Gebührensätze (mit Ausgleich von Vorjahresergebnissen)				0,36 €/m³	0,15 €/m²			1,17 €/m³	0,07 €/m²

Ermittlung des Deckungsbedarfs für die Abwasserbeseitigung und Berechnung des kostendeckenden Gebührensatzes

		2020/2021							
Bezeichnung	vgl. Anlage	Kanalnetz, Pumpwerke, Sammler, Regenbecken				Kläranlage			
		Gesamt- summe	Straßenent- wässerungs- anteil	Entwässerungseinrichtung Schmutz- wasser	Niederschlags- wasser	Gesamt- summe	Straßenent- wässerungs- anteil	Entwässerungseinrichtung Schmutz- wasser	Niederschlags- wasser
		€	€	€	€	€	€	€	€
laufende Kosten	1	2.504.500	667.554	1.097.440	739.506	4.662.640	233.132	3.964.409	465.099
Abwasserabgabe	1	0	0	0	0	187.952	0	187.952	0
abzüglich laufende Erlöse	1	-181.049	-47.594	-80.715	-52.740	-15.650	-783	-13.306	-1.561
kalkulatorische Abschreibungen	2	3.029.084	825.990	1.283.989	919.105	2.417.501	120.875	2.055.481	241.145
abzüglich Auflösungen	3	-1.080.874	-119.830	-572.630	-388.414	-300.334	-15.016	-255.360	-29.958
kalkulatorische Verzinsung	4	1.099.999	459.449	319.203	321.347	582.590	29.130	495.346	58.114
Zwischensummen		5.371.660	1.785.569	2.047.287	1.538.804	7.534.699	367.338	6.434.522	732.839
gebührenfähiger Deckungsbedarf				<u>2.047.287 €</u>	<u>1.538.804 €</u>			<u>6.434.522 €</u>	<u>732.839 €</u>
Leistungseinheiten	6			4.900.000 m³	8.600.000 m³			4.900.000 m³	8.600.000 m³
kostendeckende Gebührensätze (ohne Ausgleich von Vorjahresergebnissen)				0,41 €/m³	0,17 €/m²			1,31 €/m³	0,08 €/m²
Ausgleich Vorjahre	7			-226.907	-159.845			-713.093	-76.123
gebührenfähiger Deckungsbedarf				<u>1.820.380 €</u>	<u>1.378.959 €</u>			<u>5.721.429 €</u>	<u>656.716 €</u>
Leistungseinheiten	6			4.900.000 m³	8.600.000 m²			4.900.000 m³	8.600.000 m²
kostendeckende Gebührensätze (mit Ausgleich von Vorjahresergebnissen)				0,37 €/m³	0,16 €/m²			1,16 €/m³	0,07 €/m²

Ermittlung der laufenden Kosten und Erlöse der Abwasserbeseitigung

laufende Kosten												
Konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag 2020	Kanäle			Kanalbereich			RÜB und Pumpwerke		Klärbereich Kläranlage	
			€	%	€	Mischwasser 125,909 km 46,06%	Schmutzwasser 64,940 km 23,75%	Regenwasser 82,536 km 30,19%	€	%	€	%
7547.501	Unterhaltung Grundstücke u. baul. Anlagen	15.000,00	80%	12.000,00	5.527,20	2.850,00	3.622,80	20%	3.000,00	0%	0,00	
7547.502	Kanalunterhaltung	150.000,00	100%	150.000,00	60.000,00	30.000,00	60.000,00	0%	0,00	0%	0,00	
7547.503	Unterhaltung der Pumpwerke	1.000,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	100%	1.000,00	0%	0,00	
7547.505	Maschineninstandhaltung Pumpwerke	30.000,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	100%	30.000,00	0%	0,00	
7547.506	Fahrzeug- und Geräteunterhaltung	40.000,00	100%	40.000,00	18.424,00	9.500,00	12.076,00	0%	0,00	0%	0,00	
7547.507	Betriebsaufwand Kanäle	200.000,00	100%	200.000,00	92.120,00	47.500,00	60.380,00	0%	0,00	0%	0,00	
7547.508	Betriebsaufwand Pumpwerke	110.000,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	100%	110.000,00	0%	0,00	
7547.510	Betriebskostenumlage Abwasserverband	1.935.230,34	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	100%	1.935.230,34	
7547.511	Abwasserentgelt an Friesenheim	340.000,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	100%	340.000,00	
7549.500	Anschaffung von Werkzeug und Gerät	500,00	100%	500,00	230,30	118,75	150,95	0%	0,00	0%	0,00	
7549.501	Schutzkleidung	500,00	100%	500,00	230,30	118,75	150,95	0%	0,00	0%	0,00	
7550.410 ff	Löhne und Gehälter	76.300,00	40%	30.520,00	14.057,51	7.248,50	9.213,99	10%	7.630,00	50%	38.150,00	
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.)	25.000,00	80%	20.000,00	9.212,00	4.750,00	6.038,00	20%	5.000,00	0%	0,00	
7593.500	Bürobedarf	500,00	80%	400,00	184,24	95,00	120,76	20%	100,00	0%	0,00	
7597.500	Verwaltungskostenbeitrag	518.700,00	80%	414.960,00	191.130,58	98.553,00	125.276,42	20%	103.740,00	0%	0,00	
7599.500	Sonstiger betrieblicher Aufwand	75.000,00	80%	60.000,00	27.636,00	14.250,00	18.114,00	20%	15.000,00	0%	0,00	
7599.502	Anteilige GIS-Kosten für den Kanal	26.500,00	100%	26.500,00	12.205,90	6.293,75	8.000,35	0%	0,00	0%	0,00	
7599.503	Prüfungs- und Beratungskosten Abw.	10.000,00	40%	4.000,00	1.842,40	950,00	1.207,60	10%	1.000,00	50%	5.000,00	
7599.504	Frankieraufwand/Portokosten	7.000,00	40%	2.800,00	1.289,68	665,00	845,32	10%	700,00	50%	3.500,00	
7599.505	Aus- und Weiterbildung, Reisekosten	500,00	40%	200,00	92,12	47,50	60,38	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	300,00	100%	300,00	138,18	71,25	90,57	0%	0,00	0%	0,00	
	Übertrag	3.562.030,34		962.680,00	434.320,41	223.011,50	305.348,09		277.220,00		2.322.130,34	

Ermittlung der laufenden Kosten und Erlöse der Abwasserbeseitigung

laufende Kosten

Konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag 2020 €	Kanäle		Kanalbereich			RÜB und Pumpwerke		Klärbereich Kläranlage	
			%	€	Mischwasser	davon Schmutzwasser	Regenwasser	%	€	%	€
					125,909 km 46,06%	64,940 km 23,75%	82,536 km 30,18%				
		€	%	€	€	€	€	€	€	€	
	Übertrag	3.562.030,34		962.680,00	434.320,41	223.011,50	305.348,09	277.220,00		2.322.130,34	
	abzüglich Anteil der Straßenentwässerung	-446.665,67		-261.254,15	-108.580,10 25%	0,00	-152.674,05 50%	-69.305,00 25%		-116.106,52 5%	
	Nettoaufwand gesamt in €	3.115.364,67		701.425,85	325.740,31	223.011,50	152.674,04	207.915,00		2.206.023,82	
	Anteil Schmutzwasserbeseitigung	2.517.596,01		418.455,69	60,0% 195.444,19	100,00% 223.011,50	0,00% 0,00	60% 124.749,00		89,5% 1.974.391,32	
	Anteil Niederschlagswasserbeseitigung	597.768,66		282.970,16	40,0% 130.296,12	0,00% 0,00	100,00% 152.674,04	40% 83.166,00		10,5% 231.632,50	

7591.500	Abwasserabgabe Stadt	0,00								0,00
	Abwasserabgabe Verband	93.052,25								93.052,25
Summen		93.052,25		0	0	0	0	0		93.052,25

Ermittlung der laufenden Kosten und Erlöse der Abwasserbeseitigung

laufende Erlöse												
Konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag 2020	Kanäle			Kanalbereich			RÜB und Pumpwerke		Klärbereich	
						Mischwasser 125,909 km 46,06%	Schmutzwasser 64,940 km 23,75%	Regenwasser 82,536 km 30,19%				
		€	%	€	€	€	€	%	€	%	€	
7534.110	Andere betriebliche Erträge	56.900,00	80%	45.520,00	20.966,51	10.811,00	13.742,49	20%	11.380,00	0%	0,00	
7534.130	Bearbeitung von Entwässerungsgesuchen	25.000,00	80%	20.000,00	9.212,00	4.750,00	6.038,00	20%	5.000,00	0%	0,00	
7621.110	Nebenforderungen	15.000,00	40%	6.000,00	2.763,60	1.425,00	1.811,40	10%	1.500,00	50%	7.500,00	
7662.100	Erträge Rückläufer	500,00	40%	200,00	92,12	47,50	60,38	10%	50,00	50%	250,00	
	Summe	97.400,00		71.720,00	33.034,23	17.033,50	21.652,27		17.930,00		7.750,00	
	abzüglich Anteil der Straßenentwässerung	-23.954,70		-19.084,70	-8.258,56	0,00	-10.826,14		-4.482,50		-387,50	
		25,00%			50,00%		25,00%		5,0%			
	Nettoaufwand gesamt in €	73.445,30		52.635,30	24.775,67	17.033,50	10.826,13		13.447,50		7.362,50	
	Anteil Schmutzwasserbeseitigung	46.556,84		31.898,90	60,0%	100,00%	0,00%		60,0%		89,5%	
					14.865,40	17.033,50	0,00		8.068,50		6.589,44	
	Anteil Niederschlagswasserbeseitigung	26.888,46		20.736,40	40,0%	0,00%	100,00%		40,0%		10,5%	
					9.910,27	0,00	10.826,13		5.379,00		773,06	

* 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 2021	Kanäle			Kanalbereich			RÜB und Pumpwerke		Klärbereich Kläranlage	
			€	%	€	Mischwasser 125,909 km 46,06%	Schmutzwasser 64,940 km 23,75%	Regenwasser 82,536 km 30,19%	%	€	%	€
7547.501	Unterhaltung Grundstücke u. baul. Anlagen	15.300,00	80%	12.240,00	5.637,74	2.907,00	3.695,26	20%	3.060,00	0%	0,00	
7547.502	Kanalunterhaltung	153.000,00	100%	153.000,00	63.000,00	30.000,00	60.000,00	0%	0,00	0%	0,00	
7547.503	Unterhaltung der Pumpwerke	1.000,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	100%	1.000,00	0%	0,00	
7547.505	Maschineninstandhaltung Pumpwerke	30.600,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	100%	30.600,00	0%	0,00	
7547.506	Fahrzeug- und Geräteunterhaltung	40.800,00	100%	40.800,00	18.792,48	9.690,00	12.317,52	0%	0,00	0%	0,00	
7547.507	Betriebsaufwand Kanäle	204.000,00	100%	204.000,00	93.962,40	48.450,00	61.587,60	0%	0,00	0%	0,00	
7547.508	Betriebsaufwand Pumpwerke	112.200,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	100%	112.200,00	0%	0,00	
7547.510	Betriebskostenumlage Abwasserverband	1.945.909,34	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	100%	1.945.909,34	
7547.511	Abwasserentgelt an Friesenheim	346.800,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	100%	346.800,00	
7549.500	Anschaffung von Werkzeug und Gerät	500,00	100%	500,00	230,30	118,75	150,95	0%	0,00	0%	0,00	
7549.501	Schutzkleidung	500,00	100%	500,00	230,30	118,75	150,95	0%	0,00	0%	0,00	
7550.410 ff	Löhne und Gehälter	77.800,00	40%	31.120,00	14.333,87	7.391,00	9.395,13	10%	7.780,00	50%	38.900,00	
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.)	25.500,00	80%	20.400,00	9.396,24	4.845,00	6.158,76	20%	5.100,00	0%	0,00	
7593.500	Bürobedarf	500,00	80%	400,00	184,24	95,00	120,76	20%	100,00	0%	0,00	
7597.500	Verwaltungskostenbeitrag	529.100,00	80%	423.280,00	194.962,77	100.529,00	127.788,23	20%	105.820,00	0%	0,00	
7599.500	Sonstiger betrieblicher Aufwand	76.500,00	80%	61.200,00	28.188,72	14.535,00	18.476,28	20%	15.300,00	0%	0,00	
7599.502	Anteilige GIS-Kosten für den Kanal	27.000,00	100%	27.000,00	12.436,20	6.412,50	8.151,30	0%	0,00	0%	0,00	
7599.503	Prüfungs- und Beratungskosten Abw.	10.200,00	40%	4.080,00	1.879,25	969,00	1.231,75	10%	1.020,00	50%	5.100,00	
7599.504	Frankieraufwand/Portokosten	7.100,00	40%	2.840,00	1.308,10	674,50	857,40	10%	710,00	50%	3.550,00	
7599.505	Aus- und Weiterbildung, Reisekosten	500,00	40%	200,00	92,12	47,50	60,38	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	300,00	100%	300,00	138,18	71,25	90,57	0%	0,00	0%	0,00	
	Übertrag	3.605.109,34		981.860,00	444.772,91	226.854,25	310.232,84		282.740,00		2.340.509,34	

Ermittlung der laufenden Kosten und Erlöse der Abwasserbeseitigung

laufende Kosten

Konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag 2021 €	Kanäle		Kanalbereich			RÜB und Pumpwerke		Klärbereich Kläranlage	
			%	€	Mischwasser	davon Schmutzwasser	Regenwasser	%	€	%	€
					125,909 km 46,06% €	64,940 km 23,75% €	82,536 km 30,19% €				
	Übertrag	3.605.109,34		981.860,00	444.772,91	226.854,25	310.232,84		282.740,00		2.340.509,34
	abzüglich Anteil der Straßenentwässerung	-454.020,12		-266.309,65	-111.193,23 25%	0,00	-155.116,42 50%		-70.685,00 25%		-117.025,47 5%
	Nettoaufwand gesamt in €	3.151.089,22		715.550,35	333.579,68	226.854,25	155.116,42		212.055,00		2.223.483,87
	Anteil Schmutzwasserbeseitigung	2.544.253,12		427.002,06	60,0% 200.147,81	100,00% 226.854,25	0,00% 0,00		60% 127.233,00		89,5% 1.990.018,06
	Anteil Niederschlagswasserbeseitigung	606.836,10		288.548,29	40,0% 133.431,87	0,00% 0,00	100,00% 155.116,42		40% 84.822,00		10,5% 233.465,81

7591.500	Abwasserabgabe Stadt	0,00								0,00
	Abwasserabgabe Verband	94.900,00								94.900,00
Summen		94.900,00		0	0	0	0	0		94.900,00

Ermittlung der laufenden Kosten und Erlöse der Abwasserbeseitigung

laufende Erlöse												
Konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag 2021	Kanäle			Kanalbereich			RÜB und Pumpwerke		Klärbereich	
						Mischwasser 125,909 km 46,06%	Schmutzwasser 64,940 km 23,75%	Regenwasser 82,536 km 30,19%				
		€	%	€	€	€	€	%	€	%	€	
7534.110	Andere betriebliche Erträge	58.000,00	80%	46.400,00	21.371,84	11.020,00	14.008,16	20%	11.600,00	0%	0,00	
7534.130	Bearbeitung von Entwässerungsgesuchen	25.500,00	80%	20.400,00	9.396,24	4.845,00	6.158,76	20%	5.100,00	0%	0,00	
7621.110	Nebenforderungen	15.300,00	40%	6.120,00	2.818,87	1.453,50	1.847,63	10%	1.530,00	50%	7.650,00	
7662.100	Erträge Rückläufer	500,00	40%	200,00	92,12	47,50	60,38	10%	50,00	50%	250,00	
	Summe	99.300,00		73.120,00	33.679,07	17.366,00	22.074,93		18.280,00		7.900,00	
	abzüglich Anteil der Straßenentwässerung	-24.422,24		-19.457,24	-8.419,77	0,00	-11.037,47		-4.570,00		-395,00	
					25,00%		50,00%		25,00%		5,0%	
	Nettoaufwand gesamt in €	74.877,76		53.662,76	25.259,30	17.366,00	11.037,46		13.710,00		7.505,00	
	Anteil Schmutzwasserbeseitigung	47.464,56		32.521,58	60,0%	100,00%	0,00%		60,0%		89,5%	
	Anteil Niederschlagswasserbeseitigung	27.413,21		21.141,18	40,0%	0,00%	100,00%		40,0%		10,5%	
					15.155,58	17.366,00	0,00		8.226,00		6.716,98	
					10.103,72	0,00	11.037,46		5.484,00		788,03	

* 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 2018 €	Abschreibung 2018 €	RBW 31.12.2018 €	Abschreibung 2019 €	Abschreibung 2020 €	RBW 31.12.2020 €	Abschreibung 2021 €	RBW 31.12.2021 €
Mischwasserbeseitigung lt. AN 31.12.2018 und Vorschau 2019-2021								
Mischwasserkanäle	41.664.042,94	759.632,16	17.192.551,51	738.340,46	737.531,00	15.716.680,05	701.291,00	15.015.389,05
Grundstücke MW-Pumpwerke+Hebewerk	2.555,44	0,00	2.555,00	0,00	0,00	2.555,00	0,00	2.555,00
Mischwasserpumpwerke	812.971,35	31.659,00	119.830,00	31.662,00	31.659,00	56.509,00	21.948,00	34.561,00
Grundstücke Regenüberlaufbecken	11.584,34	0,00	11.584,00	0,00	0,00	11.584,00	0,00	11.584,00
Regenüberlaufbecken	4.450.029,94	89.626,00	1.764.473,00	89.622,00	89.626,00	1.585.225,00	87.241,00	1.497.984,00
Software und Generalentwässerungsplan	721.132,52	50.241,48	273.853,19	51.378,09	48.940,36	189.680,18	48.587,22	141.092,96
63,400%								
<u>Zugänge 2019:</u>								
Kanalisation Bürgerpark Mauerfeld	2.500,00			25,00	50,00	2.425,00	50,00	2.375,00
Kanalisation Dinglinger Torstraße	2.500,00			25,00	50,00	2.425,00	50,00	2.375,00
Hosenmatten II 2. BA	184.343,90			1.843,44	3.686,88	178.813,58	3.686,88	175.126,70
Kanalerneuerung Kanadaring	2.500,00			25,00	50,00	2.425,00	50,00	2.375,00
<u>Zugänge 2020:</u>								
MW-Sammler Kläranlage bis Eisenbahnstr.	2.500,00				25,00	2.475,00	50,00	2.425,00
MW-Ableitung AWV Friesenheim	515.000,00				5.150,00	509.850,00	10.300,00	499.550,00
Weiterer Feuerwehrstandort West	300.000,00				3.000,00	297.000,00	6.000,00	291.000,00
GEP Mietersheim	9.000,00				360,00	8.640,00	720,00	7.920,00
GEP Reichenbach	11.000,00				440,00	10.560,00	880,00	9.680,00
GEP Flugplatz	50.000,00				2.000,00	48.000,00	4.000,00	44.000,00
Inlinermaßnahmen	80.000,00				800,00	79.200,00	1.600,00	77.600,00
Regenüberlaufbecken Meßeinrichtungen	365.000,00				9.125,00	355.875,00	18.250,00	337.625,00
Sonstige Kanalmaßnahmen	100.000,00				1.000,00	99.000,00	2.000,00	97.000,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	634,00				31,70	602,30	63,40	538,90
63,400%								
Zwischensumme	49.287.294,43	931.158,64	19.364.846,70	912.920,99	933.524,94	19.159.524,11	906.767,50	18.252.756,61

Ermittlung der Abschreibungen und Restbuchwerte der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Anlagevermögens	AHK 2018 €	Abschreibung 2018 €	RBW 31.12.2018 €	Abschreibung 2019 €	Abschreibung 2020 €	RBW 31.12.2020 €	Abschreibung 2021 €	RBW 31.12.2021 €
Zwischensumme	49.287.294,43	931.158,64	19.364.846,70	912.920,99	933.524,94	19.159.524,11	906.767,50	18.252.756,61
<u>Zugänge 2021:</u>								
Rheinstraße Nord	400.000,00						4.000,00	396.000,00
Stauraumkanal Lahrer Straße	1.800.000,00						18.000,00	1.782.000,00
Zwischensumme	51.487.294,43	931.158,64	19.364.846,70	912.920,99	933.524,94	19.159.524,11	928.767,50	20.430.756,61
davon Anteil der Straßenentwässerung 25%		232.789,66	4.841.211,68	228.230,25	233.381,24	4.789.881,03	232.191,88	5.107.689,15
davon Anteil der Schmutzwasserbes. 45%		419.021,39	8.714.181,02	410.814,45	420.086,22	8.621.785,85	417.945,38	9.193.840,47
davon Anteil der NW-beseitigung 30%		279.347,59	5.809.454,01	273.876,30	280.057,48	5.747.857,23	278.630,25	6.129.226,98
Schmutzwasserbeseitigung lt. AN 31.12.2018 und Vorschau 2019-2021								
Schmutzwasserkanäle	9.627.394,77	185.200,00	4.084.277,00	184.805,00	176.211,00	3.723.261,00	173.392,00	3.549.869,00
Grundstücke SW-Pumpwerke+Hebewerk	84.220,96	0,00	84.219,60	0,00	0,00	84.219,60	0,00	84.219,60
SW-Pumpwerke	874.361,55	39.947,00	252.705,00	39.945,00	39.946,00	172.814,00	34.389,00	138.425,00
Entwässerungsanl. Flugplatz Ost	0,51	0,00	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00
Anteil am bew. Vermögen, Software und Generalentwässerungsplan 14,300%	162.652,92	11.332,07	61.768,15	11.588,43	11.038,60	42.782,75	10.958,95	31.823,81
<u>Zugänge 2020:</u>								
Betriebs- und Geschäftsausstattung 14,300%	143,00				7,15	135,85	14,30	121,55
Summe Schmutzwasserbeseitigung		236.479,07	4.482.970,75	236.338,43	227.202,75	4.023.214,20	218.754,25	3.804.459,96

Ermittlung der Abschreibungen und Restbuchwerte der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Anlagevermögens	AHK 2018 €	Abschreibung 2018 €	RBW 31.12.2018 €	Abschreibung 2019 €	Abschreibung 2020 €	RBW 31.12.2020 €	Abschreibung 2021 €	RBW 31.12.2021 €	
Niederschlagswasserbeseitigung lt. AN 31.12.2018 und Vorschau 2019-2021									
Niederschlagswasserkanäle	15.673.364,78	308.462,00	8.558.556,00	307.566,00	304.157,00	7.946.833,00	299.291,00	7.647.542,00	
Grundstücke RW-Pumpwerke+Hebewerk	31.073,25	0,00	31.073,00	0,00	0,00	31.073,00	0,00	31.073,00	
RW-Pumpwerke	278.937,87	4.335,00	16.258,00	4.336,00	4.335,00	7.587,00	4.075,00	3.512,00	
Grundstücke RRB	17.684,56	0,00	17.684,00	0,00	0,00	17.684,00	0,00	17.684,00	
Regenrückhaltebecken	506.561,41	15.350,00	53.727,00	15.351,00	15.350,00	23.026,00	15.351,00	7.675,00	
Anteil am beweglichen Vermögen, Software und Generalentwässerungsplan	22,300%	253.647,56	17.671,69	96.323,76	18.071,47	17.214,04	66.717,16	17.089,83	49.627,33
<u>Zugänge 2019:</u>									
Kanalisation Meßmersgrund		8.192,72		409,64	819,27	6.963,81	819,27	6.144,54	
<u>Zugänge 2020:</u>									
Betriebs- und Geschäftsausstattung	22,300%	223,00			11,15	211,85	22,30	189,55	
RW Ableitungssammler Hosenmatten		1.410.000,00			14.100,00	1.395.900,00	28.200,00	1.367.700,00	
<u>Zugänge 2021:</u>									
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,000%	0,00					0,00	0,00	
Zwischensumme		345.818,69	8.773.621,76	345.734,11	355.986,46	9.495.995,82	364.848,40	9.131.147,42	
davon Anteil der Straßenentwässerung	50%								
		172.909,35	4.386.810,88	172.867,06	177.993,23	4.747.997,91	182.424,20	4.565.573,71	
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung	50%								
		172.909,35	4.386.810,88	172.867,06	177.993,23	4.747.997,91	182.424,20	4.565.573,71	
Gesamtsumme Schmutzwasserbeseitigung Kanalbereich		655.500,46	13.197.151,77	647.152,88	647.288,97	12.645.000,05	636.699,63	12.998.300,43	
Gesamtsumme Niederschlagswasserwasserbes. Kanalbereich		452.256,94	10.196.264,89	446.743,36	458.050,71	10.495.855,14	461.054,45	10.694.800,69	
Gesamtsumme Straßenentwässerung Kanalbereich		405.699,01	9.228.022,56	401.097,31	411.374,47	9.537.878,94	414.616,08	9.673.262,86	

Ermittlung der Abschreibungen und Restbuchwerte der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Anlagevermögens	AHK 2018 €	Abschreibung 2018 €	RBW 31.12.2018 €	Abschreibung 2019 €	Abschreibung 2020 €	RBW 31.12.2020 €	Abschreibung 2021 €	RBW 31.12.2021 €
AZV Raumschaft Lahr								
Anlagevermögen lt. AN 31.12.2018 des AZV (ohne Anlagen im Bau)		1.363.991,95	18.348.114,00	1.443.357,14	1.443.357,14	15.461.399,72	1.443.357,14	14.018.042,58
<u>Zugänge 2019:</u>								
Erwerb bewegliches Vermögen	10.000			500,00	1.000,00	8.500,00	1.000,00	7.500,00
Bauaufwand Kläranlage (Betonsanierung)	220.000			3.142,86	6.285,71	210.571,43	6.285,71	204.285,72
Erweiterungsmaßnahmen Kläranlage	200.000			3.000,00	6.000,00	191.000,00	6.000,00	185.000,00
<u>Zugänge 2020:</u>								
Erwerb bewegliches Vermögen	10.000				500,00	9.500,00	1.000,00	8.500,00
Betoninstandsetzung Sandfang	260.000				3.714,29	256.285,71	7.428,57	248.857,14
Bauaufwand Kläranlage (Betonsanierung)	200.000				2.857,14	197.142,86	5.714,29	191.428,57
<u>Zugänge 2021:</u>								
Erwerb bewegliches Vermögen	10.000						500,00	9.500,00
Maßnahmen Kläranlage Maschinenteknik	972.000						24.300,00	947.700,00
Maßnahmen Kläranlage Rücklaufschlammw.	564.800						14.120,00	550.680,00
Bauaufwand Kläranlage (Betonsanierung)	1.000.000						14.285,71	985.714,29
Zwischensumme		1.363.991,95	18.348.114,00	1.450.000,00	1.463.714,28	16.334.399,72	1.523.991,42	17.357.208,30
davon entfallen auf die Stadt Lahr:		1.098.354,52	14.774.818,80	1.173.267,50	1.184.364,41	13.216.979,53	1.233.137,66	14.044.585,10
<i>./. Anteil der Straßenentwässerung</i> 5%		54.917,73	738.740,94	58.663,38	59.218,22	660.848,98	61.656,88	702.229,26
Zwischensumme		1.043.436,79	14.036.077,86	1.114.604,12	1.125.146,19	12.556.130,55	1.171.480,78	13.342.355,84
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung 89,5%		933.875,93	12.562.289,68	997.570,69	1.007.005,84	11.237.736,84	1.048.475,30	11.941.408,48
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 10,5%		109.560,86	1.473.788,18	117.033,43	118.140,35	1.318.393,71	123.005,48	1.400.947,36
Gesamtsumme Schmutzwasserbeseitigung		1.589.376,39	25.759.441,45	1.644.723,57	1.654.294,81	23.882.736,89	1.685.174,93	24.939.708,91
Gesamtsumme Niederschlagswasserbeseitigung		561.817,80	11.670.053,07	563.776,79	576.191,06	11.814.248,85	584.059,93	12.095.748,05
Gesamtsumme Straßenentwässerung		460.616,74	9.966.763,50	459.760,69	470.592,69	10.198.727,92	476.272,96	10.375.492,12

Ermittlung der Auflösungen und Restauflösungsbeträge der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Abzugskapitals	Ertragszuschüsse €	Auflösung 2018 €	RAB 31.12.2018 €	Auflösung 2019 €	Auflösung 2020 €	RAB 31.12.2020 €	Auflösung 2021 €	RAB 31.12.2021 €
Zuschüsse Mischwasserbeseitigung und RÜB								
Anteil für Mischwasserbeseitigung lt. AN 31.12.2018 und Vorschau bis 2019-2021 63,40%	5.538.680,51	110.835,88	2.059.697,36	110.835,88	110.835,88	1.838.025,60	110.835,88	1.727.189,72
Sonderposten Erschließungsträgergebiete lt. AN 31.12.2018 und Vorschau 2019-2021 (Anteil Mischwasser)	229.034,27	1.587,25	224.883,00	4.580,00	4.580,00	215.723,00	4.580,00	211.143,00
Summe Mischwasserbeseitigung	5.767.714,78	112.423,13	2.284.580,36	115.415,88	115.415,88	2.053.748,60	115.415,88	1.938.332,72
davon Anteil der Straßenentwässerung 25%		28.105,78	571.145,09	28.853,97	28.853,97	513.437,15	28.853,97	484.583,18
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung 45%		50.590,41	1.028.061,16	51.937,15	51.937,15	924.186,87	51.937,15	872.249,72
davon Anteil der Niederschlagswasserbes. 30%		33.726,94	685.374,11	34.624,76	34.624,76	616.124,58	34.624,76	581.499,82
Zuschüsse Schmutzwasserbeseitigung								
Anteil für Schmutzwasserbeseitigung lt. AN 31.12.2018 und Vorschau bis 2019-2021 14,30%	1.249.260,75	24.999,26	464.568,96	24.999,26	24.999,26	414.570,44	24.999,26	389.571,18
Zuschüsse für SW-Kanäle lt. AN 31.12.2018 und Vorschau bis 2019-2021	230.380,74	4.608,00	198.305,00	4.608,00	4.608,00	189.089,00	4.608,00	184.481,00
Summe Schmutzwasserbeseitigung		29.607,26	662.873,96	29.607,26	29.607,26	603.659,44	29.607,26	574.052,18
Zuschüsse Regenwasserbeseitigung								
Anteil für Niederschlagswasserbeseitigung lt. AN 31.12.2018 und Vorschau bis 2019-2021 22,30%	1.948.147,88	38.984,86	724.467,68	38.984,86	38.984,86	646.497,96	38.984,86	607.513,10
Zugang 2019: Zuschüsse	438.000,00			4.380,00	8.760,00	424.860,00	8.760,00	416.100,00
Zwischensumme	2.386.147,88	38.984,86	724.467,68	43.364,86	47.744,86	1.071.357,96	47.744,86	1.023.613,10
./. Anteil der Straßenentw. 50%		19.492,43	362.233,84	21.682,43	23.872,43	535.678,98	23.872,43	511.806,55
Summe Regenwasserbeseitigung		19.492,43	362.233,84	21.682,43	23.872,43	535.678,98	23.872,43	511.806,55
Sonderposten Erschließungsträgergebiete Schmutzwasser								
Sonderposten Erschließungsträgergebiete lt. AN 31.12.2018 und Vorschau 2019-2021 (Anteil SW)	603.832,90	11.991,00	544.631,00	11.989,00	11.991,00	520.651,00	11.988,00	508.663,00
Summe Sonderposten Schmutzwasser		11.991,00	544.631,00	11.989,00	11.991,00	520.651,00	11.988,00	508.663,00

Ermittlung der Auflösungen und Restauflösungsbeträge der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Abzugskapitals	Ertragszuschüsse €	Auflösung 2018 €	RAB 31.12.2018 €	Auflösung 2019 €	Auflösung 2020 €	RAB 31.12.2020 €	Auflösung 2021 €	RAB 31.12.2021 €
Sonderposten Erschließungsträgergebiete Niederschlagswasser								
Sonderposten Erschließungsträgergebiete lt. AN 31.12.2018 (Anteil Niederschlagswasser)	714.490,10	14.376,00	642.547,00	14.378,00	14.376,00	613.793,00	14.379,00	599.414,00
Summe Sonderposten Niederschlagswasser	714.490,10	14.376,00	642.547,00	14.378,00	14.376,00	613.793,00	14.379,00	599.414,00
davon Anteil der Straßenentwässerung 50%		7.188,00	321.273,50	7.189,00	7.188,00	306.896,50	7.189,50	299.707,00
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 50%		7.188,00	321.273,50	7.189,00	7.188,00	306.896,50	7.189,50	299.707,00
Kanalbeiträge								
Beiträge lt. AN 31.12.2018 und Afavorschau 2019-2021	18.024.108,20	290.515,77	7.057.983,00	292.556,78	292.556,00	6.490.609,00	292.557,00	6.198.052,00
Beiträge 2019	37.261,22			372,61	745,22	36.143,39	745,22	35.398,17
Beiträge 2020	1.400.000,00				14.000,00	1.386.000,00	28.000,00	1.358.000,00
Beiträge 2021	1.400.000,00						14.000,00	1.386.000,00
Summe Beiträge Kanalisation	20.861.369,42	290.515,77	7.057.983,00	292.929,39	307.301,22	7.912.752,39	335.302,22	8.977.450,17
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung 60%		174.309,46	4.234.789,80	175.757,63	184.380,73	4.747.651,43	201.181,33	5.386.470,10
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 40%		116.206,31	2.823.193,20	117.171,76	122.920,49	3.165.100,96	134.120,89	3.590.980,07
Gesamtsumme Schmutzwasserbeseitigung Kanalbereich		266.498,13	6.470.355,92	269.291,04	277.916,14	6.796.148,74	294.713,74	7.341.435,00
Gesamtsumme Niederschlagswasserbeseitigung Kanalbereich		176.613,68	4.192.074,65	180.667,95	188.605,68	4.623.801,02	199.807,58	4.983.993,44
Gesamtsumme Straßenentwässerung Kanalbereich		54.786,21	1.254.652,43	57.725,40	59.914,40	1.356.012,63	59.915,90	1.296.096,73

Ermittlung der Auflösungen und Restauflösungsbeträge der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Abzugskapitals	Ertrags- zuschüsse €	Auflösung 2018 €	RAB 31.12.2018 €	Auflösung 2019 €	Auflösung 2020 €	RAB 31.12.2020 €	Auflösung 2021 €	RAB 31.12.2021 €
AV Raumschaft Lahr: Zuschüsse								
Anlagevermögen lt. AN des AZV 31.12.2018 (ohne Zuschüsse für Anlagen im Bau) <u>Zugänge 2019-2021: keine geplant</u>		187.632,00	3.376.535,00	180.000,00	180.000,00	3.016.535,00	180.000,00	2.836.535,00
Zwischensumme		187.632,00	3.376.535,00	180.000,00	180.000,00	3.016.535,00	180.000,00	2.836.535,00
davon entfallen auf die Stadt Lahr:		151.090,67	2.718.954,81	145.647,00	145.647,00	2.440.829,30	145.647,00	2.295.182,30
davon Anteil der Straßenentwässerung 5%		7.554,53	135.947,74	7.282,35	7.282,35	122.041,47	7.282,35	114.759,12
Zwischensumme ohne Straßenentwässerung		143.536,14	2.583.007,07	138.364,65	138.364,65	2.318.787,83	138.364,65	2.180.423,18
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung 89,5%		128.464,85	2.311.791,33	123.836,36	123.836,36	2.075.315,11	123.836,36	1.951.478,75
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 10,5%		15.071,29	271.215,74	14.528,29	14.528,29	243.472,72	14.528,29	228.944,43
Zuschüsse Kläranlagen								
Zuschuss für Investitionsumlage an AV Lahr lt. AN 31.12.2018 und Afavorschau bis 2021	226.050,00	4.521,00	163.886,00	4.521,00	4.521,00	154.844,00	4.521,00	150.323,00
davon Anteil der Straßenentwässerung 5%		226,05	8.194,30	226,05	226,05	7.742,20	226,05	7.516,15
Zwischensumme ohne Straßenentwässerung		4.294,95	155.691,70	4.294,95	4.294,95	147.101,80	4.294,95	142.806,85
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung 89,5%		3.843,98	139.344,07	3.843,98	3.843,98	131.656,11	3.843,98	127.812,13
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 10,5%		450,97	16.347,63	450,97	450,97	15.445,69	450,97	14.994,72
Gesamtsumme Schmutzwasserbeseitigung Klärbereich		132.308,83	2.451.135,40	127.680,34	127.680,34	2.206.971,22	127.680,34	2.079.290,88
Gesamtsumme Niederschlagswasserbeseitigung Klärbereich		15.522,26	287.563,37	14.979,26	14.979,26	258.918,41	14.979,26	243.939,15
Gesamtsumme Straßenentwässerung Klärbereich		7.780,58	144.142,04	7.508,40	7.508,40	129.783,67	7.508,40	122.275,27

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.

Fremdkapitalzinsen für die Abwasserbeseitigung

Der Zinsaufwand beträgt für 2020		550.000,00 €
- Fremdkapitalzinsen	550.000,00 €	
- Zinsen an Gemeinde	- €	
- Zinserlöse	- €	
- Zinsumlage an Abwasserverband		291.294,00 €

Eigenkapitalverzinsung

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

Kalkulatorische Verzinsung gesamt	841.294,00 €
--	---------------------

	Gesamt €	Kanalbereich			Klärbereich		
		Schmutzwasser- beseitigung €	Niederschlags- wasser- beseitigung €	Straßenent- wässerung €	Schmutzwasser- beseitigung €	Niederschlags- wasser- beseitigung €	Straßenent- wässerung €
Restbuchwerte 31.12.2020							
(vgl. Anlage 2)	45.895.713,66	12.645.000,05	10.495.855,14	9.537.878,94	11.237.736,84	1.318.393,71	660.848,98
Restauflösungsbeträge 31.12.2020							
(vgl. Anlage 3)	-15.371.635,69	-6.796.148,74	-4.623.801,02	-1.356.012,63	-2.206.971,22	-258.918,41	-129.783,67
Betriebskapital	30.524.077,97	5.848.851,31	5.872.054,12	8.181.866,31	9.030.765,62	1.059.475,30	531.065,31
Aufteilung der kalku- latorischen Verzinsung 2020	841.294,00	161.629,16	162.270,35	226.100,49	247.672,72	29.056,58	14.564,70

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.

Fremdkapitalzinsen für die Abwasserbeseitigung

Der Zinsaufwand beträgt für 2021	550.000,00 €
- Fremdkapitalzinsen	550.000,00 €
- Zinsen an Gemeinde	- €
- Zinserlöse	- €
- Zinsumlage an Abwasserverband	291.294,00 €

Eigenkapitalverzinsung

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

Kalkulatorische Verzinsung gesamt	841.294,00 €
--	---------------------

	Gesamt €	Kanalbereich			Klärbereich		
		Schmutzwasser- beseitigung €	Niederschlags- wasser- beseitigung €	Straßenent- wässerung €	Schmutzwasser- beseitigung €	Niederschlags- wasser- beseitigung €	Straßenent- wässerung €
Restbuchwerte 31.12.2021							
(vgl. Anlage 2)	47.410.949,08	12.998.300,43	10.694.800,69	9.673.262,86	11.941.408,48	1.400.947,36	702.229,26
Restauflösungsbeträge 31.12.2021							
(vgl. Anlage 3)	-16.067.030,47	-7.341.435,00	-4.983.993,44	-1.296.096,73	-2.079.290,88	-243.939,15	-122.275,27
Betriebskapital	31.343.918,61	5.656.865,43	5.710.807,25	8.377.166,13	9.862.117,60	1.157.008,21	579.953,99
Aufteilung der kalku- latorischen Verzinsung 2021	841.294,00	157.574,14	159.076,71	233.349,15	247.672,72	29.056,58	14.564,70

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
Zu erwartende Schmutzwassermenge 2020	2.450.000
Zu erwartende Schmutzwassermenge 2021	2.450.000

Bezeichnung	Niederschlagswasser m ²
Zu erwartende Leistungseinheiten 2020	4.300.000
Zu erwartende Leistungseinheiten 2021	4.300.000

Kostenüber-/unterdeckungen der Vorjahre bei der Abwasserbeseitigung

Schmutzwasserbeseitigung

Jahr	Betriebsergebnis + = Kostenüberdeckung / - = Kostenunterdeckung €	Kalkulations- zeitraum gesamt €	Ausgleich in den Jahren:								Summe €	
			Vorjahre €	2016 €	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	2022ff €		
Vorjahre	9.602,91		-9.602,91									0,00
2010 (Übertrag)	1.804.981,93		-1.804.981,93									0,00
2011	-120.556,96	} 85.480,59	9.602,91	-47.541,75	-47.541,75							0,00
2012	206.037,55		599.531,25	-448.812,73	-448.812,72							0,00
2013	298.094,20		370.000,00	-70.000,00	-70.000,00	-102.255,99	-102.255,99					0,00
2014	-25.488,02		835.450,68			-220.340,03	-220.340,02					0,00
2015	-394.770,63	} -75.312,14		566.354,48	566.354,47			-470.000,00	-470.000,00	-117.396,81		0,00
2016	-105.213,85											
2017	29.901,71											
2018	1.001.284,20											1.001.284,20
2019	steht noch nicht fest											0,00
Summe	2.703.873,04		0,00	0,00	0,00	-322.596,02	-322.596,01	-470.000,00	-470.000,00	-117.396,81		1.001.284,20

Kostenüber-/unterdeckungen der Vorjahre bei der Abwasserbeseitigung

Niederschlagswasserbeseitigung

Jahr	Betriebsergebnis + = Kostenüberdeckung / - = Kostenunterdeckung €	Kalkulations- zeitraum gesamt €	Ausgleich in den Jahren:								Summe €
			Vorjahre €	2016 €	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	2022ff €	
Vorjahre	2.960,68		-2.960,68								0,00
2010 (Übertrag)	471.564,71		-471.564,71								0,00
2011	-116.524,76	-207.856,23	207.856,23								0,00
2012	-91.331,47		122.448,96								0,00
2013	-122.448,96		107.351,53	22.408,32	22.408,32						0,00
2014	-152.168,17		36.868,67			-23.337,87	-23.337,86				0,00
2015	9.807,06	280.785,20									0,00
2016	143.353,59										0,00
2017	137.431,61										0,00
2018	74.954,06										74.954,06
2019	steht noch nicht fest										0,00
Summe	357.598,35		0,00	0,00	0,00	-23.337,87	-23.337,86	-117.984,28	-117.984,28	0,00	74.954,06