

Schneider & Zajontz

Ihr Partner in allen kommunalen Fragen



Stadt Lahr

**Gebührenkalkulation 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 Oktober 2014

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 2015	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 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 2014 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 2015 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 2015 erfolgt der Ausgleich folgender Vorjahresergebnisse:

Bei der Schmutzwasserbeseitigung wird die restliche Kostenüberdeckung des Jahres 2010 in Höhe von 835.450,68 € ausgeglichen.

Bei der Niederschlagswasserbeseitigung erfolgt der Ausgleich der Kostenüberdeckung des Jahres 2013 in Höhe von 36.868,67 €.

Heilbronn, den 8. Oktober 2014



Denk
Dipl.-Verwaltungswirtin (FH)



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

**Kalkulation der kostendeckenden
Gebühren für die zentrale
Abwasserbeseitigung 2015**

Rechnerischer Teil

Übersicht der Gebühren für die zentrale Schmutzwasserbeseitigung und die Niederschlagswasserbeseitigung

Gebührensatz ohne Ausgleich von Vorjahresergebnissen

Schmutzwassergebühr

2015	
Anteil Kanalbereich	0,44 €/m ³
Anteil Klärbereich	<u>1,31 €/m³</u>
Gesamt	1,75 €/m³

Niederschlagswassergebühr

Gebühr 2015	0,22 €/m²
-------------	-----------------------------

Gebührensatz mit Ausgleich von Vorjahresergebnissen

Schmutzwassergebühr

2015	
Anteil Kanalbereich	0,35 €/m ³
Anteil Klärbereich	<u>1,03 €/m³</u>
Gesamt	1,38 €/m³

Niederschlagswassergebühr

Gebühr 2015	0,22 €/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	1.235.000	326.116	548.207	360.677	1.815.005	90.750	1.543.208	181.047
Abwasserabgabe	1	0	0	0	0	0	0	0	0
abzüglich laufende Erlöse	1	-56.000	-14.795	-24.855	-16.350	-10.001	-500	-8.503	-998
kalkulatorische Abschreibungen	2	1.486.963	397.618	649.512	439.833	1.294.796	64.740	1.100.900	129.156
abzüglich Auflösungen	3	-648.071	-47.227	-361.505	-239.339	-58.022	-2.901	-49.333	-5.788
kalkulatorische Verzinsung	4	631.501	289.253	190.924	151.324	430.500	21.525	366.033	42.942
Zwischensummen		2.649.393	950.965	1.002.283	696.145	3.472.278	173.614	2.952.305	346.359
gebührenfähiger Deckungsbedarf				1.002.283 €	696.145 €			2.952.305 €	346.359 €
Leistungseinheiten	6			2.251.000 m³	4.369.000 m²			2.251.000 m³	4.369.000 m²
kostendeckende Gebührensätze (ohne Ausgleich von Vorjahresergebnissen)				0,44 €/m³	0,15 €/m²			1,31 €/m³	0,07 €/m²
Ausgleich Vorjahre				-211.743	-24.620			-623.707	-12.249
gebührenfähiger Deckungsbedarf				790.540 €	671.525 €			2.328.598 €	334.110 €
Leistungseinheiten	6			2.251.000 m³	4.369.000 m²			2.251.000 m³	4.369.000 m²
kostendeckende Gebührensätze (mit Ausgleich von Vorjahresergebnissen)				0,35 €/m³	0,15 €/m²			1,03 €/m³	0,07 €/m²

Ermittlung der laufenden Kosten und Erlöse der Abwasserbeseitigung

laufende Kosten

Konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag 2015		Kanalbereich			RÜB und Pumpwerke		Klärbereich		
		€	%	Kanäle €	davon			%	€	%	€
					Mischwasser 124,97 km 44,42%	Schmutzwasser 68,19 km 24,24%	Regenwasser 88,17 km 31,34%				
7547.501	Unterhaltung Grundstücke u. baul. Anlagen	18.500,00	80%	14.800,00	6.574,16	3.587,52	4.638,32	20%	3.700,00	0%	0,00
7547.502	Kanalunterhaltung	160.000,00	100%	160.000,00	71.072,00	38.784,00	50.144,00	0%	0,00	0%	0,00
7547.503	Unterhaltung der Pumpwerke	6.000,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	100%	6.000,00	0%	0,00
7547.505	Maschineninstandhaltung Pumpwerke	25.000,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	100%	25.000,00	0%	0,00
7547.506	Fahrzeug- und Geräteunterhaltung	26.500,00	100%	26.500,00	11.771,30	6.423,60	8.305,10	0%	0,00	0%	0,00
7547.507	Betriebsaufwand Kanäle	250.000,00	100%	250.000,00	111.050,00	60.600,00	78.350,00	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	1.335.255,01	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	100%	1.335.255,01
7547.511	Abwasserentgelt an Friesenheim	420.000,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	100%	420.000,00
7549.500	Anschaffung von Werkzeug und Gerät	500,00	100%	500,00	222,10	121,20	156,70	0%	0,00	0%	0,00
7549.501	Schutzkleidung	500,00	100%	500,00	222,10	121,20	156,70	0%	0,00	0%	0,00
7550.410 ff	Löhne und Gehälter	104.500,00	40%	41.800,00	18.567,56	10.132,32	13.100,12	10%	10.450,00	50%	52.250,00
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	8.350,96	4.557,12	5.891,92	20%	4.700,00	0%	0,00
7593.500	Bürobedarf	1.500,00	80%	1.200,00	533,04	290,88	376,08	20%	300,00	0%	0,00
7597.500	Verwaltungskostenbeitrag	490.000,00	80%	392.000,00	174.126,40	95.020,80	122.852,80	20%	98.000,00	0%	0,00
7599.500	Sonstiger betrieblicher Aufwand	60.000,00	80%	48.000,00	21.321,60	11.635,20	15.043,20	20%	12.000,00	0%	0,00
7599.502	Anteilige GIS-Kosten für den Kanal	17.950,00	100%	17.950,00	7.973,39	4.351,08	5.625,53	0%	0,00	0%	0,00
7599.503	Prüfungs- und Beratungskosten Abw.	10.000,00	40%	4.000,00	1.776,80	969,60	1.253,60	10%	1.000,00	50%	5.000,00
7599.504	Frankieraufwand/Portokosten	5.000,00	40%	2.000,00	888,40	484,80	626,80	10%	500,00	50%	2.500,00
7599.505	Aus- und Weiterbildung, Reisekosten	0,00	40%	0,00	0,00	0,00	0,00	10%	0,00	50%	0,00
7599.506	Öffentlichkeitsarbeit	0,00	80%	0,00	0,00	0,00	0,00	20%	0,00	0%	0,00
7663.510	Aufwand Rückläufer	0,00	80%	0,00	0,00	0,00	0,00	20%	0,00	0%	0,00
7681.500	Sonstige Steuern	300,00	100%	300,00	133,26	72,72	94,02	0%	0,00	0%	0,00
	Übertrag	3.050.005,01		978.350,00	434.583,07	237.152,04	306.614,89		256.650,00		1.815.005,01

Ermittlung der laufenden Kosten und Erlöse der Abwasserbeseitigung

laufende Kosten

Konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag 2015	Kanäle		Kanalbereich			RÜB und Pumpwerke		Klärbereich	
			%	€	Mischwasser	davon Schmutzwasser	Regenwasser	%	€	%	€
					124,97 km 44,42%	68,19 km 24,24%	88,17 km 31,34%				
		€		€	€	€	€	€		€	
	Übertrag	3.050.005,01		978.350,00	434.583,07	237.152,04	306.614,89	256.650,00		1.815.005,01	
	abzüglich Anteil der Straßenentwässerung	-416.865,97		-261.953,22	-108.645,77	0,00	-153.307,45	-64.162,50		-90.750,25	
	abzüglich allg. dez. Anteil (vgl. Anlage 5)	0,00			25%		50%	25%		5%	
	Nettoaufwand gesamt in €	2.633.139,04		716.396,78	325.937,30	237.152,04	153.307,44	192.487,50		1.724.254,76	
	Anteil Schmutzwasserbeseitigung	2.091.414,93		432.714,42	60,0%	100,00%	0,00%	60%		89,5%	
	Anteil Niederschlagswasserbeseitigung	541.724,11		283.682,36	40,0%	0,00%	100,00%	40%		10,5%	
				130.374,92		0,00	153.307,44	76.995,00		181.046,75	

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		0,00

Ermittlung der laufenden Kosten und Erlöse der Abwasserbeseitigung

laufende Erlöse											
Konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag 2015	Kanäle		Kanalbereich			RÜB und Pumpwerke		Klärbereich	
					Mischwasser 125,0 km 44,42%	Schmutzwasser 68,2 km 24,24%	Regenwasser 88,2 km 31,34%	%	€	%	€
		€	%	€	€	€	€	%	€	%	€
7534.110	Andere betriebliche Erträge	22.000,00	80%	17.600,00	7.817,92	4.266,24	5.515,84	20%	4.400,00	0%	0,00
7534.130	Bearbeitung von Entwässerungsgesuchen	24.000,00	80%	19.200,00	8.528,64	4.654,08	6.017,28	20%	4.800,00	0%	0,00
7621.110	Nebenforderungen	20.000,00	40%	8.000,00	3.553,60	1.939,20	2.507,20	10%	2.000,00	50%	10.000,00
7662.100	Erträge Rückläufer	0,00	40%	0,00	0,00	0,00	0,00	10%	0,00	50%	0,00
	Summe	66.000,00		44.800,00	19.900,16	10.859,52	14.040,32		11.200,00		10.000,00
	abzüglich Anteil der Straßenentwässerung	-15.295,20		-11.995,20	-4.975,04	0,00	-7.020,16		-2.800,00		-500,00
	abzüglich allg. dez. Anteil (vgl. Anlage 5)	0,00			25,00%		50,00%		25,00%		5,0%
	Nettoaufwand gesamt in €	50.704,80		32.804,80	14.925,12	10.859,52	7.020,16		8.400,00		9.500,00
	Anteil Schmutzwasserbeseitigung	33.357,09		19.814,59	60,0%	100,00%	0,00%		60,0%		89,5%
	Anteil Niederschlagswasserbeseitigung	17.347,71		12.990,21	40,0%	0,00%	100,00%		40,0%		10,5%
					5.970,05	0,00	7.020,16		3.360,00		997,50

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

Ermittlung der Abschreibungen und Restbuchwerte der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Anlagevermögens	AHK 2013 €	Abschreibung 2013 €	RBW 31.12.2013 €	Abschreibung 2014 €	Abschreibung 2015 €	RBW 31.12.2015 €
Mischwasserbeseitigung lt. AN 31.12.2013 und Vorschau 2015						
Mischwasserkanäle	34.135.500,72	619.981,20	13.045.203,47	620.855,78	617.275,00	11.807.072,69
Grundstücke MW-Pumpwerke+Hebewerk	2.555,44	0,00	2.555,00	0,00	0,00	2.555,00
Mischwasserpumpwerke	834.452,48	32.968,38	293.780,00	33.093,00	33.095,00	227.592,00
Grundstücke Regenüberlaufbecken	11.584,34	0,00	11.584,00	0,00	0,00	11.584,00
Regenüberlaufbecken	4.450.029,94	89.624,00	2.212.597,00	89.626,00	89.623,00	2.033.348,00
Anteil am beweglichen Vermögen, Software und Generalentwässerungsplan	58,51% 386.050,36	23.219,44	208.562,46	24.846,45	25.569,46	158.146,55
<u>Zugänge 2014:</u>						
immaterielle Wirtschaftsgüter	6.000,00			300,00	600,00	5.100,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	58,51% 1.170,20			58,51	117,02	994,67
Kanalspülwagen	58,51% 148.615,40			7.430,77	14.861,54	126.323,09
Sonstige Kanalmaßnahmen	50.000,00			500,00	1.000,00	48.500,00
Inlinermaßnahmen	80.000,00			800,00	1.600,00	77.600,00
Kanalauswechslung in der Breite	70.000,00			700,00	1.400,00	67.900,00
Hosenmatten 2	815.106,00			8.151,06	16.302,12	790.652,82
<u>Zugänge 2015:</u>						
Betriebs- und Geschäftsausstattung	58,51% 1.170,20				58,51	1.111,69
Sonstige Kanalmaßnahmen	50.000,00				500,00	49.500,00
Inlinermaßnahmen	80.000,00				800,00	79.200,00
MW-Sammler Kläranlage bis Eisenbahnstr.	4.100.000,00				41.000,00	4.059.000,00
Kanalisation Dinglinger Torstr.	50.000,00				500,00	49.500,00
Zwischensumme		765.793,02	15.774.281,93	786.361,57	844.301,65	19.595.680,51

Ermittlung der Abschreibungen und Restbuchwerte der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Anlagevermögens	AHK 2013 €	Abschreibung 2013 €	RBW 31.12.2013 €	Abschreibung 2014 €	Abschreibung 2015 €	RBW 31.12.2015 €
Zwischensumme		765.793,02	15.774.281,93	786.361,57	844.301,65	19.595.680,51
davon Anteil der Straßenentwässerung 25,0%		191.448,26	3.943.570,48	196.590,39	211.075,41	4.898.920,13
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung 45,0%		344.606,86	7.098.426,87	353.862,71	379.935,74	8.818.056,23
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 30,0%		229.737,91	4.732.284,58	235.908,47	253.290,50	5.878.704,15
Schmutzwasserbeseitigung It. AN 31.12.2013 und Vorschau 2015						
Schmutzwasserkanäle	10.185.528,55	200.320,54	5.266.275,00	200.815,00	199.223,00	4.866.237,00
Grundstücke SW-Pumpwerke+Hebewerk	84.220,96	0,00	84.219,60	0,00	0,00	84.219,60
SW-Pumpwerke	1.296.576,48	58.444,00	647.651,00	58.445,00	58.444,00	530.762,00
Entwässerungsanl. Flugplatz Ost	0,51	0,00	1,00	0,00	0,00	1,00
Anteil am beweglichen Vermögen, Software und Generalentwässerungsplan 17,16%	113.222,08	6.809,87	61.167,87	7.287,05	7.499,09	46.381,73
<u>Zugänge 2014:</u>						
Betriebs- und Geschäftsausstattung 17,16%	343,20			17,16	34,32	291,72
Kanalspülwagen 17,16%	43.586,40			2.179,32	4.358,64	37.048,44
<u>Zugänge 2015:</u>						
Betriebs- und Geschäftsausstattung 17,16%	343,20				17,16	326,04
Summe Schmutzwasserbeseitigung		265.574,41	6.059.314,47	268.743,53	269.576,21	5.565.267,53

Ermittlung der Abschreibungen und Restbuchwerte der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Anlagevermögens	AHK 2013 €	Abschreibung 2013 €	RBW 31.12.2013 €	Abschreibung 2014 €	Abschreibung 2015 €	RBW 31.12.2015 €	
Niederschlagswasserbeseitigung lt. AN 31.12.2013 und Vorschau 2015							
Niederschlagswasserkanäle	14.143.812,14	272.700,34	8.057.276,00	284.425,00	282.564,00	7.490.287,00	
Grundstücke RW-Pumpwerke+Hebewerk	31.073,25	0,00	31.073,00	0,00	0,00	31.073,00	
RW-Pumpwerke	278.937,87	4.336,00	37.935,00	4.335,00	4.336,00	29.264,00	
Grundstücke RRB	17.684,56	0,00	17.684,00	0,00	0,00	17.684,00	
Regenrückhaltebecken	679.664,42	21.120,00	268.961,00	21.120,00	21.120,00	226.721,00	
RW-Behandlungsanlagen	1.248.426,62	46.306,00	647.898,00	46.306,00	46.306,00	555.286,00	
Anteil am beweglichen Vermögen, Software und Generalentwässerungsplan	24,33%	160.529,91	9.655,26	86.725,77	10.331,81	10.632,45	65.761,51
<u>Zugänge 2014:</u>							
Betriebs- und Geschäftsausstattung	24,33%	486,60		24,33	48,66	413,61	
Kanalspülwagen	24,33%	61.798,20		3.089,91	6.179,82	52.528,47	
RW Ableitungssammler Hosenmatten		93.647,00		936,47	1.872,94	90.837,59	
<u>Zugänge 2015:</u>							
Betriebs- und Geschäftsausstattung	24,33%	486,60			24,33	462,27	
Zwischensumme		354.117,60	9.147.552,77	370.568,52	373.084,20	8.560.318,45	
davon Anteil der Straßenentwässerung	50%		177.058,80	4.573.776,39	185.284,26	186.542,10	4.280.159,23
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung	50%		177.058,80	4.573.776,39	185.284,26	186.542,10	4.280.159,23
Gesamtsumme Schmutzwasserbeseitigung Kanalbereich		610.181,27	13.157.741,34	622.606,24	649.511,95	14.383.323,76	
Gesamtsumme Niederschlagswasserwasserbes. Kanalbereich		406.796,71	9.306.060,97	421.192,73	439.832,60	10.158.863,38	
Gesamtsumme Straßenentwässerung Kanalbereich		368.507,06	8.517.346,87	381.874,65	397.617,51	9.179.079,36	

Ermittlung der Abschreibungen und Restbuchwerte der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Anlagevermögens	AHK 2013 €	Abschreibung 2013 €	RBW 31.12.2013 €	Abschreibung 2014 €	Abschreibung 2015 €	RBW 31.12.2015 €
AZV Raumschaft Lahr						
Anlagevermögen lt. AN 31.12.2013 des AZV (ohne Anlagen im Bau)		1.340.444,47	12.288.421,00	1.510.000,00	1.510.000,00	9.268.421,00
Errichtung Adsorptionsstufe	11.633.716,00				174.505,74	11.459.210,26
Zwischensumme		1.340.444,47	12.288.421,00	1.510.000,00	1.684.505,74	20.727.631,26
davon entfallen auf die Stadt Lahr:		1.067.932,11	9.790.185,01	1.160.661,50	1.294.795,34	15.932.293,77
abzügl. Anteil der Straßenentwässerung 5%		53.396,61	489.509,25	58.033,08	64.739,77	796.614,69
Zwischensumme ohne Straßenentwässerung		1.014.535,50	9.300.675,76	1.102.628,42	1.230.055,57	15.135.679,08
abzgl. allg. dez. Anteil (vgl. Anlage 5) 0,00%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme		1.014.535,50	9.300.675,76	1.102.628,42	1.230.055,57	15.135.679,08
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung 89,5%		908.009,27	8.324.104,81	986.852,44	1.100.899,74	13.546.432,78
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 10,5%		106.526,23	976.570,95	115.775,98	129.155,83	1.589.246,30
Gesamtsumme Schmutzwasserbeseitigung		1.518.190,54	21.481.846,15	1.609.458,68	1.750.411,69	27.929.756,54
Gesamtsumme Niederschlagswasserbeseitigung		513.322,94	10.282.631,92	536.968,71	568.988,43	11.748.109,68
Gesamtsumme Straßenentwässerung		421.903,67	9.006.856,12	439.907,73	462.357,28	9.975.694,05

Ermittlung der Auflösungen und Restauflösungsbeträge der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Abzugskapitals		Ertrags- zuschüsse €	Auflösung 2013 €	Restauflösungsb. 31.12.2013 €	Auflösung 2014 €	Auflösung 2015 €	Restauflösungsb. 31.12.2015 €
Zuschüsse Mischwasserbeseitigung und RÜB							
Anteil für Mischwasserbeseitigung lt. AN 31.12.2013 und Afavorschau bis 2015	58,51%	5.111.485,75	102.287,18	2.412.270,17	102.287,18	102.287,18	2.207.695,81
davon Anteil der Straßenentwässerung	25%		25.571,80	603.067,54	25.571,80	25.571,80	551.923,95
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung	45%		46.029,23	1.085.521,58	46.029,23	46.029,23	993.463,11
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung	30%		30.686,15	723.681,05	30.686,15	30.686,15	662.308,74
Zuschüsse Schmutzwasserbeseitigung							
Anteil für Schmutzwasserbeseitigung lt. AN 31.12.2013 und Afavorschau bis 2015	17,16%	1.499.112,89	29.999,11	707.478,31	29.999,11	29.999,11	647.480,09
Zuschüsse für SW-Kanäle lt. AN 31.12.2013 und Afavorschau bis 2015		230.380,74	1.734,76	221.345,00	4.608,00	4.608,00	212.129,00
Summe Schmutzwasserbeseitigung			31.733,87	928.823,31	34.607,11	34.607,11	859.609,09
Zuschüsse Regenwasserbeseitigung							
Anteil für Niederschlagswasserbeseitigung lt. AN 31.12.2013 und Afavorschau bis 2015	24,33%	2.125.490,49	42.533,71	1.003.085,51	42.533,71	42.533,71	918.018,09
./. Anteil der Straßenentw.	50%		21.266,86	501.542,76	21.266,86	21.266,86	459.009,05
Summe Regenwasserbeseitigung			21.266,85	501.542,75	21.266,85	21.266,85	459.009,04
Sonderposten Erschließungsträgergebiete Schmutzwasser							
Sonderposten "Bädleweg" lt. AN 31.12.2013 (Anteil Schmutzwasser)		18.599,55	30,86	18.568,69	372,08	372,08	17.824,53
Summe Sonderposten Schmutzwasser			30,86	18.568,69	372,08	372,08	17.824,53

Ermittlung der Auflösungen und Restauflösungsbeträge der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Abzugskapitals	Ertrags- zuschüsse €	Auflösung 2013 €	Restauflösungsb. 31.12.2013 €	Auflösung 2014 €	Auflösung 2015 €	Restauflösungsb. 31.12.2015 €
Sonderposten Erschließungsträgergebiete Niederschlagswasser						
Sonderposten "Bädleweg" lt. AN 31.12.2013 (Anteil Niederschlagswasser)	38.786,66	64,35	38.722,31	775,92	775,92	37.170,47
Summe Sonderposten Niederschlagswasser	38.786,66	64,35	38.722,31	775,92	775,92	37.170,47
davon Anteil der Straßenentwässerung 50%		32,18	19.361,16	387,96	387,96	18.585,24
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 50%		32,18	19.361,16	387,96	387,96	18.585,24
Kanalbeiträge						
Beiträge lt. AN 31.12.2013 und Afavorschau bis 2015	23.409.532,83	464.862,19	12.742.510,00	466.294,00	466.295,00	11.809.921,00
Beiträge 2014	40.000,00			400,00	800,00	39.200,00
Beiträge 2015	40.000,00				400,00	39.600,00
Summe Beiträge Kanalisation		464.862,19	12.742.510,00	466.694,00	467.495,00	11.888.721,00
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung 60,0%		278.917,31	7.645.506,00	280.016,40	280.497,00	7.133.232,60
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 40,0%		185.944,88	5.097.004,00	186.677,60	186.998,00	4.755.488,40
Hausanschlußkostenersätze						
HA-Kostenersätze lt. AN 31.12.2013 und Afavorschau bis 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Hausanschlußkostenersätze		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung 50,0%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 50,0%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme Schmutzwasserbeseitigung Kanalbereich		356.711,27	9.678.419,58	361.024,82	361.505,42	9.004.129,33
Gesamtsumme Niederschlagswasserwasser- beseitigung Kanalbereich		237.930,06	6.341.588,96	239.018,56	239.338,96	5.895.391,42
Gesamtsumme Straßenentwässerung Kanalbereich		46.870,84	1.123.971,46	47.226,62	47.226,62	1.029.518,24

Ermittlung der Auflösungen und Restauflösungsbeträge der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Abzugskapitals	Ertrags- zuschüsse €	Auflösung 2013 €	Restauflösungsb. 31.12.2013 €	Auflösung 2014 €	Auflösung 2015 €	Restauflösungsb. 31.12.2015 €
AV Raumschaft Lahr: Zuschüsse						
Anlagevermögen lt. AN des AZV 31.12.2013 (ohne Zuschüsse für Anlagen im Bau)		2.403,00	40.653,00	2.403,00	2.403,00	35.847,00
Zuschuß für Errichtung Adsorptionsstufe	4.480.000,00				67.200,00	4.412.800,00
Zwischensumme		2.403,00	40.653,00	2.403,00	69.603,00	4.448.647,00
davon entfallen auf die Stadt Lahr:		1.914,47	32.388,25	1.847,07	53.500,35	3.419.452,52
davon Anteil der Straßenentwässerung 5%		95,72	1.619,41	92,35	2.675,02	170.972,63
Zwischensumme ohne Straßenentwässerung		1.818,75	30.768,84	1.754,72	50.825,33	3.248.479,89
abzgl. allg. dez. Anteil (vgl. Anlage 5) 0,00%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme		1.818,75	30.768,84	1.754,72	50.825,33	3.248.479,89
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung 89,5%		1.627,78	27.538,11	1.570,47	45.488,67	2.907.389,50
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 10,5%		190,97	3.230,73	184,25	5.336,66	341.090,39
Zuschüsse Kläranlagen						
Zuschuß für Investitionsumlage an AV Lahr lt. AN 31.12.2013 und Afavorschau bis 2015	226.050,00	4.521,00	186.491,00	4.521,00	4.521,00	177.449,00
davon Anteil der Straßenentwässerung 5%		226,05	9.324,55	226,05	226,05	8.872,45
Zwischensumme ohne Straßenentwässerung		4.294,95	177.166,45	4.294,95	4.294,95	168.576,55
abzgl. allg. dez. Anteil (vgl. Anlage 5) 0%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme		4.294,95	177.166,45	4.294,95	4.294,95	168.576,55
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung 89,5%		3.843,98	158.563,97	3.843,98	3.843,98	150.876,01
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 10,5%		450,97	18.602,48	450,97	450,97	17.700,54
Gesamtsumme Schmutzwasserbeseitigung Klärbereich		5.471,76	186.102,08	5.414,45	49.332,65	3.058.265,51
Gesamtsumme Niederschlagswasserbeseitigung Klärbereich		641,94	21.833,21	635,22	5.787,63	358.790,93
Gesamtsumme Straßenentwässerung Klärbereich		321,77	10.943,96	318,40	2.901,07	179.845,08

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** **631.500,00 €**

- Fremdkapitalzinsen	394.400,00 €	
- Zinsen an Gemeinde	257.100,00 €	
- Zinserlöse	- 20.000,00 €	
- Zinsumlage an Abwasserverband		430.500,00 €

Eigenkapitalverzinsung

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

Kalkulatorische Verzinsung gesamt **1.062.000,00 €**

	Gesamt €	Kanalbereich			Klärbereich			
		Schmutzwasser- beseitigung €	Niederschlags- wasser- beseitigung €	Straßenent- wässerung €	Schmutzwasser- beseitigung €	Niederschlags- wasser- beseitigung €	Straßenent- wässerung €	Dezentrale €
Restbuchwerte 31.12.2015								
(vgl. Anlage 2)	49.653.560,27	14.383.323,76	10.158.863,38	9.179.079,36	13.546.432,78	1.589.246,30	796.614,69	0,00
Restauflösungsbeträge 31.12.2015								
(vgl. Anlage 3)	-19.525.940,51	-9.004.129,33	-5.895.391,42	-1.029.518,24	-3.058.265,51	-358.790,93	-179.845,08	0,00
Betriebskapital	30.127.619,76	5.379.194,43	4.263.471,96	8.149.561,12	10.488.167,27	1.230.455,37	616.769,61	0,00
Aufteilung der kalku- latorischen Verzinsung 2015	1.062.000,00	190.923,89	151.323,52	289.252,59	366.032,63	42.942,37	21.525,00	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 2013	2.251.038
erwartete Zugänge 2014 und 2015	-
Zu erwartende Schmutzwassermenge 2015	2.251.000

Bezeichnung	Niederschlagswasser m ²
überbaute und befestigte Flächen der Grundstücke 2013	4.368.303
erwartete Veränderungen 2014 und 2015	-
Zu erwartende Leistungseinheiten 2015	4.369.000

Kostenüber-/unterdeckungen der Vorjahre bei der Abwasserbeseitigung

Zentrale Abwasserbeseitigung

Jahr	Rechnungsergebnisse (Defizit -) / Überschuss +) €	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	Summen €
		€	€	€	€	€	€	€	€	
2004	60.520,99			-60.520,99						0,00
2005	584.398,37		-91.698,73	-390.000,00	-102.699,64					0,00
2006	244.551,31				-244.551,31					0,00
2007	14.438,62				-14.438,62					0,00
2008	-91.698,73		91.698,73							0,00
2009	-380.091,44			450.520,99	-57.865,96	-12.563,59				0,00
2010	1.856.991,11				419.555,53			-758.848,88	-1.517.697,76	0,00
Ergebnis	2.289.110,23	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.563,59		-758.848,88	-1.517.697,76	0,00

Ermittlung des gebührenrechtlichen Ergebnisses 2010:

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

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

Die Aufteilung erfolgte im Verhältnis der gebührenfähigen Kosten 2014.

Kostenüber-/unterdeckungen der Vorjahre bei der Abwasserbeseitigung

Schmutzwasserbeseitigung

Jahr	Betriebsergebnis + = Kostenüberdeckung / - = Kostenunterdeckung €	Kalkulations- zeitraum gesamt €	Ausgleich in den Jahren								Summe €	
			2009 €	2010 €	2011/2012 (durch Einstellung in GEB-KLK) €	2013 €	2014 €	2015 €	2016 €	2017 ff €		
Vorjahre	9.602,91				-9.602,91							0,00
2010 (Übertrag von Seite 17)	1.804.981,93					-599.531,25	-370.000,00	-835.450,68				0,00
2011	-120.556,96	85.480,59			9.602,91				-95.083,50			0,00
2012	206.037,55											0,00
2013	298.094,20					599.531,25			-448.812,73	-448.812,72		0,00
Summe	2.198.159,63		0,00	0,00	0,00	0,00	-370.000,00	-835.450,68	-543.896,23	-448.812,72		0,00

Niederschlagswasserbeseitigung

Jahr	Betriebsergebnis + = Kostenüberdeckung / - = Kostenunterdeckung €	Kalkulations- zeitraum gesamt €	Ausgleich in den Jahren								Summe €	
			2009 €	2010 €	2011/2012 (durch Einstellung in GEB-KLK) €	2013 €	2014 €	2015 €	2016 €	2017 ff €		
Vorjahre	2.960,68				-2.960,68							0,00
2010 (Übertrag von Seite 17)	471.564,71					-159.317,63	-312.247,08					0,00
2011	-116.524,76	-207.856,23			2.960,68		204.895,55					0,00
2012	-91.331,47											0,00
2013	-122.448,96					159.317,63		-36.868,67				0,00
Summe	144.220,20		0,00	0,00	0,00	0,00	-107.351,53	-36.868,67	0,00	0,00		0,00