

Schneider & Zajontz

Ihr Partner in allen kommunalen Fragen



Stadt Lahr

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

für das Jahr 2013

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 August 2014

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Verzeichnis der Abkürzungen	III
Kostenaufteilung auf die Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung sowie die Straßentwässerung	IV
Betriebsabrechnung 2013	
Rechnerischer Teil	1
Ermittlung des Deckungsbedarfs und der Betriebsergebnisse	2
Anlagen	
Anlage 1 Ermittlung der laufenden Kosten und Erlöse der Abwasserbeseitigung	3
Anlage 2 Ermittlung der Abschreibungen und Restbuchwerte der Abwasserbeseitigung	6
Anlage 3 Ermittlung der Auflösungen und Restauflösungsbeträge der Abwasserbeseitigung	9
Anlage 4 Ermittlung der Zinsaufwendungen der Abwasserbeseitigung	12
Anlage 5 Ermittlung der dezentralen Anteile bei der Abwasserbeseitigung	13
Anlage 6 Plausibilitätskontrolle Gebührenerlöse Abwasserbeseitigung	14
Anlage 7 Kostenüber-/unterdeckungen der Vorjahre bei der Abwasserbeseitigung	15

*Diese Arbeit ist urheberrechtlich geschützt und darf nur im Rahmen des erteilten Auftrags verwendet werden. Jegliche Vervielfältigung (auch von Auszügen) sowie die Weitergabe an Dritte - mit Ausnahme von Genehmigungsbehörden - ist nur gestattet, wenn wir uns **vorher** einverstanden erklärt haben.*

Heilbronn, 19. August 2014



Denk
Dipl.-Verwaltungswirtin (FH)



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

Verzeichnis der Abkürzungen

AB	Anfangsbestand
AfA	Absetzung für Abnutzung (Abschreibung)
AHK	Anschaffungs- und Herstellungskosten
AN	Anlagennachweis
ATV	Abwassertechnischer Verein
AV	Anlagevermögen
AW	Abwasser
BSB	Biologischer Sauerstoffbedarf
BVerwG	Bundesverwaltungsgericht
CSB	Chemischer Sauerstoffbedarf
DL	Druckrohrleitung
EB	Endbestand
EW	Einwohnerwert
EGW	Einwohnergleichwert
GA	Grundstücksanschlüsse
Gde	Gemeinde
GFZ	Geschossflächenzahl
GO	Gemeindeordnung
GRZ	Grundflächenzahl
KA	Kläranlage
KAG	Kommunalabgabengesetz
KN	Kanalnetz
MS	Mischsystem
MW	Mischwasser
ND	Nutzungsdauer
NF	Nutzungsfaktor
NW	Niederschlagswasser
OVG	Oberverwaltungsgericht
PW	Pumpwerk
RBW	Restbuchwert
Rdnr.	Randnummer
RRB	Regenrückhaltebecken
RÜB	Regenüberlaufbecken
RW	Regenwasser
SW	Schmutzwasser
STE	Straßenentwässerung
TS	Trennsystem
VGH	Verwaltungsgerichtshof
WG	Wassergesetz

Kostenaufteilung auf die Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung sowie die Straßenentwässerung

Bezeichnung	Anteil für die Schmutzwasserbeseitigung der Grundstücke	Anteil für die Niederschlagswasserbeseitigung		
		Gesamt	davon Grundstücke	davon Straßen
Kalkulatorische Kosten (Abschreibungen, Zinsen)				
Mischwasserbeseitigung (Kanäle, Sammler, RÜB) ohne Straßenentwässerung	45,0%	55,0%	30,0%	25,0%
	60,0%		40,0%	
Schmutzwasserbeseitigung (Kanäle und Sammler)	100,0%			
Niederschlagswasserbeseitigung (Kanäle) ohne Straßenentwässerung		100,0%	50,0%	50,0%
			100,0%	
Kläranlagen ohne Straßenentwässerung	85,0%	15,0%	10,0%	5,0%
	89,5%		10,5%	
laufende Kosten und Erlöse				
Mischwasserbeseitigung (Kanäle, Sammler, RÜB) ohne Straßenentwässerung	45,00%	55,00%	30,00%	25,00%
	60,0%		40,0%	
Schmutzwasserbeseitigung (Kanäle und Sammler)	100,0%			
Niederschlagswasserbeseitigung (Kanäle)		100,0%	50,0%	50,0%
			100,0%	
Kläranlagen ohne Straßenentwässerung	85,0%	15,0%	10,0%	5,0%
	89,5%		10,5%	
Auflösung der Ertragszuschüsse				
Abwasserbeiträge				
Kanalbeiträge	60,0%		40,0%	
Hausanschlusskostenersätze	50,0%		50,0%	
Zuschüsse	siehe kalkulatorische Kosten			

Betriebsabrechnung 2013

Rechnerischer Teil

Ermittlung des Deckungsbedarfs und der Betriebsergebnisse

Bezeichnung	vgl. Anlage	2013			
		Gesamtsumme	Straßenentwässerungsanteil	Entwässerungseinrichtung	
				Schmutzwasser	Niederschlagswasser
		€	€	€	€
laufende Kosten	1	2.867.289,68	399.533,78	1.951.503,79	516.252,11
Abwasserabgabe	1	0,00		0,00	
abzüglich laufende Erlöse	1	-63.965,97	-9.420,36	-43.686,95	-10.858,66
kalkulatorische Abschreibungen	2	2.453.417,15	421.903,67	1.518.190,54	513.322,94
abzüglich Auflösungen	3	-647.947,64	-47.192,61	-362.183,03	-238.572,00
kalkulatorische Verzinsung	4	1.032.298,29	347.147,39	512.316,34	172.834,56
Deckungsbedarf		5.641.091,51	1.111.971,87	3.576.140,69	952.978,95
Erlöse durch Benutzungsgebühren	6	4.704.764,88		3.874.234,89	830.529,99
Betriebsergebnisse: + = Kostenüberdeckung/ - = Kostenunterdeckung		175.645,24		298.094,20	-122.448,96
darin enthaltene Ausgleiche aus Vorjahren: + = Kostenüberdeckung/ - = Kostenunterdeckung <small>(vgl. GEB-KLK 2013, Stand Oktober 2012, Seite 17)</small>	7	758.848,88		599.531,25	159.317,63
In den Folgejahren noch auszugleichen: + = Kostenüberdeckung/ - = Kostenunterdeckung		934.494,12		897.625,45	36.868,67
<u>nachrichtlich:</u> <i>Leistungseinheiten</i> <i>Kostendeckende Gebührensätze</i> <i>(Deckungsbedarf / Leistungseinheiten)</i>	6			2.251.038 m ³ 1,32 €/m ³	4.368.303 m ² 0,18 €/m ²

Im Jahr 2013 wurden nach der Abwassergebührensatzung der Stadt Lahr / Schwarzwald vom 17.12.2012 folgende Gebühren erhoben:

§ 7 Abs. 1 AbwGebS: Schmutzwassergebühr je m ³ Schmutzwasser	1,69 €
§ 7 Abs. 2 AbwGebS: Schmutzwassergebühr - Kanalgebühr - je m ³ Schmutzwasser	0,43 €
§ 7 Abs. 3 AbwGebS: Niederschlagswassergebühr je m ² gewichteter versiegelter Fläche	0,19 €

Der Straßenentwässerungsanteil für das Jahr 2013 beträgt 1.111.971,87 €

Ermittlung der laufenden Kosten und Erlöse der Abwasserbeseitigung

laufende Kosten

Konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag 2013	Kanäle		Kanalbereich			RÜB und Pumpwerke		Klärbereich	
			%	€	davon			%	€	Kläranlage	
					Mischwasser 124,971 km 44,42%	Schmutzwasser 68,194 km 24,24%	Regenwasser 88,165 km 31,34%			%	€
€		€	€	€	€	€				€	
7547.501	Unterhaltung Grundstücke u. baul. Anlagen	170,00	80%	136,00	60,41	32,97	42,62	20%	34,00	0%	0,00
7547.502	Kanalunterhaltung	138.787,80	100%	138.787,80	61.649,54	33.642,16	43.496,10	0%	0,00	0%	0,00
7547.503	Unterhaltung der Pumpwerke	0,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	100%	0,00	0%	0,00
7547.505	Maschineninstandhaltung Pumpwerke	27.794,48	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	100%	27.794,48	0%	0,00
7547.506	Fahrzeug- und Geräteunterhaltung	26.202,65	100%	26.202,65	11.639,22	6.351,52	8.211,91	0%	0,00	0%	0,00
7547.507	Betriebsaufwand Kanäle	191.953,88	100%	191.953,88	85.265,91	46.529,62	60.158,35	0%	0,00	0%	0,00
7547.508	Betriebsaufwand Pumpwerke	108.003,68	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	100%	108.003,68	0%	0,00
7547.510	Betriebskostenumlage Abwasserverband	1.273.634,09	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	100%	1.273.634,09
7547.511	Abwasserentgelt an Friesenheim	300.382,10	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	100%	300.382,10
7549.500	Anschaffung von Werkzeug und Gerät	0,00	100%	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0%	0,00
7549.501	Schutzkleidung	270,94	100%	270,94	120,35	65,68	84,91	0%	0,00	0%	0,00
7550.410	Löhne und Gehälter	110.570,17	40%	44.228,07	19.646,11	10.720,88	13.861,08	10%	11.057,02	50%	55.285,08
7582.500	Verluste aus Anlageabgängen	32.541,44	100%	32.541,44	32.541,44	0,00	0,00	0%	0,00	0%	0,00
7592.500	Versicherungen (allg.)	23.399,08	80%	18.719,26	8.315,10	4.537,55	5.866,61	20%	4.679,82	0%	0,00
7593.500	Bürobedarf	3.689,25	80%	2.951,40	1.311,01	715,42	924,97	20%	737,85	0%	0,00
7597.500	Verwaltungskostenbeitrag	495.100,00	80%	396.080,00	175.938,74	96.009,79	124.131,47	20%	99.020,00	0%	0,00
7599.500	Sonstiger betrieblicher Aufwand	55.390,97	80%	44.312,78	19.683,74	10.741,42	13.887,62	20%	11.078,19	0%	0,00
7599.502	Anteilige GIS-Kosten für den Kanal	33.739,66	100%	33.739,66	14.987,16	8.178,49	10.574,01	0%	0,00	0%	0,00
7599.503	Prüfungs- und Beratungskosten Abw.	20.267,50	40%	8.107,00	3.601,13	1.965,14	2.540,73	10%	2.026,75	50%	10.133,75
7599.504	Frankieraufwand/Portokosten	4.798,07	40%	1.919,23	852,52	465,22	601,48	10%	479,81	50%	2.399,04
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
7661.500	Außerordentliche Aufwendungen	20.143,10	100%	20.143,10	0,00	20.143,10	0,00	0%	0,00	0%	0,00
7.663.500	Aufwand aus Zahlungsdifferenzen	0,32	80%	0,26	0,12	0,06	0,08	20%	0,06	0%	0,00
7663.510	Aufwand Rückläufer	157,50	80%	126,00	55,97	30,54	39,49	20%	31,50	0%	0,00
7681.500	Sonstige Steuern	293,00	100%	293,00	130,15	71,02	91,83	0%	0,00	0%	0,00
	Übertrag	2.867.289,68		960.512,47	435.798,62	240.200,58	284.513,26		264.943,16		1.641.834,06

Ermittlung der laufenden Kosten und Erlöse der Abwasserbeseitigung

laufende Kosten

Konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag 2013 €	Kanäle		Kanalbereich			RÜB und Pumpwerke		Klärbereich Kläranlage	
			%	€	Mischwasser 124,971 km 44,42%	davon Schmutzwasser 68,194 km 24,24%	Regenwasser 88,165 km 31,34%	%	€	%	€
					€	€	€				
	Übertrag	2.867.289,68		960.512,47	435.798,62	240.200,58	284.513,26		264.943,16		1.641.834,06
	abzüglich Anteil der Straßenentwässerung	-399.533,78		-251.206,29	-108.949,66	0,00	-142.256,63		-66.235,79		-82.091,70
	abzüglich allg. dez. Anteil (vgl. Anlage 5)	0,00			25%	0%	50%		25%		5%
	Nettoaufwand gesamt in €	2.467.755,90		709.306,18	326.848,96	240.200,58	142.256,63		198.707,37		1.559.742,36
	Anteil Schmutzwasserbeseitigung	1.951.503,79		436.309,96	60,0%	100,00%	0,00%		60%		89,5%
	Anteil Niederschlagswasserbeseitigung	516.252,11		272.996,21	40,0%	0,00%	100,00%		40%		10,5%
				130.739,58		0,00	142.256,63		79.482,95		163.772,95

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	0		0,00

Ermittlung der laufenden Kosten und Erlöse der Abwasserbeseitigung

laufende Erlöse											
Konto	Bezeichnung	Gesamtbetrag 2013	Kanäle		Kanalbereich			RÜB und Pumpwerke		Klärbereich	
					Mischwasser 124,971 km 44,42%	Schmutzwasser 68,194 km 24,24%	Regenwasser 88,165 km 31,34%	%	€	%	€
		€	%	€	€	€	€	%	€	%	€
7530.110	Erträge aus Anlageabgängen	0,00	100%	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0%	0,00
7534.110	Andere betriebliche Erträge	6.646,79	80%	5.317,43	2.362,00	1.288,95	1.666,48	20%	1.329,36	0%	0,00
7534.130	Bearbeitung von Entwässerungsgutachten	17.030,00	80%	13.624,00	6.051,78	3.302,46	4.269,76	20%	3.406,00	0%	0,00
7621.110	Nebenforderungen	20.011,00	40%	8.004,40	3.555,55	1.940,27	2.508,58	10%	2.001,10	50%	10.005,50
7660.100	Außerordentliche Erträge	20.143,10	100%	20.143,10	0,00	20.143,10	0,00	0%	0,00	0%	0,00
7662.100	Ertrag aus Zahlungsdifferenzen	0,08	0%	0,00	0,00	0,00	0,00	100%	0,08	0%	0,00
7662.100	Erträge Rückläufer	135,00	40%	54,00	23,99	13,09	16,92	10%	13,50	50%	67,50
	Summe	63.965,97		47.142,93	11.993,32	26.687,87	8.461,74		6.750,04		10.073,00
	abzüglich Anteil der Straßenentwässerung	-9.420,36		-7.229,20	-2.998,33	0,00	-4.230,87		-1.687,51		-503,65
	abzüglich allg. dez. Anteil (vgl. Anlage 5)	0,00									0,00
	Nettoaufwand gesamt in €	54.545,61		39.913,73	8.994,99	26.687,87	4.230,87		5.062,53		9.569,35
	Anteil Schmutzwasserbeseitigung	43.686,95		32.084,86	5.396,99	26.687,87	0,00		3.037,52		8.564,57
	Anteil Niederschlagswasserbeseitigung	10.858,66		7.828,87	3.598,00	0,00	4.230,87		2.025,01		1.004,78

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

Ermittlung der Abschreibungen und Restbuchwerte der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Anlagevermögens	AHK €	RBW 31.12.2012 €	Abschreibung 2013 €	RBW 31.12.2013 €
Mischwasserbeseitigung				
Mischwasserkanäle lt. AN 31.12.2013	34.135.500,72	13.337.437,47	619.981,20	13.045.203,47
Grundstücke MW-Pumpwerke+Hebewerk lt. AN 31.12.2013	2.555,44	2.555,00	0,00	2.555,00
Mischwasserpumpwerke lt. AN 31.12.2013	834.452,48	324.735,00	32.968,38	293.780,00
Grundstücke Regenüberlaufbecken lt. AN 31.12.2013	11.584,34	11.584,00	0,00	11.584,00
Regenüberlaufbecken lt. AN 31.12.2013	4.450.029,94	2.302.221,00	89.624,00	2.212.597,00
Anteil am beweglichen Vermögen, Software und Generalentwässerungsplan lt. AN 31.12.2013	386.050,36	219.313,62	23.219,45	208.562,45
58,51%				
Zwischensumme	39.820.173,28	16.197.846,09	765.793,03	15.774.281,92
davon Anteil der Straßenentwässerung	25,0%	4.049.461,52	191.448,26	3.943.570,48
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung	45,0%	7.289.030,74	344.606,86	7.098.426,86
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung	30,0%	4.859.353,83	229.737,91	4.732.284,58
Schmutzwasserbeseitigung				
Schmutzwasserkanäle lt. AN 31.12.2013	10.185.528,55	5.246.942,00	200.320,54	5.266.275,00
Grundstücke SW-Pumpwerke+Hebewerk lt. AN 31.12.2013	84.220,96	84.219,60	0,00	84.219,60
SW-Pumpwerke lt. AN 31.12.2013	1.296.576,48	706.095,00	58.444,00	647.651,00
Entwässerungsanl. Flugplatz Ost lt. AN 31.12.2013	0,51	1,00	0,00	1,00
Anteil am beweglichen Vermögen, Software und Generalentwässerungsplan lt. AN 31.12.2013	113.222,08	64.321,00	6.809,87	61.167,87
17,16%				
Summe Schmutzwasserbeseitigung		6.101.578,60	265.574,41	6.059.314,47

Ermittlung der Abschreibungen und Restbuchwerte der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Anlagevermögens	AHK €	RBW 31.12.2012 €	Abschreibung 2013 €	RBW 31.12.2013 €
Niederschlagswasserbeseitigung				
Niederschlagswasserkanäle lt. AN 31.12.2013	14.143.812,14	7.756.700,00	272.700,34	8.057.276,00
Grundstücke RW-Pumpwerke+Hebewerk lt. AN 31.12.2013	31.073,25	31.073,00	0,00	31.073,00
RW-Pumpwerke lt. AN 31.12.2013	278.937,87	42.271,00	4.336,00	37.935,00
Grundstücke RRB lt. AN 31.12.2013	17.684,56	17.684,00	0,00	17.684,00
Regenrückhaltebecken lt. AN 31.12.2013	679.664,42	290.081,00	21.120,00	268.961,00
RW-Behandlungsanlagen lt. AN 31.12.2013	1.248.426,62	694.204,00	46.306,00	647.898,00
Anteil am beweglichen Vermögen, Software und Generalentwässerungsplan lt. AN 31.12.2013	160.529,91	91.196,38	9.655,26	86.725,77
24,33%				
Zwischensumme	16.560.128,77	8.923.209,38	354.117,60	9.147.552,77
davon Anteil der Straßenentwässerung	50%	4.461.604,69	177.058,80	4.573.776,39
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung	50%	4.461.604,69	177.058,80	4.573.776,39
AZV Raumschaft Lahr				
Anlagevermögen lt. AN 31.12.2013 des AZV (ohne Anlagen im Bau)		12.810.345,00	1.340.444,47	12.288.421,00
Zwischensumme		12.810.345,00	1.340.444,47	12.288.421,00
davon entfallen auf die Stadt Lahr:		10.206.001,86	1.067.932,11	9.790.185,01
abzügl. Anteil der Straßenentwässerung	5%	510.300,09	53.396,61	489.509,25
Zwischensumme ohne Straßenentwässerung		9.695.701,77	1.014.535,50	9.300.675,76
abzgl. allg. dez. Anteil (vgl. Anlage 5)	0,00%	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme		9.695.701,77	1.014.535,50	9.300.675,76
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung	89,5%	8.677.653,08	908.009,27	8.324.104,81
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung	10,5%	1.018.048,69	106.526,23	976.570,95

Ermittlung der Abschreibungen und Restbuchwerte der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Anlagevermögens	AHK €	RBW 31.12.2012 €	Abschreibung 2013 €	RBW 31.12.2013 €
Gesamtsumme Schmutzwasserbeseitigung		22.068.262,42	1.518.190,54	21.481.846,14
Gesamtsumme Niederschlagswasserbeseitigung		10.339.007,21	513.322,94	10.282.631,92
Gesamtsumme Straßenentwässerung		9.021.366,30	421.903,67	9.006.856,12

Ermittlung der Auflösungen und Restauflösungsbeträge der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Abzugskapitals		Ertrags- zuschüsse €	Restauflösungsb. 31.12.2012 €	Auflösung 2013 €	Restauflösungsb. 31.12.2013 €
Zuschüsse Mischwasserbeseitigung und RÜB					
Anteil für Mischwasserbeseitigung lt. AN 31.12.2013	58,51%	5.111.485,75	2.514.557,36	102.287,18	2.412.270,17
davon Anteil der Straßenentwässerung	25%		628.639,34	25.571,80	603.067,54
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung	45%		1.131.550,81	46.029,23	1.085.521,58
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung	30%		754.367,21	30.686,15	723.681,05
Zuschüsse Schmutzwasserbeseitigung					
Anteil für Schmutzwasserbeseitigung lt. AN 31.12.2013	17,16%	1.499.112,89	737.477,43	29.999,11	707.478,31
Zuschüsse für SW-Kanäle lt. AN 31.12.2013		230.380,74	66.383,00	1.734,76	221.345,00
Summe Schmutzwasserbeseitigung			803.860,43	31.733,87	928.823,31
Zuschüsse Regenwasserbeseitigung					
Anteil für Niederschlagswasserbeseitigung lt. AN 31.12.2013	24,33%	2.125.490,49	1.045.619,22	42.533,71	1.003.085,51
./. Anteil der Straßenentw.	50%		522.809,61	21.266,86	501.542,76
Summe Regenwasserbeseitigung			522.809,61	21.266,85	501.542,75
Sonderposten Erschließungsträgergebiete Schmutzwasser					
Sonderposten "Bädleweg" lt. AN 31.12.2013 (Anteil Schmutzwasser)		18.599,55	0,00	30,86	18.568,69
Summe Sonderposten Schmutzwasser			0,00	30,86	18.568,69

Ermittlung der Auflösungen und Restauflösungsbeträge der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Abzugskapitals	Ertrags- zuschüsse €	Restauflösungsb. 31.12.2012 €	Auflösung 2013 €	Restauflösungsb. 31.12.2013 €
Sonderposten Erschließungsträgergebiete Niederschlagswasser				
Sonderposten "Bädleweg" lt. AN 31.12.2013 (Anteil Niederschlagswasser)	38.786,66	0,00	64,35	38.722,31
Summe Sonderposten Niederschlagswasser	38.786,66	0,00	64,35	38.722,31
davon Anteil der Straßenentwässerung 50%		0,00	32,18	19.361,16
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 50%		0,00	32,18	19.361,16
Kanalbeiträge				
Beiträge lt. AN 31.12.2013	23.409.532,83	13.020.102,00	464.862,19	12.742.510,00
Summe Beiträge Kanalisation		13.020.102,00	464.862,19	12.742.510,00
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung 60,0%		7.812.061,20	278.917,31	7.645.506,00
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 40,0%		5.208.040,80	185.944,88	5.097.004,00
Zuschüsse Kläranlagen				
Zuschuss für Investitionsumlage an AV Lahr lt. AN 31.12.2013	226.050,00	191.012,00	4.521,00	186.491,00
davon Anteil der Straßenentwässerung 5%		9.550,60	226,05	9.324,55
Zwischensumme ohne Straßenentwässerung		181.461,40	4.294,95	177.166,45
abzgl. allg. dez. Anteil (vgl. Anlage 5) 0,00%		0,00	0,00	0,00
Zwischensumme		181.461,40	4.294,95	177.166,45
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung 89,5%		162.407,95	3.843,98	158.563,97
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 10,5%		19.053,45	450,97	18.602,48

Ermittlung der Auflösungen und Restauflösungsbeträge der Abwasserbeseitigung

Bezeichnung des Abzugskapitals	Ertrags- zuschüsse €	Restauflösungsb. 31.12.2012 €	Auflösung 2013 €	Restauflösungsb. 31.12.2013 €
AV Raumschaft Lahr: Zuschüsse				
Anlagevermögen lt. AN des AZV 31.12.2013 (ohne Zuschüsse für Anlagen im Bau)		43.056,00	2.403,00	40.653,00
Zwischensumme		43.056,00	2.403,00	40.653,00
davon entfallen auf die Gemeinde:		34.302,72	1.914,47	32.388,25
davon Anteil der Straßenentwässerung 5%		1.715,14	95,72	1.619,41
Zwischensumme ohne Straßenentwässerung		32.587,58	1.818,75	30.768,84
abzgl. allg. dez. Anteil (vgl. Anlage 5) 0,00%		0,00	0,00	0,00
Zwischensumme		32.587,58	1.818,75	30.768,84
davon Anteil der Schmutzwasserbeseitigung 89,5%		29.165,88	1.627,78	27.538,11
davon Anteil der Niederschlagswasserbeseitigung 10,5%		3.421,70	190,97	3.230,73
Gesamtsumme Schmutzwasserbeseitigung		9.939.046,27	362.183,03	9.864.521,66
Gesamtsumme Niederschlagswasserbeseitigung		6.507.692,77	238.572,00	6.363.422,17
Gesamtsumme Straßenentwässerung		1.162.714,69	47.192,61	1.134.915,42

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	688.878,28 €
- Fremdkapitalzinsen	419.642,45 €
- Zinsen an Gemeinde	291.984,83 €
- Zinserlöse	- 22.749,00 €
- Zinsumlage an Abwasserverband	343.420,01 €

Eigenkapitalverzinsung

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

Kalkulatorische Verzinsung gesamt	1.032.298,29 €
--	-----------------------

	Gesamt €	Schmutzwasser- beseitigung €	Niederschlags- wasser- beseitigung €	Straßenent- wässerung €
Restbuchwerte 31.12.2013				
(vgl. Anlage 2)	40.771.334,18	21.481.846,14	10.282.631,92	9.006.856,12
Restauflösungsbeträge 31.12.2013				
(vgl. Anlage 3)	-17.362.859,25	-9.864.521,66	-6.363.422,17	-1.134.915,42
Betriebskapital	23.408.474,93	11.617.324,48	3.919.209,75	7.871.940,70
Aufteilung der kalku- latorischen Verzinsung	1.032.298,29	512.316,34	172.834,56	347.147,39

Ermittlung der dezentralen Anteile bei der Abwasserbeseitigung

In die Kläranlage des Abwasserverbandes "Raumschaft Lahr" wird der Fäkalschlamm von Grundstücken entsorgt, die ihre Abwässer in geschlossene Gruben oder sogenannte Drei-Kammer-Systeme einleiten. Diese Kosten für die dezentrale Abwasserbeseitigung dürfen bei der Kalkulation der Benutzungsgebühren für die zentrale Abwasserbeseitigung nicht berücksichtigt werden.

Die Gebührenerlöse aus der dezentralen Abwasserbeseitigung erhält der Abwasserverband, diese decken die Kosten der dezentralen Abwasserbeseitigung. In der Betriebskostenumlage des Abwasserverbandes sind somit keine Kosten der dezentralen Abwasserbeseitigung enthalten. In der vorliegenden Kalkulation ist deshalb kein Abzug vorzunehmen.

Plausibilitätskontrolle Gebührenerlöse Abwasserbeseitigung

		2013
<u>Niederschlagswasser:</u>		
abgerechnete Einheiten:	4.340.682 m²	
GEB-Satz:	0,19 €/m ²	824.729,58 €
abgerechnete Einheiten:	27.621 m²	
GEB-Satz:	0,21 €/m ²	5.800,41 €
Gebührenerlöse lt. Verbrauchsstatistik		830.529,99 €
Differenz		- €
GEB-Erlöse Niederschlagswasser 2013		830.529,99 €
<u>Schmutzwasser:</u>		
abgerechnete Einheiten:	2.248.528 m³	
GEB-Satz:	1,69 €/m ³	3.800.012,32 €
abgerechnete Einheiten:	1.769 m³	
GEB-Satz:	1,84 €/m ³	3.254,96 €
abgerechnete Einheiten:	32 m³	
GEB-Satz:	1,60 €/m ³	51,20 €
pauschal abgerechnete Einheiten:	709 m³	
GEB-Satz:	1,00 €/m ³	709,07 €
Gebührenerlöse lt. Verbrauchsstatistik		3.804.027,55 €
Abwassergebührenrückerstattung für Vorjahre		- 50.085,87 €
Abwassergebühren aus Vorjahren		52.791,70 €
Sonstige Abwassergebühren		67.501,51 €
GEB-Erlöse Schmutzwasser 2013		3.874.234,89 €
Summe Gebührenerlöse Gesamt		4.704.764,88 €
Gesamt lt. HHR 2013		4.704.764,88 €
Differenz		- €

Kostenüber-/unterdeckungen der Vorjahre bei der Abwasserbeseitigung

Zentrale Abwasserbeseitigung

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

davon Anteil Schmutzwasser **-599.531,25** -1.205.450,68 -1.804.981,93
davon Anteil Niederschlagswasser **-159.317,63** -312.247,08 -471.564,71

Kostenüber-/unterdeckungen der Vorjahre bei der Abwasserbeseitigung

Schmutzwasserbeseitigung

Jahr	Betriebsergebnis + = Kostenüberdeckung / - = Kostenunterdeckung €	Kalkulations- zeitraum gesamt €	Ausgleich in den Jahren						
			2009 €	2010 €	2011/2012 (durch Einstellung in GEB-KLK) €	2013 €	2014 €	2015 €	2016 ff €
Vorjahre 2010 (Übertrag von Seite 17)	9.602,91				-9.602,91				
2011	1.804.981,93					-599.531,25	-370.000,00	-835.450,68	
2012	-120.556,96	85.480,59			9.602,91				-95.083,50
2012	206.037,55								
Summe	1.900.065,43		0,00	0,00	0,00	-599.531,25	-370.000,00	-835.450,68	-95.083,50

Niederschlagswasserbeseitigung

Jahr	Betriebsergebnis + = Kostenüberdeckung / - = Kostenunterdeckung €	Kalkulations- zeitraum gesamt €	Ausgleich in den Jahren						
			2009 €	2010 €	2011/2012 (durch Einstellung in GEB-KLK) €	2013 €	2014 €	2015 €	2016 ff €
Vorjahre 2010 (Übertrag von Seite 17)	2.960,68				-2.960,68				
2011	471.564,71					-159.317,63	-312.247,08		
2012	-116.524,76	-207.856,23			2.960,68		204.895,55		
2012	-91.331,47								
Summe	266.669,16		0,00	0,00	0,00	-159.317,63	-107.351,53	0,00	0,00