

STADTRHEINAU



EIGENBETRIEB ABWASSERBESEITIGUNG STADT RHEINAU

JAHRESABSCHLUSS UND LAGEBERICHT 2017

INHALTSVERZEICHNIS

BESCHLUSS ÜBER DIE FESTSTELLUNG DES JAHRESABSCHLUSSES 2017

A.	LAGEBERICHT 2017	SEITE
I.	GRUNDLAGEN UND AUFBAU DES BETRIEBS	6
1.	Rechtsgrundlagen.....	6
2.	Organisatorischer Aufbau	6
3.	Unternehmenszweck	6
4.	Technisch-wirtschaftliche Grundlagen	7
5.	Steuerliche Behandlung.....	7
6.	Versicherungsschutz.....	7
II.	WIRTSCHAFTLICHE VERHÄLTNISSE	8
1.	Allgemeines	8
2.	Vermögens- und Finanzlage.....	9
3.	Ertragslage	13
4.	Investitionen.....	16
5.	Vergleich Wirtschaftsplan	17
B.	ERLÄUTERUNGEN ZU DEN EINZELNEN POSTEN DER BILANZ UND DER GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG 2017	
1.	ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ	22
	Aktivseite	22
A.	Anlagevermögen	22
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände.....	22
II.	Sachanlagen	22
III.	Finanzanlagen.....	24
B.	Umlaufvermögen	25
I.	Vorräte.....	25
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	25
C.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	25
	Passivseite	26
A.	Eigenkapital	26
I.	Stammkapital.....	26
II.	Rücklagen	26
III.	Gewinn/Verlust	26

	SEITE
B. Empfangene Ertragszuschüsse.....	26
C. Rückstellungen	27
D. Verbindlichkeiten	29
I. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	29
II. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.....	29
III. Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	29
IV. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	29
V. Sonstige Verbindlichkeiten	30
E. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	30
2. ERLÄUTERUNGEN ZUR GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG	31
1. Umsatzerlöse	31
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an Erzeugnissen	32
3. Aktivierte Eigenleistungen.....	32
4. Sonstige Erträge	32
5. Materialaufwand.....	32
6. Personalaufwand	33
7. Abschreibungen auf Sachanlagen und auf Gegenstände des Umlaufvermögens.....	33
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen.....	33
9.-12. Erträge aus Beteiligungen, Erträge aus Wertpapieren und Anleihen, Sonstige Zinsen und Erträge, Abschreibungen auf Finanzanlagen, Forderungen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	34
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	35
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	35
15.-18. Außerordentliches Ergebnis, Steuern	35
19. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	35
C. ANLAGEN	
1. Bilanz zum 31.12.2017	39
2. Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2017	43
3. Nachweis über das Anlagevermögen zum 31.12.2017.....	47
4. Nachweis über den Stand der Beteiligung am AZV Schwarzwasser zum 31.12.2017	55
5. Nachweis über die empfangenen Ertragszuschüsse zum 31.12.2017.....	59
6. Nachweis über die Schulden zum 31.12.2017.....	67
7. Gebührenkalkulation zum 31.12.2017	69

FESTSTELLUNGSBESCHLUSS 2017



Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Stadt Rheinau

Beschluss über die Feststellung des Jahresabschlusses 2017

Aufgrund von § 16 Abs. 3 des Gesetzes über die Eigenbetriebe der Gemeinden vom 08.01.1992 (EigBG - GBl. S. 22) in der gültigen Fassung hat der Gemeinderat der Stadt Rheinau am 25.09.2019 den Jahresabschluss für den Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Stadt Rheinau für das Wirtschaftsjahr 2017 wie folgt beschlossen:

1. Feststellung des Jahresabschlusses

1.1	Bilanzsumme	23.271.674,50 €
1.1.1	davon entfallen auf der Aktivseite auf	
	- das Anlagevermögen	22.598.231,19 €
	- das Umlaufvermögen	673.443,31 €
1.1.2	davon entfallen auf der Passivseite auf	
	- das Eigenkapital	3.524,68 €
	- die empfangenen Ertragszuschüsse	7.175.766,85 €
	- die Rückstellungen	331.644,66 €
	- die Verbindlichkeiten	15.760.738,31 €
1.2	Bilanzielles Jahresergebnis	0,00 €
1.2.1	Summe der Erträge	2.466.257,71 €
1.2.2	Summe der Aufwendungen	2.466.257,71 €

2. Behandlung des gebührenrechtlichen Ergebnisses

Gebührenrechtlich entsteht im Wirtschaftsjahr ein		
-	Überschuss bei der Schmutzwasserbeseitigung von	+135.822,61 €
-	Fehlbetrag bei der Niederschlagswasserbeseitigung von	-22.958,18 €
	Im Saldo	+112.864,43 €

Der Überschuss bei der Schmutzwasserbeseitigung wird in Höhe von +135.822,61 € der entsprechenden Gebührenüberschussrückstellung zugeführt

Der Fehlbetrag bei der Niederschlagswasserbeseitigung wird in Höhe von -22.958,18 € bilanziell vorgetragen.

3. Verzinsung des Trägerdarlehens

Entsprechend dem durchschnittlichen Zinssatz für die Fremdkredite, wird das Trägerdarlehen der Stadt mit verzinst.

3,42 v.H.

Rheinau, den 26.09.2019

Welsche, Bürgermeister

LAGEBERICHT 2017

A. LAGEBERICHT 2017

I. GRUNDLAGEN UND AUFBAU DES BETRIEBS

1. Rechtsgrundlagen

Der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Stadt Rheinau wurde aus einem bisher als Regiebetrieb geführten Unternehmen zum 01.01.2001 gegründet. Die erforderliche Satzung wurde durch den Gemeinderat der Stadt Rheinau am 23.10.2000 beschlossen.

Der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung ist ein rechtlich unselbständiges nicht wirtschaftliches Unternehmen der Stadt Rheinau. Für den Eigenbetrieb gelten die Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes (EigBG) vom 08.01.1992 (GBl. S. 22) und die hierzu erlassene Verordnung des Innenministeriums über die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen der Eigenbetriebe (Eigenbetriebsverordnung - EigBVO) vom 7.12.1992 (GBl. S. 776), in den jeweils geltenden Fassungen.

2. Organisatorischer Aufbau

Der Eigenbetrieb ist organisatorisch in die Innenverwaltung eingebunden. Ein Betriebsausschuss wurde nicht gebildet. Der Gemeinderat entscheidet neben den ihm durch die Gemeindeordnung und das Eigenbetriebsgesetz zugewiesenen Aufgaben auch über die Angelegenheiten, die nach dem Eigenbetriebsgesetz dem beschließenden Betriebsausschuss obliegen. Eine Betriebsleitung wurde bestellt. Betriebsleiter ist der Fachbedienstete für das Finanzwesen.

Die Prüfung der Wirtschaftsführung und des Rechnungswesens erfolgt im Rahmen der überörtlichen Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg. Die letzte Prüfung fand für die Wirtschaftsjahre 2008 bis 2012 im Jahr 2013 statt. Das vorliegende Wirtschaftsjahr wird voraussichtlich 2018 einer Überprüfung unterzogen.

Wirtschaftsjahr des Eigenbetriebs ist das Kalenderjahr.

Der Eigenbetrieb besitzt kein Stammkapital.

3. Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens ist, das im Stadtgebiet Rheinau anfallende Abwasser nach Maßgabe der Abwassersatzung den Grundstückseigentümern abzunehmen, zu sammeln, zu reinigen und schadlos abzuleiten. Grundlage der Abwasserbeseitigung ist die Satzung der Stadt Rheinau über die öffentliche Abwasserbeseitigung (Abwassersatzung) vom 21.05.2012.

4. Technisch-wirtschaftliche Grundlagen

Der Eigenbetrieb errichtet, unterhält und betreibt die für die Abwasserbeseitigung erforderlichen Anlagen (Kläranlage, Hauptsammler, Hebewerke, Rückhaltebecken, Regenüberlaufbecken, Schmutz-, Regen- und Mischwasserkanalisation, Grundstücksanschlüsse) und nimmt die zum Vollzug und zur Überwachung der geltenden öffentlich-rechtlichen Vorschriften erforderlichen Verwaltungshandlungen vor.

Die Entsorgung des Abwassers in den Stadtteilen Memprechtshofen und Helmlingen erfolgt über die Kläranlage des Abwasserzweckverbands Schwarzwasser, Lichtenau. Die Stadt Rheinau ist Verbandsmitglied. Die Entsorgung des Abwassers der übrigen Stadtteile erfolgt über das Klärwerk in Freistett.

Die Klärschlamm Entsorgung erfolgt über den Zweckverband Interkommunale Zusammenarbeit Abwasser Ortenau. Die Stadt Rheinau ist Verbandsmitglied.

5. Steuerliche Behandlung

Steuerlich ist der Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung kein Betrieb gewerblicher Art. Er unterliegt nicht der Körperschaftsteuerpflicht und nicht der Umsatzsteuerpflicht. Der Eigenbetrieb ist daher auch nicht vorsteuerabzugsberechtigt.

6. Versicherungsschutz

Die Versicherungsangelegenheiten des Eigenbetriebs werden vom Bauamt der Stadt Rheinau bearbeitet. Für den Eigenbetrieb besteht im Wesentlichen im Rahmen der Versicherungen der Stadt folgender Versicherungsschutz beim Badischen Gemeindeversicherungsverband:

- ◆ Unfallversicherung
- ◆ Maschinenversicherung
- ◆ Eigenschadenversicherung
- ◆ Haftpflichtversicherung
- ◆ Rechtsschutz

Soweit nicht direkt zuordenbar, werden die Versicherungen dem Eigenbetrieb über den im Verwaltungskostenbeitrag enthaltenen Sachkostenanteil berechnet.

II. WIRTSCHAFTLICHE VERHÄLTNISSE

1. Allgemeines

1.1 Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan 2017 des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung wurde durch Beschluss des Gemeinderats vom 21.12.2016 festgestellt. Die Bestätigung der Gesetzmäßigkeit des Beschlusses durch die Rechtsaufsichtsbehörde erfolgte mit Verfügung vom 09.01.2017. Der Beschluss wurde am 20.01.2017 bekannt gemacht. Die Auslegung des Wirtschaftsplanes erfolgte in der Zeit vom 23.01. bis 31.01.2017.

1.2 Jahresabschluss

Die Rechtsgrundlagen für den Jahresabschluss finden sich in § 16 EigBG und §§ 7 bis 12 EigBVO. Darüber hinaus finden für den Jahresabschluss die allgemeinen Vorschriften, die Ansatzvorschriften, die Vorschriften über die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung, die Bewertungsvorschriften und die Vorschriften über den Anhang für den Jahresabschluss der großen Kapitalgesellschaften im Dritten Buch des Handelsgesetzbuches Anwendung.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2017 wurde aus den geführten Büchern entwickelt.

Der Eigenbetrieb führt das Rechnungswesen seit dem Jahr 2012 mit dem seitens der Firma DATA-PLAN Computer Consulting GmbH angebotenen DV-Verfahren "FinanzPlus" nach den Grundsätzen der doppelten kaufmännischen Buchführung.

Die Bilanz ist in Kontoform aufgestellt und gemäß § 8 EigBVO gegliedert. Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach § 9 EigBVO aufgestellt.

Das gesamte Sachanlagevermögen und die immateriellen Vermögensgegenstände werden mit einer in die Finanzbuchhaltung integrierten Anlagenbuchhaltung geführt. Den Abschreibungen liegen die Anschaffungs- und Herstellungskosten zugrunde. Es findet ausschließlich die lineare Abschreibungsmethode Anwendung. Bei den Zugängen wurde die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer zugrunde gelegt.

2. Vermögens- und Finanzlage

Aktivseite	31.12.17 T€	31.12.16 T€	31.12.17 v.H.	31.12.16 v.H.
Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	22.072	22.545	94,84	95,70
Finanzanlagen	<u>526</u>	<u>515</u>	<u>2,26</u>	<u>2,19</u>
Langfristig gebundene Vermögenswerte	22.598	23.060	97,10	97,89
Kurzfristige Forderungen, liquide Mittel	<u>674</u>	<u>497</u>	<u>2,90</u>	<u>2,11</u>
	23.272	23.557	100,00	100,00
Passivseite				
Eigenkapital	4	26	0,02	0,11
Empfangene Ertragszuschüsse	7.176	7.545	30,84	32,03
Darlehen	<u>12.623</u>	<u>12.976</u>	<u>54,24</u>	<u>55,08</u>
Langfristig zur Verfügung stehende Mittel	19.803	20.547	85,09	87,22
Kurzfristige Verbindlichkeiten	<u>3.469</u>	<u>3.010</u>	<u>14,91</u>	<u>12,78</u>
	23.272	23.557	100,00	100,00

Die nach finanzwirtschaftlichen Kriterien aufbereitete Bilanz hat im Wirtschaftsjahr um 285 T€ (-1,2 %) auf 23.272 T€ abgenommen.

Die Investitionen in Sachanlagen betragen rd. 363 T€

Nach Abzug der Abschreibungen in Höhe von 836 T€ verminderte sich der Bilanzansatz der **Sachanlagen und immateriellen Vermögensgegenstände** um 473 T€; bezogen auf die Bilanzsumme macht er 94,84 v.H. aus.

Die **Finanzanlagen** enthalten die Beteiligung am Abwasserzweckverband Schwarzwasser Lichtenau. Diese nahm infolge von Investitionen des Zweckverbands im Jahr 2017 um insgesamt 11 T€ zu. Dementsprechend erhöhte sich der Wert der Finanzanlage zum 31.12.2017 auf 526 T€

Die **kurzfristigen Vermögenswerte** betreffen mit 499 T€ Forderungen aus der Abwassergebührenabrechnung 2017. Daneben sind sonstige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen mit 150 T€, darunter eine Forderung aus einer Umschuldung in Höhe von 137 T€, sowie Forderungen gegenüber Zweckverbänden mit 17 T€ ausgewiesen. Der Vorrat an Heizöl zum 31.12.2017 ist mit 8 T€ bewertet.

Das **Eigenkapital** des Betriebs resultiert aus Kapitalzuschüssen, die unverändert 106 T€ betragen. Daneben besteht ein bilanzieller Verlustvortrag von rd. 6 T€ sowie ein Fehlbetrag aus der Niederschlagswasserbeseitigung in Höhe von 73 T€, der sich um den erneuten Fehlbetrag aus der Niederschlagswasserbeseitigung von 23 T€ auf insgesamt rd. 102 T€ erhöht. Das Eigenkapital beläuft sich so auf rd. 4 T€ (Vorjahr 26 T€).

Die **Ertragszuschüsse** betragen 7.176 T€ oder 30,84 v.H. der Bilanzsumme. Diese setzen sich zusammen aus Abwasserbeiträgen bzw. Zuweisungen und Zuschüssen für die eigenen Anlagen des Eigenbetriebs.

Bei den Ertragszuschüssen steht Zugängen in Höhe von 20 T€ ein Auflösungsbetrag von 389 T€ gegenüber, so dass sich im Saldo eine Minderung um 369 T€ ergibt. Die Beiträge werden mit einem durchschnittlichen Auflösungssatz von 1,70 v.H. aufgelöst. Die Zuweisungen und Zuschüsse werden mit einem durchschnittlichen Auflösungssatz von 2,23 v.H. aufgelöst. Der durchschnittliche Restbuchwert beträgt insgesamt 36,17 v.H..

Langfristige Darlehen sind mit einem Anteil von 54,24 v.H. an der Bilanzsumme ausgewiesen. Der durchschnittliche Zinssatz aus diesen Darlehen betrug im Wirtschaftsjahr 2017 3,42 v.H.. Im Wirtschaftsjahr wurden keine Darlehen aufgenommen. Abzüglich der Tilgungen von 353 T€ ergibt sich inklusive des Trägerdarlehens der Stadt Rheinau ein Darlehensstand von 12.623 T€.

Die **kurzfristigen Verbindlichkeiten** in Höhe von insgesamt 3.469 T€ liegen um 2.795 T€ über den kurzfristigen Forderungen (674 T€). Sie betreffen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 128 T€, die Rückstellungen aus Gebührenüberschüssen in Höhe von 319 T€ sowie sonstige Rückstellungen von 13 T€. Schließlich enthält diese Position den Kassenkredit, den der Eigenbetrieb im Rahmen der Einheitskasse zum Ende des Jahres 2017 mit 3.009 T€ bei der Stadtkasse geführt hat.

In der folgenden **Kapitalflussrechnung** werden die finanzwirtschaftlichen Vorgänge weiter aufgegliedert:

	2017 T€	2016 T€
(1) Investitionen		
Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	363	393
Finanzanlagen <small>AZV Schwarzwasser</small>	<u>10</u>	<u>22</u>
	373	415

	2017	2016
	T€	T€
(2) Einnahmenüberschuss		
Jahresüberschuss	0	0
Jahresfehlbetrag	-23	-51
zuzüglich		
Abschreibungen	836	829
abzüglich		
Auflösung Ertragszuschüsse	<u>389</u>	<u>439</u>
	<u>424</u>	<u>339</u>
Finanzbedarf	-51	76
(3) Kapitalbereich (langfristige Außenfinanzierung)		
Ertragszuschüsse	20	30
Darlehensaufnahmen	137	0
abzüglich		
Darlehenstilgung	<u>490</u>	<u>349</u>
	<u>-333</u>	<u>-319</u>
(4) Abbau/Zunahme (-) der Netto-Geldschulden	-283	-396

Die Investitionen in Höhe von 373 T€ konnten 2017 in voller Höhe aus dem Einnahmenüberschuss finanziert werden. Der Einnahmenüberschuss, der dem Betrieb als Eigenfinanzierungsquelle zur Verfügung steht, betrug im Jahr 2017 424 T€. Aus den Abschreibungen waren dabei 836 T€ zugeflossen. Von diesen verfügbaren Mitteln waren die Auflösung der Ertragszuschüsse von 389 T€ sowie der Fehlbetrag von 23 T€ zu finanzieren, so dass sich insgesamt ein Einnahmenüberschuss von 424 T€ ergab.

Im Saldo ergibt sich ein Finanzierungsmittelüberschuss von 51 T€, der sich im Kapitalbereich durch den Zuwachs an Ertragszuschüssen (20 T€) und einem Umschuldungskredit (137 T€) abzüglich der Tilgungen (490 T€) um 333 T€ verringerte. Es verbleibt ein Finanzierungsmitteldefizit von 283 T€, welches die bestehende Deckungsmittellücke von 2.513 T€ auf einen Betrag von 2.796 T€ vergrößert.

Die Finanzierungsmittel des Vermögensplans zum 31.12.2017 ergeben sich aus folgender Deckungsmittelprobe:

	31.12.17	31.12.16
	€	€
Aktiva		
Vorräte	7.602	6.171
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	648.365	480.432
Forderungen gegenüber Zweckverbänden	17.477	10.263
Kassenbestand einschließlich Guthaben bei Kreditinstituten	0	0
Sonstige Vermögensgegenstände	0	0
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	<u>0</u>	<u>0</u>
Insgesamt	673.444	496.867
Passiva		
Steuerrückstellungen	0	0
Sonstige Rückstellungen	331.645	230.633
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	127.786	108.729
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	730	0
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	3.008.824	2.670.509
Sonstige Verbindlichkeiten	0	0
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	<u>0</u>	<u>0</u>
Insgesamt	3.468.985	3.009.870
Gegenüberstellung	31.12.17	31.12.16
Aktiva (Vermögensseite)	673.444	496.867
Passiva (Schuldenseite)	<u>3.468.985</u>	<u>3.009.870</u>
Finanzierungsmittel am Ende des Wirtschaftsjahres	<u>-2.795.541</u>	<u>-2.513.003</u>
Probe:		€
Finanzierungsmittel am 31.12.2016		-2.513.003
Finanzierungsmittel am 31.12.2017		<u>-2.795.541</u>
Wenigereinnahmen im Wirtschaftsjahr 2017		<u>-282.538</u>

3. Ertragslage	2017	2016	2017	2016
	T€	T€	v.H.	v.H.
Umsatzerlöse	2.096	2.121	86	87
Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0
Sonstige betriebliche Erträge	<u>347</u>	<u>318</u>	<u>14</u>	<u>13</u>
Betriebliche Erträge	2.443	2.439	100	100
Materialaufwand	616	738	25	30
Personalaufwand	153	156	6	6
Abschreibungen	836	829	35	34
Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>327</u>	<u>225</u>	<u>13</u>	<u>9</u>
Zwischenergebnis	511	491	21	21
Finanzergebnis (Aufwandssaldo)	<u>534</u>	<u>542</u>	<u>22</u>	<u>22</u>
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-23	-51	-1	-1
Außerordentliches Ergebnis	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)	-23	-51	-1	-1

Bei den **Umsatzerlösen** sind die veranlagten Einnahmen aus Abwassergebühren in Höhe von rd. 1,7 Mio. € gegenüber 2016 um 25 T€ höher ausgefallen. Bei unveränderten Abwassergebühren liegt dies im Wesentlichen an einer Änderung der Bemessungsgrundlagen. Die zur Schmutzwassergebühr herangezogene Schmutzwassermenge lag um rd. 9.027 m³ höher als 2016, und die Bemessungsgrundlage für die Niederschlagswassergebühr, die befestigte und angeschlossene Grundstücksfläche, ist um rd. 8.522 m² gestiegen.

Die Erlöse aus der Auflösung von Ertragszuschüssen sind gegenüber 2016 um rd. 50 T€ gesunken.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** enthalten zum einen den Straßenentwässerungskostenanteil der Stadt Rheinau (276 T€), der gegenüber dem Vorjahr um rd. 10 T€ niedriger liegt. Zum anderen sind Bauzeitinsen in Höhe von 7 T€ verbucht, die um 1 T€ unter dem Wert 2016 liegen. Außerdem sind für eine Korrektur im Rahmen der Bewertung der Beteiligung am Abwasserzweckverband Schwarzwasser 6 T€ verbucht worden. Darüber hinaus enthält dieser Posten Erträge aus dem Ersatz von Sachausgaben (15 T€). In der Summe liegen diese Erträge um 3 T€ über dem Vorjahresergebnis. Des Weiteren sind in dieser Position Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen aus Urlaub und Überstunden in Höhe von 4 T€ (minus 6 T€ gegenüber 2016) sowie Erträge aus der Auflösung einer Gebührenüberschussrückstellung aus dem Jahr 2012 in Höhe von 37 T€ enthalten. Im Saldo liegen die sonstigen betrieblichen Erträge insgesamt um 29 T€ höher als 2016.

Die **Aufwendungen für Materialien und bezogene Leistungen** sind im Jahr 2017 um 122 T€ geringer als 2016 (Vorjahr: +10 T€). Im Einzelvergleich verteilt sich diese deutliche Abnahme sehr unterschiedlich. Der größte Teil entfällt auf die Ausgaben im Bereich der Unterhaltung und Reinigung des Kanalnetzes, wo 96 T€ weniger aufzuwenden waren als 2016. Bei den Energiekosten ist eine Minderung um 3 T€ zu verzeichnen. Die Unterhaltungsmaßnahmen im Klärwerk und den Hebewerken liegen rd. 19 T€ unter dem Vorjahresergebnis, die Bewirtschaftungskosten liegen um rd. 1 T€ höher. Für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens waren rd. 5 T€ weniger aufzuwenden. Für die Beteiligung am Abwasserzweckverband Schwarzwasser musste gegenüber 2016 eine um rd. 5 T€ höhere Betriebskostenumlage geleistet werden. Für die über den Zweckverband Interkommunale Zusammenarbeit Abwasser Ortenau (IZAO) durchgeführte Klärschlambeseitigung entstand weniger Aufwand von 5 T€. Die Abwasserabgabe blieb unverändert.

Die **Personalaufwendungen** sind mit 153 T€ um rd. 3 T€ geringer als 2016 (Vorjahr: +1 T€).

Die **Abschreibungen** belaufen sich auf insgesamt 836 T€ und liegen rd. 7 T€ über dem Vorjahresergebnis. Die Tendenz ist weiterhin ansteigend.

Bei den **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** ist im Saldo ein Anstieg von 102 T€ ersichtlich. Die Prüfungs- und Beratungskosten liegen um rd. 4 T€ niedriger als 2016. Beim Verwaltungskostenbeitrag ergibt sich eine Minderung um 8 T€. Hauptursächlich für den Unterschied zwischen 2016 und 2017 bei diesem GuV-Posten ist jedoch die im Jahr 2017 erfolgte Zuführung zur Rückstellung aus Gebührenüberschüssen (rd. 136 T€), was gegenüber 2016 eine Erhöhung um 112 T€ ausmacht (im Vorjahr erfolgte eine Zuführung in Höhe von 24 T€).

Beim **Finanzergebnis**, das die Zinserträge, die Zinsaufwendungen sowie die Abschreibungen auf Forderungen und Finanzanlagen beinhaltet, ergibt sich ein um 8 T€ verminderter Aufwandssaldo. Die Zinsaufwendungen für Fremdkredite sind im Jahr 2017 infolge der Tilgungen um 13 T€ gesunken; die Zinsaufwendungen für interne Kassenkredite sowie das Trägerdarlehen haben im Saldo um rd. 4 T€ zugenommen, insbesondere, weil die Deckungsmittellücke im Eigenbetrieb weiter angestiegen ist und eine langfristige Fremdfinanzierung ansteht. Aus Zinsen und ähnlichen Erträgen (insb. Nebenkosten aus Forderungen) sind gegenüber 2016 rd. 1 T€ mehr Erlöst worden.

Die betrieblichen Erträge sind um 33 T€ gesunken, die betrieblichen Aufwendungen sind demgegenüber um 53 T€ niedriger als im Vorjahr, so dass sich das **Betriebsergebnis** gegenüber 2016 um rd. 20 T€ verbessert hat. Saldiert mit dem um 8 T€ niedrigeren Finanzaufwand ergibt sich gegenüber 2016 eine Verbesserung von 28 T€. Damit ergibt sich nach dem Fehlbetrag von 51 T€ im Vorjahr ein Fehlbetrag von 23 T€ in 2017.

Gebührenrechtlich betrachtet, zeigt der (handelsrechtliche) Jahresabschluss nur ein unvollständiges Bild. Hierzu muss erläutert werden, dass innerhalb der Abwasserbeseitigung die Leistungsbereiche für die Schmutzwasserbeseitigung und die Niederschlagswasserbeseitigung zu trennen sind. Gebührenrechtlich gibt es daher immer 2 voneinander getrennte Ergebnisse.

Dabei gilt grundsätzlich folgendes:

Positive Gebührenergebnisse sind im Jahresergebnis immer Null, weil der Überschuss sofort über eine Aufwandsposition der Rückstellung aus Gebührenüberschüssen zugeführt wird (soweit dieser nicht auf kalkulatorische Zinsen entfällt, die es aber im Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung wegen des nicht vorhandenen Stammkapitals nicht gibt). Sind die Gebührenergebnisse negativ, dann sind die Jahresergebnisse ebenfalls Null, wenn das Defizit aus einer vorhandenen Rückstellung aus Gebührenüberschüssen gedeckt werden kann. Nur für den Fall, dass ein Defizit nicht mehr aus einer Rückstellung gedeckt werden kann, ist dieses im Jahresergebnis erkennbar und kann (zur Abdeckung innerhalb der nächsten 5 Jahre) vorgetragen werden. Letzteres ist im Jahresabschluss 2017 für den Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung der Fall, weil hier keine Rückstellung mehr besteht und daher das dort entstandene Defizit nicht mehr ausgeglichen werden kann.

Für das Jahr 2017 ergibt sich ein (im Jahresabschluss nicht mehr ersichtlicher) Gesamtjahresüberschuss von +112.864,43 €, der nach den Darstellungen unter Ziffer 2 des Feststellungsbeschlusses entsprechend seiner Herkunft

- mit einem Überschuss von +135.822,61 € aus dem Bereich der Schmutzwasserbeseitigung stammt und
 - in voller Höhe der Rückstellung aus Überschüssen bei der Schmutzwasserbeseitigung zugeführt wird,
- mit einem Fehlbetrag von -22.958,18 € aus dem Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung stammt und
 - wegen diesbezüglich fehlender Rückstellungen in voller Höhe für den Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung bilanziell vorgetragen wird.

Auf die Ausführungen unter Passivposten C. wird verwiesen.

4. Investitionen

Im Wirtschaftsjahr 2017 sind folgende Investitionen getätigt worden:

➤ Kläranlage Sanierung Phosphatfällung	im Bau	9.560,74 €
➤ Kläranlage Sandfang - Erneuerung Schaltschrank	fertiggestellt	18.519,48 €
➤ Kläranlage Vorklärbecken - Erneuerung Schaltschrank	fertiggestellt	19.602,64 €
➤ Kanalsanierung Eigenkontrollverordnung	im Bau	187.900,14 €
➤ Ortsdurchfahrt (B36), Freistett Sanierung Kanalisation	fertiggestellt	12.454,05 €
➤ Hebewerke Sanierung	fertiggestellt	40.065,21 €
➤ Generalentwässerungsplanung	im Bau	45.331,55 €
➤ Betriebs- und Geschäftsausstattung		29.664,97 €
➤ AZV Abwasserbeseitigung Vermögensumlage		10.375,33 €
Zugang Anlagevermögen insgesamt		373.474,11 €

5. Vergleich Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan besteht aus dem Erfolgsplan sowie dem Vermögensplan.

Dem **Erfolgsplan** sind folgende Zahlen aus der Erfolgsrechnung (Gewinn- und Verlustrechnung) gegenüberzustellen:

	Ergebnis 17	Ansatz 17	mehr/weniger (-)
Erträge			
Verwaltungsgebühren	3.080 €	3.000 €	+80 €
Abwassergebühren	1.703.129 €	1.655.100 €	+48.029 €
Straßenentwässerungskostenanteil	276.222 €	285.000 €	-8.778 €
Auflösung Ertragszuschüsse	389.486 €	389.000 €	+486 €
Sonstige Erträge	71.383 €	48.000 €	+23.383 €
Jahresfehlbetrag	22.958 €	0 €	+22.958 €
Summe Erträge	2.466.258 €	2.380.100 €	+86.158 €

	Ergebnis 17	Ansatz 17	mehr/weniger (-)
Aufwendungen			
Betriebskostenumlage	153.744 €	155.800 €	-2.056 €
Energie- und Wasserbezug	91.697 €	81.300 €	+10.397 €
Bewirtschaftungskosten	61.507 €	59.300 €	+2.207 €
Unterhaltung Klärwerk	64.170 €	60.100 €	+4.070 €
Unterhaltung Hebewerke	16.977 €	27.000 €	-10.023 €
Unterhaltung Kanalnetz	152.141 €	207.500 €	-55.359 €
Unterhaltung Geräte	1.902 €	3.500 €	-1.598 €
Fahrzeugaufwand	3.958 €	5.000 €	-1.042 €
Dienst- und Schutzkleidung	2.063 €	2.000 €	+63 €
Klärschlamm Entsorgung	67.227 €	75.200 €	-7.973 €
Löhne, Gehälter	120.641 €	116.400 €	+4.241 €
Soziale Abgaben	32.633 €	32.800 €	-167 €
Aus- und Fortbildung	1.377 €	1.500 €	-123 €
Abschreibungen	835.660 €	850.300 €	-14.640 €
Abschreibungen auf Forderungen	732 €	0 €	+732 €
Abwasserabgabe	0 €	0 €	0 €
Geschäftsausgaben	162.752 €	44.100 €	+118.652 €
Verwaltungskostenbeitrag	163.210 €	176.900 €	-13.690 €
Zinsen	533.867 €	481.400 €	+52.467 €
Jahresüberschuss	0 €	0 €	0 €
Summe Aufwendungen	2.466.258 €	2.380.100 €	+86.158 €

Beim **Vermögensplan** 2017 zeigt die zusammengefasste Gegenüberstellung der Planansätze mit den tatsächlichen Ergebnissen aufgrund der Kapitalflussrechnung das folgende Bild:

	Ergebnis 17	Ansatz 17	mehr/weniger(-)
Einnahmen			
Abschreibungen	835.660 €	850.300 €	-14.640 €
Darlehen	137.495 €	2.484.700 €	-2.347.205 €
Beiträge und Kostenersätze	19.915 €	20.000 €	-85 €
Sonstige Einnahmen	0 €	0 €	0 €
Jahresüberschuss	0 €	0 €	0 €
Summe Einnahmen	993.070 €	3.355.000 €	-2.361.930 €
Ausgaben			
Investitionen	373.474 €	400.200 €	-26.726 €
Tilgung	489.690 €	364.600 €	+125.090 €
Abdeckung Jahresfehlbetrag	22.958 €	0 €	+22.958 €
Entnahme Trägerdarlehen	0 €	0 €	0 €
Auflösung Ertragszuschüsse	389.486 €	389.000 €	+486 €
Summe Ausgaben	1.275.608 €	1.153.800 €	+121.808 €
Über-/Unterdeckung(-)	-282.538 €	+2.201.200 €	-2.483.738 €
	993.070 €	3.355.000 €	-2.361.930 €

Ausweislich der obigen Abrechnung ergab sich für 2017 eine Unterdeckung von 282.538 €. Diese erhöht die Deckungsmittellücke von 2.513.003 € auf einen Betrag von 2.795.541 €. Die nicht sofort über langfristige Kredite gedeckte Deckungsmittellücke sowie die Vornahme einer Umschuldung in einem Umfang von 137.495 € erklärt im Wesentlichen die großen Unterschiede gegenüber der Planung auf der Einnahmen- wie auch auf der Ausgabenseite.

Die Mittel für die Investitionen wurden wie folgt bereitgestellt:

Fertiggestellte Maßnahmen:

Maßnahme	Mittelbereitstellung		Ausgaben 2017	+/-	Gesamt
	HAR 2016	2017			
B 36 Freistett, Kanalsanierung	0,00	0,00	12.454,05	+12.454,05	444.934,80
Klärwerk: Sandfang - Erneuerung Schaltschrank	26.361,48	0,00	18.519,48	-7.842,00	22.158,00
Klärwerk: Vorklärbecken - Erneuerung Schaltschrank	26.212,96	0,00	19.602,64	-6.610,32	23.389,68
Hebwerke, Sanierung	86.821,81	0,00	40.065,21	-46.756,60	442.358,57
Erwerb von beweglichen Anlagen	0,00	0,00	29.664,97	+29.664,97	---
Grundstücksanschlüsse	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00	---
Erwerb von Beteiligungen	0,00	6.200,00	10.375,33	+4.175,33	---
Gesamt	139.396,25	10.200,00	130.681,68	-18.914,57	

Maßnahmen im Bau:

Maßnahme	Mittelbereitstellung		Ausgaben 2017	+/-	Bisher
	HAR 2016	2017			
Kanalsanierung nach EigKVO Gesamtstadt	140.678,08	281.000,00	187.900,14	-233.777,94	1.958.341,03
Gewerbegebiet Groß Bahnwörtel, Freistett, Kostenbeteiligung Erschlie- ßungsvertrag	307.000,00	0,00	0,00	-307.000,00	0,00
Staukanal Rheinbischofsheim-Freistett	148.322,70	0,00	0,00	-148.322,70	1.667,30
IndG "Salmenkopf/Viehgrund/Kirch- kopf", Endausbau Viehgrundstraße	170.000,00	0,00	0,00	-170.000,00	0,00
Generalentwässerungsplanung	150.000,00	0,00	45.331,55	-104.668,45	45.331,55
Klärwerk: Sanierung Phosphatfällung	41.000,00	109.000,00	9.560,74	-140.439,26	9.560,74
Gesamt	957.000,78	390.000,00	242.792,43	-1.104.208,35	

Gesamt:

Maßnahme	Mittelbereitstellung		Ausgaben 2017	+/-	
	HAR 2016	2017			
Gesamt	1.096.397,03	400.200,00	373.474,11	-1.123.122,92	

Haushaltsreste müssen für folgende Maßnahmen gebildet werden:

Maßnahme	Mittelbereitstellung		Ausgaben 2017	+/-	Rest
	HAR 2016	2017			
Kanalsanierung nach EigKVO Gesamtstadt	140.678,08	281.000,00	187.900,14	-233.777,94	233.777,94
Gewerbegebiet Groß Bahnwörtel, Freistett, Kostenbeteiligung Erschlie- ßungsvertrag	307.000,00	0,00	0,00	-307.000,00	307.000,00
Staukanal Rheinbischofsheim-Freistett	148.322,70	0,00	0,00	-148.322,70	148.322,70
IndG "Salmenkopf/Viehgrund/Kirch- kopf", Endausbau Viehgrundstraße	170.000,00	0,00	0,00	-170.000,00	170.000,00
Generalentwässerungsplanung	150.000,00	0,00	45.331,55	-104.668,45	104.668,45
Klärwerk: Sanierung Phosphatfällung	41.000,00	109.000,00	9.560,74	-140.439,26	140.439,26
Gesamt					1.104.208,35

Zum Jahresende 2016 bestanden im Abwasserbereich noch haushaltsrechtli-
che Ermächtigungen für Investitionen in Höhe von 1.096.397,03 €.

Zusammen mit den Ermächtigungen des Vermögensplanes 2017 von
400.200,00 € standen somit Deckungsmittel in Höhe von **1.496.597,03 €** zur
Verfügung. Die Investitionsausgaben im Jahr 2017 belaufen sich auf
373.474,11 €. Haushaltsreste müssen in Höhe von 1.104.208,35 € gebildet
werden, so dass in der Summe **1.477.682,46 €** zu decken waren.

Somit liegt trotz der außerplanmäßigen Beschaffung eines neuen Fahrzeugs
(vgl. Kostenüberschreitung von 29.664,97 € bei der Position „Bewegliche Sa-

chen“) eine Mitteleinsparung von **18.914,57 €** vor. Diese entfällt im Wesentlichen auf die Maßnahme „Sanierung der Hebewerke“, die im Jahr 2017 abgeschlossen werden konnte.

ERLÄUTERUNGEN ZU DEN EINZELNEN POSTEN DER BILANZ UND DER GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG 2017

B. ERLÄUTERUNGEN ZU DEN EINZELNEN POSTEN DER BILANZ UND DER GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG 2017

I. ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

Aktivseite

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände (z.B. Konzessionsrechte) sind nicht vorhanden.

II. <u>Sachanlagen</u>	31.12.17 €	31.12.16 €
	22.072.435,75	22.544.996,54
	2017 T€	2016 T€
Anschaffungswerte	43.365	42.972
Zugänge	363	393
Umbuchungen aus Anlagen im Bau	±287	±328
Abgänge	0	0
Endstand	43.728	43.365
Abschreibungen	21.656	20.820
Restbuchwerte	22.072	22.545
Restbuchwert in v.H. des Anschaffungswerts	50,48 v.H.	51,99 v.H.

Die **Anschaffungs- und Restbuchwerte** verteilen sich auf die einzelnen Anlageanteile wie folgt:

	Anschaffungs-	Restbuch-	Restbuchwert in v.H.	
	werte	werte	der Anschaffungs-	
	T€	T€	31.12.17	31.12.16
Klärwerk	8.701	1.911	21,96	24,81
Hebwerke Klärbereich	822	253	30,78	32,60
Sammler Klärbereich	5.307	2.327	43,85	45,26
Regenüberlaufbecken Klärbereich	5	0	0,00	0,00
Kanäle	25.987	16.039	61,72	62,95
Hebwerke Kanalbereich	882	519	58,84	60,38
Sammler Kanalbereich	1.495	736	49,23	50,67

	Anschaffungs-	Restbuch-	Restbuchwert in v.H.	
	werte	werte	der Anschaffungs-	
	T€	T€	31.12.17	31.12.16
Regenüberlaufbecken Kanalbereich	206	164	79,61	81,12
Betriebs- und Geschäftsausstattung	267	67	25,09	20,25
Anlagen im Bau	56	56	100,00	100,00
Gesamt	43.728	22.072	50,48	51,99

Der Eigenbetrieb bemisst die Anschaffungs- und Herstellungskosten nach § 255 Abs. 1 und 2 HGB. Von Fremdfirmen gelieferte oder erstellte Anlagen werden zu Nettorechnungsbeträgen gekürzt um Preisnachlässe und Skonti zuzüglich Nebenkosten in das Anlagevermögen übernommen.

Im Wirtschaftsjahr 2017 sind folgende Investitionen getätigt worden:

➤ Kläranlage Sanierung Phosphatfällung	im Bau	9.560,74 €
➤ Kläranlage Sandfang - Erneuerung Schaltschrank	fertiggestellt	18.519,48 €
➤ Kläranlage Vorklärbecken - Erneuerung Schaltschrank	fertiggestellt	19.602,64 €
➤ Kanalsanierung Eigenkontrollverordnung	im Bau	187.900,14 €
➤ Ortsdurchfahrt (B36), Freistett Sanierung Kanalisation	fertiggestellt	12.454,05 €
➤ Hebewerke Sanierung	fertiggestellt	40.065,21 €
➤ Generalentwässerungsplanung	im Bau	45.331,55 €
➤ Betriebs- und Geschäftsausstattung		29.664,97 €

Zugang Anlagevermögen insgesamt **363.098,78 €**

Den **Abschreibungen** liegen die Anschaffungs- und Herstellungskosten zugrunde. Es findet ausschließlich die lineare Abschreibungsmethode Anwendung. Bei den Zugängen wurde die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer zugrunde gelegt. Im Berichtsjahr waren Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen in Höhe von 835.659,57 € vorzunehmen.

III. <u>Finanzanlagen</u>	31.12.17	31.12.16
	€	€
Beteiligung AZV Schwarzwasser	525.795,44	515.420,11
Beteiligung AZV Klärschlamm-trocknung	0,00	0,00
Gesamt	525.795,44	515.420,11

Die Beteiligung am Abwasserzweckverband Schwarzwasser Lichtenau wurde entsprechend den Ergebnissen der Jahresrechnung des Zweckverbandes wie folgt neu bewertet:

Netto-Beteiligung zum 31.12.2016: 515.420,11 €

- Veränderung beim Brutto-Anlagevermögen (Anteil Rheinau)	-59.929,88 €
- Veränderung bei der Brutto-Beihilfe (Anteil Rheinau)	+32.260,27 €
- Veränderung bei den Brutto-Krediten (Anteil Rheinau)	<u>+38.044,95 €</u>

Netto-Beteiligung am 31.12.2017: 525.795,44 €

Eine Übersicht über die Beteiligung am AZV Schwarzwasser sowie deren Veränderungen im Wirtschaftsjahr 2017 findet sich in Anlage 4.

Die Beteiligungen haben sich im Jahr 2017 wie folgt entwickelt:

	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand
	€	€	€	€
AZV Schwarzwasser	515.420	10.375	0	525.795
AZV Klärschlamm-trocknung	0			0
Gesamt	515.420	10.375	0	525.795

Eine zusammengefasste Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens liegt dem Lagebericht in der Form des **Anlagennachweises** gemäß § 10 Abs. 2 Eigenbetriebsverordnung als Anlage 3 zum Anhang bei.

B. Umlaufvermögen

I.	<u>Vorräte</u>	31.12.17	31.12.16
		€	€
	Heizöl	7.601,89	6.171,46

Die bevorrateten Heizölbestände werden unter der Position **Vorräte** bewertet und aktiviert. Eine Lagerverwaltung ist derzeit nicht eingerichtet.

II.	<u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>	31.12.17	31.12.16
		€	€
	Forderungen aus Lieferung und Leistungen	648.364,74	480.432,27
	Forderung gegenüber Zweckverbänden	17.476,68	10.263,34
	Kassenbestand	0,00	0,00

Die **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** setzen sich wie folgt zusammen:

Erträge aus Abwassergebühren	484.279,09 €
Kostenerstattungen und Zinsen	334,30 €
Abwasserbeiträge	0,00 €
Darlehensaufnahme	137.495,01 €
Sonstige Forderungen	<u>26.256,34 €</u>
Gesamt	648.364,74 €

Forderungen gegenüber Zweckverbänden bestehen in Höhe von 17.476,68 €.

Der Kassenbestand, den der Eigenbetrieb in der Einheitskasse der Stadt Rheinau führt, beträgt auf 31.12.2017 0,00 €.

C. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten waren nicht zu bilden.

Passivseite

A. Eigenkapital	31.12.17 €	31.12.16 €
I. <u>Stammkapital</u>	106.041,94	106.041,94
Das Stammkapital resultiert in voller Höhe aus Kapitalzuschüssen, die dem Abwasserbetrieb ohne Verpflichtung zur Auflösung aus dem Ausgleichstock zur Verfügung gestellt wurden.		
II. <u>Rücklagen</u>	31.12.17 €	31.12.16 €
Allgemeine Rücklage	0,00	0,00
Eine Rücklage ist nicht ausgewiesen.		
III. <u>Gewinn/Verlust</u>	31.12.17 €	31.12.16 €
Gewinn(+)/Verlust(-) des Vorjahres (Vortrag)	-79.559,08	-28.401,95
Jahresgewinn(+)/Jahresverlust(-)	-22.958,18	-51.157,13
Gesamt	-102.517,26	-79.559,08

Nach der gebührenrechtlichen Abrechnung ergibt sich für das Jahr 2017 aus dem Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung ein Fehlbetrag von -22.958,18 €. Dieser Fehlbetrag, der nicht über eine Rückstellung gedeckt werden kann, wird als Jahresverlust ausgewiesen und auf der entsprechenden Bilanzposition A.III vorgetragen.

B. Empfangene Ertragszuschüsse	31.12.17 €	31.12.16 €
Zuweisungen und Zuschüsse	2.155.094,49	2.363.065,91
Abwasserbeiträge	5.020.672,36	5.182.271,72
Gesamt	7.175.766,85	7.545.337,63

Den **Ertragszuschüssen** werden die nach §§ 22 ff Abwassersatzung erhobenen Abwasserbeiträge sowie Zuweisungen und Kostenersätze zugeführt.

Die Beiträge und Zuweisungen des Eigenbetriebs entwickelten sich wie folgt:

	2017 €	2016 €
Anfangsstand	7.545.337,63	7.954.290,80
Zugänge Beiträge	19.915,19	30.121,85
Zugänge Zuweisungen	0,00	0,00
Auflösungen	389.485,97	439.075,02
Abgänge	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Endstand	7.175.766,85	7.545.337,63

Die empfangenen Ertragszuschüsse werden entsprechend § 8 Abs. 3 Eigenbetriebsgesetz mit einem durchschnittlichen Abschreibungssatz aufgelöst. Dieser beträgt bei den Beiträgen 1,70 v.H., bei den Zuweisungen und Zuschüssen 2,23 v.H.. Ein Nachweis über die empfangenen Ertragszuschüsse findet sich in Anlage 5.

C. Rückstellungen

	31.12.17 €	31.12.16 €
Steuerrückstellungen	0,00	0,00
Sonstige Rückstellungen	331.644,66	230.632,51
Gesamt	331.644,66	230.632,51

Die **sonstigen Rückstellungen** entwickelten sich im Geschäftsjahr wie folgt:

	Rückstellungen	Stand 01.01.	Zugang	Abgang	Stand 31.12.
1.	Rückstellung aus Gebührenüberschüssen der Schmutzwasserbeseitigung	220.408,23	135.822,61	37.257,06	318.973,78
2.	Rückstellung aus Gebührenüberschüssen der Niederschlagswasserbeseitigung	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Überörtliche Prüfung	6.000,00	1.500,00	0,00	7.500,00
4.	Urlaub, Mehrarbeits-/Überstunden	4.224,28	5.170,88	4.224,28	5.170,88
	Summen	230.632,51	142.493,49	41.481,34	331.644,66

Für noch nicht ausgeglichene Kostenüberdeckungen früherer Bemessungszeiträume besteht nach § 249 Abs. 1 HGB eine Passivierungspflicht als ungewisse Verbindlichkeit, da der Eigenbetrieb die zu der Kostenüberdeckung führenden Gebührenanteile den Gebührenschuldern zwingend erstatten muss (§ 14 Abs. 2 Satz 2 KAG). Dabei ist zu beachten, dass diese Rückstellungen wegen des längstens auf fünf Jahre beschränkten Ausgleichszeitraums nicht als langfristige Finanzierungsmittel eingesetzt werden können.

Die auf oben genannter Grundlage geführte Gebührenüberschussrückstellung hatte zu Beginn des Jahres einen Bestand von 220.408,23 €, davon für den Bereich Schmutzwasserbeseitigung 220.408,23 € und für den Bereich Niederschlagswasserbeseitigung 0,00 €. Der in der Rückstellung im Bereich Schmutzwasserbeseitigung aus dem Jahr 2012 enthaltene Überschuss in Höhe von 37.257,06 € wurde aufgelöst und der Erfolgsrechnung 2017 gutgeschrieben.

Ausweislich der in Anlage 7 beigefügten Kostenrechnung beträgt das gebührenrechtliche Ergebnis des Wirtschaftsjahres +112.864,43 €

Dieses gebührenrechtliche Gesamtergebnis verteilt sich auf die getrennt zu betrachtenden Gebührenbereiche wie folgt:

- Schmutzwasserbeseitigung:	Überschuss	+135.822,61 €
- Niederschlagswasserbeseitigung:	Fehlbetrag	<u>-22.958,18 €</u>
Saldo		+112.864,43 €

Der Überschuss im Bereich der Schmutzwasserbeseitigung ist der Rückstellung aus Gebührenüberschüssen im Bereich der Schmutzwasserbeseitigung zuzuführen.

Der Fehlbetrag bei der Niederschlagswasserbeseitigung ist bilanziell vorzutragen. Gebührenrechtlich besteht die Möglichkeit, diesen Fehlbetrag innerhalb eines Zeitraums von 5 Jahren durch Überschüsse im Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung auszugleichen. Nach diesem Zeitraum kann der Fehlbetrag nur noch durch Mittel aus dem Haushalt der Stadt Rheinau ersetzt werden.

Die Rückstellungen aus Gebührenüberschüssen setzen sich hiernach wie folgt zusammen:

Schmutzwasserbeseitigung		
Gebührenüberschuss aus	Betrag	Auszugleichen bis
2013	7.387,38 €	2018
2014	75.576,30 €	2019
2015	76.112,20 €	2020
2016	24.075,29 €	2021
2017	135.822,61 €	2022
Gesamt	318.973,78 €	

Niederschlagswasserbeseitigung		
Gebührenüberschuss aus	Betrag	Auszugleichen bis
---	0,00 €	---
Gesamt	0,00 €	

Eine detaillierte Übersicht über die Entwicklung der Rückstellungen aus Gebührenüberschüssen findet sich in Anlage 7.

D. Verbindlichkeiten

	31.12.17 €	31.12.16 €
I. <u>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</u>	7.635.424,17	7.987.618,66
davon mit einer Restlaufzeit unter 1 Jahr	0,00	0,00
Entwicklung	2017 €	2016 €
Anfangsstand	7.987.618,66	8.336.710,74
Zugänge	137.495,01	0,00
Tilgungen	<u>489.689,50</u>	<u>349.092,08</u>
Endstand	7.635.424,17	7.987.618,66

Im Wirtschaftsjahr 2017 hat außerplanmäßig eine Umschuldung in Höhe von 137.495,01 € stattgefunden. Von den oben ausgewiesenen Tilgungen ist daher nur ein Betrag von 352.194,49 € planmäßig. Die Darlehensstände sowie die planmäßigen Tilgungen und Zinsen sind in einer Aufstellung im Anlagenteil nachgewiesen (Schuldennachweis – Anlage 6).

Die Zinsen auf die Darlehen betragen im Berichtsjahr insgesamt 267.194,73 €. Der durchschnittliche Zinssatz zum Bilanzstichtag lag bei 3,42 v.H.

II. <u>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</u>	31.12.17 €	31.12.16 €
	127.785,92	108.728,72
davon mit einer Restlaufzeit unter 1 Jahr	127.785,92	108.728,72
III. <u>Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden</u>	31.12.17 €	31.12.16 €
	729,93	0,00
davon mit einer Restlaufzeit unter 1 Jahr	729,93	0,00
IV. <u>Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt</u>	31.12.17 €	31.12.16 €
	7.996.798,29	7.658.483,34
davon mit einer Restlaufzeit unter 1 Jahr	3.008.823,89	2.670.508,94

Die **Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt** bestehen im langfristigen Bereich aus dem tilgungsfreien verzinslichen Trägerdarlehen, das die Stadt dem Eigenbetrieb auf unbestimmte Zeit in Höhe von 4.987.974,40 € gewährt hat.

Der Stadtkredit wird mit dem durchschnittlichen Zinssatz der langfristigen Fremdkredite, somit im Jahr 2017 mit einem Zinssatz von 3,42 % verzinst. Die Zinsen belaufen sich auf 170.614,71€.

Im kurzfristigen Bereich spiegeln die Verbindlichkeiten an die Stadt den Kassenkredit wieder, den der Eigenbetrieb bei der Stadt zum Bilanzstichtag in Anspruch genommen hat. Zum Ende des Wirtschaftsjahres 2017 bestand ein Kassenkredit gegenüber der Stadt in Höhe von 3.008.823,89 €.

	31.12.17	31.12.16
V. <u>Sonstige Verbindlichkeiten</u>	€	€
	0,00	0,00

E. **Passive Rechnungsabgrenzungsposten**

Passive Rechnungsabgrenzungsposten waren nicht zu bilden.

II. ERLÄUTERUNGEN ZUR GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

	2017 €	2016 €
1. Umsatzerlöse	2.095.694,58	2.121.135,49
davon		
1.1 Verkaufserlöse		
a) Verwaltungsgebühren	3.080,00	4.260,00
b) Abwassergebühren	1.699.599,56	1.673.143,19
hierunter		
Schmutzwassergebühren	1.386.399,68	1.361.818,24
Niederschlagswassergebühren	313.199,88	311.324,95
c) Manuelle Abrechnungen	2.475,90	3.360,18
d) Abwassergebühren für Anlieferungen	1.053,15	1.297,10
1.2 Auflösung von Ertragszuschüssen	389.485,97	439.075,02

Bei den Umsatzerlösen sind die Einnahmen aus Abwassergebühren in Höhe von 1.699.599,56 € gegenüber 2016 um 26.456,37 € höher ausgefallen. Grund sind höhere Veranlagungsmengen bei der Schmutzwassergebühr.

Die Abwassergebühren belaufen sich gemäß § 42 der Abwassersatzung

	2017	2016
für das Schmutzwasser		
je m ³ Abwasser	2,72 €	2,72 €
für das Niederschlagswasser		
je m ² versiegelte Fläche	0,22 €	0,22 €

Zur Abrechnung kamen	2017	2016
für Schmutzwasser	509.525 m ³	500.498 m ³
für Niederschlagswasser	1.423.635 m ²	1.415.113 m ²

Zur Auflösung empfangener Ertragszuschüsse vergleiche Passivposten B.

2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an Erzeugnissen

Es waren keine Erträge zu verbuchen.

	2017	2016
	€	€
3. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00

Es waren keine aktivierten Eigenleistungen zu verbuchen.

	2017	2016
	€	€
4. Sonstige Erträge	347.081,95	318.063,90
darunter:		
Straßenentwässerungskostenanteil	276.221,73	286.265,90

Bei diesem Posten handelt es sich zum einen um den Straßenentwässerungskostenanteil, den die Stadt dem Eigenbetrieb für die Entwässerung der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze erstattet. Dieser liegt um 10.044,17 € unter dem Vorjahresergebnis. Daneben sind hier im Jahr 2017 Erträge aus Bauzeitinsen und Bewertungskorrekturen in Höhe von 12.800,15 € sowie Kostenerstattungen von 16.578,73 € verbucht. Darüber hinaus enthält dieser Posten die Auflösung von Rückstellungen für Urlaub und Mehrarbeit in Höhe von 4.224,28 € sowie die Auflösung einer Gebührenüberschussrückstellung aus dem Jahr 2012 in Höhe von 37.257,06 € (vgl. Passivseite C.).

	2017	2016
	€	€
5. Materialaufwand		
5.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	91.697,23	94.715,61
5.2 Bezogene Leistungen	524.164,73	642.900,35

Der **Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe** beinhaltet die Energiekosten für das Klärwerk sowie die Hebewerke.

Die **bezogenen Leistungen** teilen sich wie folgt auf:

	2017	2016
	€	€
a) Betriebskostenumlage an AZV Schwarzwasser	153.014,30	148.023,90
b) Betriebskostenumlage an AZV Klärschlamm-trocknung	729,93	713,66
c) Bewirtschaftungskosten	61.507,06	60.041,10
d) Unterhaltung Klärwerk	64.169,92	90.175,42
e) Unterhaltung Hebewerke	16.977,43	9.870,49
f) Unterhaltung Kanalnetz	152.140,94	248.334,89
g) Unterhaltung Geräte	1.901,75	6.400,64

	2017	2016
h) Unterhaltung Fahrzeuge	3.957,76	4.550,55
i) Dienst- und Schutzkleidung	2.062,49	1.793,18
j) Klärschlammabgabe	67.227,15	72.520,52
k) Abwasserabgabe	0,00	0,00
l) Kostenbeteiligung an Messeinrichtungen	<u>476,00</u>	<u>476,00</u>
Gesamt	524.164,73	642.900,35

	2017 €	2016 €
6. Personalaufwand		
6.1 Löhne, Vergütungen, Gehälter	120.640,89	123.198,42
6.2 Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung	<u>32.633,02</u>	<u>32.653,95</u>
Gesamt	153.273,91	155.852,37
darunter Altersversorgung	10.536,50	9.974,74

	2017 €	2016 €
7. Abschreibungen auf Sachanlagen und auf Gegenstände des Umlaufvermögens	835.659,57	828.565,94

Grundlagen und Methodik der angesetzten Abschreibungen wurden bei Aktivposten A.II und III erläutert.

	2017 €	2016 €
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	326.863,11	225.323,70
Im Einzelnen		
a) Mieten und Pachten	1.208,29	1.208,29
b) Bürobedarf	348,09	957,40
c) Post- und Fernmeldegebühren	6.941,02	7.631,94
d) Reisekosten	0,00	0,00
e) Aus- und Fortbildung	1.377,30	1.179,00
f) Prüfungs- und Beratungskosten	10.790,68	14.452,28
g) EDV-Kosten	6.218,63	4.409,58
h) Mitgliedsbeiträge	604,00	601,00
i) Verwaltungskostenbeitrag der Stadt	163.209,77	170.808,92
j) Sonstiger Aufwand	<u>136.165,33</u>	<u>24.075,29</u>
Gesamt	326.863,11	225.323,70

Die Prüfungs- und Beratungskosten liegen um 3.661,60 € niedriger als 2016. Beim Verwaltungskostenbeitrag ergibt sich eine Minderung um 7.599,15 €.

Hauptursächlich für den Unterschied zwischen 2016 und 2017 bei diesem GuV-Posten ist jedoch die im Jahr 2017 erfolgte Zuführung zur Rückstellung aus Gebührenüberschüssen (135.822,61 €), was gegenüber 2016 eine Erhöhung um 112.090,04 € ausmacht (im Vorjahr erfolgte eine Zuführung in Höhe von 24.075,29 €).

Der **Verwaltungskostenbeitrag**, welcher um 7.599,15 € niedriger liegt, erfolgt für die erbrachten Verwaltungsleistungen der Innenverwaltung. Verrechnet werden Steuerungsleistungen der Gemeindeorgane, Leistungen der Stadtkämmerei sowie Leistungen des Bauamtes (insb. Kanalaufseher). Der Kostenbeitrag bemisst sich zum einen auf der Grundlage einer Erhebung der durchschnittlichen jährlichen Arbeitsanteile nach individuell berechneten Personalstundensätzen der für den Eigenbetrieb tätigen Mitarbeiter, zum anderen nach Fallpauschalen. Zur Abgeltung des mit den Verwaltungsleistungen zusammenhängenden sächlichen Verwaltungsaufwands (z.B. Benutzung von Verwaltungsinventar, Bürobedarf, Fernmeldegebühren, Versicherungen) erfolgt ein Aufschlag je geleistete Arbeitsstunde. Für die Mitbenutzung von Verwaltungsgebäuden einschließlich sämtlicher damit zusammenhängender Sach- und Kapitalkosten wird ebenfalls ein Stundenaufschlag berechnet.

9.-12. Erträge aus Beteiligungen, Erträge aus Wertpapieren und Anleihen, Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, Abschreibungen auf Finanzanlagen, Forderungen und Wertpapiere des Umlaufvermögens

	2017	2016
	€	€
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	523,00	629,89
Abschreibungen auf Forderungen	731,88	93,97

Bei den sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträgen handelt es sich um Mahngebühren, Säumniszuschläge und Bankgebühren.

	2017 €	2016 €
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	533.867,28	543.534,47
Im Einzelnen		
a) Zinsen für Fremddarlehen	267.194,73	280.420,64
b) Zinsen für Trägerdarlehen der Stadt	170.614,71	171.367,65
c) Zinsen für Kassenkredite der Stadt	96.057,84	91.746,18
d) Ähnliche Aufwendungen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Gesamt	533.867,28	543.534,47

Die Zuordnung der **Fremddarlehenszinsen** zu den einzelnen Darlehen kann dem als Anlage 6 beiliegenden Schuldennachweis entnommen werden.

	2017 €	2016 €
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-22.958,18	-51.157,13

Als **Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit** ist der Saldo aus den vorangegangenen GuV-Posten auszuweisen.

15.-18. Außerordentliches Ergebnis, Steuern

Es waren keine Erträge bzw. Aufwendungen zu verbuchen.

	2017 €	2016 €
19. Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-22.958,18	-51.157,13

Gebührenrechtlich betrachtet, zeigt der (handelsrechtliche) Jahresabschluss nur ein unvollständiges Bild. Hierzu muss erläutert werden, dass innerhalb der Abwasserbeseitigung die Leistungsbereiche für die Schmutzwasserbeseitigung und die Niederschlagswasserbeseitigung zu trennen sind. Gebührenrechtlich gibt es daher immer 2 voneinander getrennte Ergebnisse.

Dabei gilt grundsätzlich folgendes:

Positive Gebührenergebnisse sind im Jahresergebnis immer Null, weil der Überschuss sofort über eine Aufwandsposition der Rückstellung aus Gebührenüberschüssen zugeführt wird (soweit dieser nicht auf kalkulatorische Zinsen entfällt, die es aber im Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung wegen des nicht vorhandenen Stammkapitals nicht gibt). Sind die Gebührenergebnisse negativ, dann sind die Jahresergebnisse ebenfalls Null, wenn das Defizit aus einer vorhandenen Rückstellung aus Gebührenüberschüssen gedeckt werden kann. Nur für den Fall, dass ein Defizit nicht mehr aus einer Rückstellung gedeckt werden kann, ist dieses im Jahresergebnis erkennbar und kann (zur Abdeckung inner-

halb der nächsten 5 Jahre) vorgetragen werden. Letzteres ist im Jahresabschluss 2017 für den Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung der Fall, weil hier keine Rückstellung mehr besteht und daher das dort entstandene Defizit nicht mehr ausgeglichen werden kann.

Für das Jahr 2017 ergibt sich ein (im Jahresabschluss nicht mehr ersichtlicher) Gesamtjahresüberschuss von +112.864,43 €, der nach den Darstellungen unter Ziffer 2 des Feststellungsbeschlusses entsprechend seiner Herkunft

- mit einem Überschuss von +135.822,61 € aus dem Bereich der Schmutzwasserbeseitigung stammt und
 - in voller Höhe der Rückstellung aus Überschüssen bei der Schmutzwasserbeseitigung zugeführt wird,
- mit einem Fehlbetrag von -22.958,18 € aus dem Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung stammt und
 - wegen diesbezüglich fehlender Rückstellungen in voller Höhe für den Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung bilanziell vorgetragen wird.

Auf die Ausführungen unter Passivposten C. wird verwiesen.

ANLAGEN 2017

Anlage 1

BILANZ ZUM 31.12.2017

	31.12.2017		Vorjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR
AKTIVA				
A. ANLAGEVERMÖGEN				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u.ä.	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Reinigungs- und Entsorgungsanlagen	1.910.924,40	2.147.725,51	0,00	0,00
5.1 Klärwerk	253.136,50	267.953,09		
5.2 Hebewerke	2.326.776,69	2.401.564,76		
5.3 Sammler	164.363,12	167.523,96		
5.4 Regenüberlaufbecken				
6. Sammlungsanlagen	16.039.244,21	16.231.996,52		
6.1 Kanäle	519.074,17	500.375,87		
6.2 Hebewerke	735.710,65	757.352,28		
6.3 Sammler	0,00	0,00		
6.4 Grundstücksanschlüsse	0,00	0,00		
6.5 AKP	66.646,42	48.289,11		
10. Betriebs- und Geschäftsausstattung	56.559,59	22.072.435,75	48.289,11	22.544.996,54
11. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau				
III. Finanzanlagen				
3. Beteiligungen				
3.1 AZV Schwarzwasser	525.795,44	515.420,11	515.420,11	515.420,11
3.2 AZV Klärschlammrückföhrung Nördlicher Ortensaukreik	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>525.795,44</u>	<u>515.420,11</u>	<u>515.420,11</u>	<u>515.420,11</u>
	<u>22.598.231,19</u>	<u>23.060.416,65</u>	<u>23.060.416,65</u>	<u>23.060.416,65</u>
B. UMLAUFVERMÖGEN				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	7.601,89	6.171,46	6.171,46	6.171,46
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
1.1 Restlaufzeit über 1 Jahr	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Restlaufzeit unter 1 Jahr	648.364,74	480.432,27	480.432,27	480.432,27
2. Forderungen gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1 Restlaufzeit über 1 Jahr	17.476,68	10.263,34	10.263,34	10.263,34
2.2 Restlaufzeit unter 1 Jahr	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Forderungen gegenüber der Stadt	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1 Restlaufzeit über 1 Jahr	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Restlaufzeit unter 1 Jahr	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1 Forderungen aus Steuern	665.841,42	490.695,61	490.695,61	490.695,61
5.2 Sonstige Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten				
	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>673.443,31</u>	<u>496.967,07</u>	<u>496.967,07</u>	<u>496.967,07</u>
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN				
	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
SUMME AKTIVA	23.271.674,50	23.557.283,72	23.557.283,72	23.557.283,72
PASSIVA				
A. EIGENKAPITAL				
I. Stammkapital				
1. Einlagen der Stadt	106.041,94	106.041,94	106.041,94	106.041,94
2. Kapitalzuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Rücklagen				
1. Allgemeine Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Gewinn/Verlust				
1. Gewinn/Verlust des Vorjahres	-79.559,08	-28.401,95	-28.401,95	-28.401,95
2. Gewinn/Verlust	-22.958,18	-51.157,13	-51.157,13	-51.157,13
	<u>3.524,68</u>	<u>26.482,86</u>	<u>26.482,86</u>	<u>26.482,86</u>
C. EMPFANGENE ERTRAGSZUSCHÜSSE				
1. Zuweisungen und Zuschüsse	2.155.094,49	2.363.065,91	2.363.065,91	2.363.065,91
2. Abwasserbeiträge	5.020.672,36	5.182.271,72	5.182.271,72	5.182.271,72
3. Anteile am AZV Schwarzwasser	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>7.175.766,85</u>	<u>7.545.337,63</u>	<u>7.545.337,63</u>	<u>7.545.337,63</u>
D. RÜCKSTELLUNGEN				
1. Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sonstige Rückstellungen	331.644,66	230.632,51	230.632,51	230.632,51
	<u>331.644,66</u>	<u>230.632,51</u>	<u>230.632,51</u>	<u>230.632,51</u>
E. VERBINDLICHKEITEN				
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten				
2.1 Restlaufzeit über 1 Jahr	7.635.424,17	7.987.618,66	7.987.618,66	7.987.618,66
2.2 Restlaufzeit unter 1 Jahr	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
4.1 Restlaufzeit über 1 Jahr	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Restlaufzeit unter 1 Jahr	127.785,92	108.728,72	108.728,72	108.728,72
7. Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden				
7.1 Restlaufzeit über 1 Jahr	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2 Restlaufzeit unter 1 Jahr	729,93	729,93	729,93	729,93
8. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt				
8.1 Restlaufzeit über 1 Jahr	4.987.974,40	4.987.974,40	4.987.974,40	4.987.974,40
8.2 Restlaufzeit unter 1 Jahr	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3 Kassenvorgriff	3.008.823,89	2.670.508,94	2.670.508,94	2.670.508,94
9. Sonstige Verbindlichkeiten				
9.1 Restlaufzeit über 1 Jahr	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2 Restlaufzeit unter 1 Jahr	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3 aus Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>15.760.738,31</u>	<u>15.754.830,72</u>	<u>15.754.830,72</u>	<u>15.754.830,72</u>
F. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN				
	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
SUMME PASSIVA	23.271.674,50	23.557.283,72	23.557.283,72	23.557.283,72

Anlage 2

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG
2017**

	2017		Vorjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse				
1.1 Verkaufserlöse	1.706.208,61		1.682.060,47	
1.2 Auflösung passivierter Ertragszuschüsse	389.485,97		439.075,02	
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an Erzeugnissen	0,00		0,00	
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00		0,00	
4. Sonstige betriebliche Erträge	<u>347.081,95</u>	<u>2.442.776,53</u>	<u>318.063,90</u>	<u>2.439.199,39</u>
5. Materialaufwand				
5.1 Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	91.697,23		94.715,61	
5.2 Aufwand für bezogene Leistungen	<u>524.164,73</u>	<u>615.861,96</u>	<u>642.900,35</u>	<u>737.615,96</u>
6. Personalaufwand				
6.1 Löhne und Gehälter	120.640,89		123.198,42	
6.2 Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung davon für Altersversorgung: 10.536,50 €	32.633,02		32.653,95	
		<u>153.273,91</u>		<u>155.852,37</u>
7. Abschreibungen				
7.1 auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	835.659,57		828.565,94	
7.2 auf Gegenstände des Umlaufvermögens	<u>0,00</u>	<u>835.659,57</u>	<u>0,00</u>	<u>828.565,94</u>
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>326.863,11</u>		<u>225.323,70</u>
9. Erträge aus Beteiligungen		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
10. Erträge aus Wertpapieren und Anleihen		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		<u>523,00</u>		<u>629,89</u>
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens		<u>731,88</u>		<u>93,97</u>
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>533.867,28</u>		<u>543.534,47</u>
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		<u>-22.958,18</u>		<u>-51.157,13</u>
15. Außerordentliche Erträge		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
16. Außerordentliche Aufwendungen		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
17. Außerordentliches Ergebnis		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
18. Sonstige Steuern		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
19. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		<u>-22.958,18</u>		<u>-51.157,13</u>

Nachrichtlich:

Verwendung des Jahresüberschusses:

a) zur Tilgung des Verlustvortrags	-----
b) zur Einstellung in Rückstellungen	-----
c) zur Abführung an den Haushalt der Stadt	-----
d) auf neue Rechnung vorzutragen	-----

Verwendung des Jahresfehlbetrags:

a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag	-----
b) zu tilgen aus den Rückstellungen	-----
c) Ausgleich aus dem Trägerdarlehen	-----
d) auf neue Rechnung vorzutragen	<u>22.958,18</u>

Anlage 3

**NACHWEIS ÜBER DAS
ANLAGEVERMÖGEN
ZUM 31.12.2017**

Anlagennachweis 2017		Anlagevermögen Abwasserbeseitigung										
Zusammenfassung nach Ortsteilen												
Kosten- stelle	Ortsteil	Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Abschreibungen					Durchschnittl. Abschreibungssatz v.H.
		Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR	Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR	Buchrestwert EUR	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
110	Freistett	22.914.636,81	330.459,13	7.425,56	23.237.670,38	11.630.486,36	513.292,02	0,00	12.143.778,38	11.093.892,00	47,74%	2,21%
180	Rheinbischhofshaim	4.789.916,91	0,00	0,00	4.789.916,91	2.081.875,12	76.667,29	0,00	2.158.542,41	2.631.374,50	54,94%	1,60%
120	Hausgereut	1.153.810,11	0,00	0,00	1.153.810,11	639.465,54	17.091,40	0,00	656.556,94	497.253,17	43,10%	1,48%
100	Diersheim	3.263.913,23	0,00	0,00	3.263.913,23	1.328.044,28	51.036,15	0,00	1.379.080,43	1.884.832,80	57,75%	1,56%
160	Linx	4.589.046,49	0,00	0,00	4.589.046,49	1.982.803,13	72.244,58	0,00	2.055.047,71	2.533.998,78	55,22%	1,57%
140	Holzhausen	1.903.831,00	29.692,01	6.561,29	1.926.961,72	821.133,24	28.167,52	0,00	849.300,76	1.077.660,96	55,93%	1,46%
150	Honau	1.616.486,82	23.495,78	6.561,29	1.633.421,31	663.125,69	25.129,53	0,00	688.255,22	945.166,09	57,86%	1,54%
	Entwässerungsbereich Freistett	40.231.641,37	383.646,92	20.548,14	40.594.740,15	19.146.933,36	783.628,49	0,00	19.930.561,85	20.664.178,30	50,90%	1,93%
170	Memprechtshofen	1.433.835,26	0,00	0,00	1.433.835,26	811.487,27	24.557,85	0,00	836.045,12	597.790,14	41,69%	1,71%
130	Helmlingen	2.214.715,73	10.375,33	0,00	2.225.091,06	861.355,08	27.473,23	0,00	888.828,31	1.336.262,75	60,05%	1,23%
	Entwässerungsbereich Lichtenau	3.648.550,99	10.375,33	0,00	3.658.926,32	1.672.842,35	52.031,08	0,00	1.724.873,43	1.934.052,89	52,86%	1,42%
Summen:		43.880.192,36	394.022,25	20.548,14	44.253.666,47	20.819.775,71	835.659,57	0,00	21.655.435,28	22.598.231,19	51,07%	1,89%

Anlagennachweis 2017		Anlagevermögen Abwasserbeseitigung										
Kosten- stelle	Ortsteil	Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Abschreibungen					Durchschnittl. Abschreibungssatz v.H.
		Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR	Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR	Buchrestwert EUR	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Kanalbereich	28.397.342,33	298.873,53	13.122,58	28.683.093,28	10.701.332,48	458.980,41	0,00	11.160.312,89	17.522.780,39	61,09%	1,60%
	Klärbereich	15.482.850,03	95.148,72	7.425,56	15.570.573,19	10.118.443,23	376.679,16	0,00	10.495.122,39	5.075.450,80	32,60%	2,42%
Summen:		43.880.192,36	394.022,25	20.548,14	44.253.666,47	20.819.775,71	835.659,57	0,00	21.655.435,28	22.598.231,19	51,07%	1,89%

Anlagennachweis 2017		Anlagevermögen Kanalbereich													9650
Zusammenfassung nach Ortsteilen															
Kosten- stelle	Ortsteil	Anschaffungs- oder Herstellungskosten						Abschreibungen						Durchschnittl. Abschreibungssatz v.H.	
		Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR	Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR	Buchrestwert EUR	v.H.		v.H.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
110	Freistett	11.962.522,50	245.685,74	0,00	12.208.208,24	3.771.637,56	193.905,30	0,00	3.965.542,86	8.242.665,38	67,52%	1,59%			
180	Rheinbischofsheim	4.092.395,08	0,00	0,00	4.092.395,08	1.641.322,11	66.648,35	0,00	1.707.970,46	2.384.424,62	58,26%	1,63%			
120	Hausgereut	521.103,19	0,00	0,00	521.103,19	264.985,95	8.171,07	0,00	273.157,02	247.946,17	47,58%	1,57%			
100	Diersheim	3.263.913,23	0,00	0,00	3.263.913,23	1.328.044,28	51.036,15	0,00	1.379.080,43	1.884.832,80	57,75%	1,56%			
160	Linx	2.771.332,68	0,00	0,00	2.771.332,68	1.043.486,87	47.459,07	0,00	1.090.945,94	1.680.386,74	60,63%	1,71%			
140	Holzhausen	1.400.247,11	29.692,01	6.561,29	1.423.377,83	530.109,01	21.722,44	0,00	551.831,45	871.546,38	61,23%	1,53%			
150	Honau	1.616.486,82	23.495,78	6.561,29	1.633.421,31	663.125,69	25.129,53	0,00	688.255,22	945.166,09	57,86%	1,54%			
	Entwässerungsbereich Freistett	25.628.000,61	298.873,53	13.122,58	25.913.751,56	9.242.711,47	414.071,91	0,00	9.656.783,38	16.256.968,18	62,73%	1,60%			
170	Memprechtshofen	1.330.361,03	0,00	0,00	1.330.361,03	747.644,59	23.050,14	0,00	770.694,73	559.666,30	42,07%	1,73%			
130	Helmlingen	1.438.980,69	0,00	0,00	1.438.980,69	710.976,42	21.858,36	0,00	732.834,78	706.145,91	49,07%	1,52%			
	Entwässerungsbereich Lichtenau	2.769.341,72	0,00	0,00	2.769.341,72	1.458.621,01	44.908,50	0,00	1.503.529,51	1.265.812,21	45,71%	1,62%			
Summen:		28.397.342,33	298.873,53	13.122,58	28.683.093,28	10.701.332,48	458.980,41	0,00	11.160.312,89	17.522.780,39	61,09%	1,60%			

Anlagennachweis 2017		Anlagevermögen Kanalbereich										
Kosten- stelle	Ortsteil	Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Abschreibungen					Durchschnittl. Abschreibungssatz v.H.
		Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR	Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR	Buchrestwert EUR	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
9500	Mischwasserkanäle	6.017.645,79	37.693,02	0,00	6.055.338,81	1.635.860,27	91.586,74	0,00	1.727.447,01	4.327.891,80	71,47%	1,51%
9510	Regenwasserkanäle	10.131.850,52	73.934,42	0,00	10.205.784,94	4.100.620,77	154.646,83	0,00	4.255.267,60	5.950.517,34	58,31%	1,52%
9520	Schmutzwasserkanäle	9.637.280,45	88.726,75	0,00	9.726.007,20	3.818.299,20	146.872,93	0,00	3.965.172,13	5.760.835,07	59,23%	1,51%
9400	Pumpwerke	828.764,18	53.187,79	0,00	881.951,97	328.388,31	34.489,49	0,00	362.877,80	519.074,17	58,86%	3,91%
9400	Hauptsammler	1.494.666,45	0,00	0,00	1.494.666,45	737.314,17	21.641,63	0,00	758.955,80	735.710,65	49,22%	1,45%
9530	MW-Grundstücksanschlüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
9531	RW-Grundstücksanschlüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
9532	SW-Grundstücksanschlüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
9550	Regenüberlaufbecken	206.525,57	0,00	0,00	206.525,57	39.001,61	3.160,84	0,00	42.162,45	164.363,12	79,58%	1,53%
9600	Betriebs- und Geschäftsausstattung	65.819,49	0,00	0,00	65.819,49	41.848,15	6.581,95	0,00	48.430,10	17.389,39	26,42%	10,00%
9650	Anlagen im Bau	14.789,88	45.331,55	13.122,58	46.998,85	0,00	0,00	0,00	0,00	46.998,85	100,00%	0,00%
Summen:		28.397.342,33	298.873,53	13.122,58	28.683.093,28	10.701.332,48	458.980,41	0,00	11.160.312,89	17.522.780,39	61,09%	1,60%

Anlagennachweis 2017		Anlagevermögen Klärbereich											9650
Zusammenfassung nach Ortsteilen													
Kosten- stelle	Ortsteil	Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Abschreibungen					Durchschnittl. Abschreibungssatz v.H.	
		Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR	Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR	Buchrestwert EUR	v.H.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
110	Freistett	10.952.114,31	84.773,39	7.425,56	11.029.462,14	7.858.848,80	319.386,72	0,00	8.178.235,52	2.851.226,62	25,85%	2,90%	
180	Rheinbischofsheim	697.521,83	0,00	0,00	697.521,83	440.553,01	10.018,94	0,00	450.571,95	246.949,88	35,40%	1,44%	
120	Hausgereut	632.706,92	0,00	0,00	632.706,92	374.479,59	8.920,33	0,00	383.399,92	249.307,00	39,40%	1,41%	
100	Diersheim	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
160	Linx	1.817.713,81	0,00	0,00	1.817.713,81	939.316,26	24.785,51	0,00	964.101,77	853.612,04	46,96%	1,36%	
140	Holzhausen	503.583,89	0,00	0,00	503.583,89	291.024,23	6.445,08	0,00	297.469,31	206.114,58	40,93%	1,28%	
150	Honau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
	Entwässerungsbereich Freistett	14.603.640,76	84.773,39	7.425,56	14.680.988,59	9.904.221,89	369.556,58	0,00	10.273.778,47	4.407.210,12	30,02%	2,52%	
170	Memprechtshofen	103.474,23	0,00	0,00	103.474,23	63.842,68	1.507,71	0,00	65.350,39	38.123,84	36,84%	1,46%	
130	Helmlingen	775.735,04	10.375,33	0,00	786.110,37	150.378,66	5.614,87	0,00	155.993,53	630.116,84	80,16%	0,71%	
	Entwässerungsbereich Lichtenau	879.209,27	10.375,33	0,00	889.584,60	214.221,34	7.122,58	0,00	221.343,92	668.240,68	75,12%	0,80%	
Summen:		15.482.850,03	95.148,72	7.425,56	15.570.573,19	10.118.443,23	376.679,16	0,00	10.495.122,39	5.075.450,80	32,60%	2,42%	

Anlagennachweis 2017		Anlagevermögen Klärbereich										
Kosten- stelle	Ortsteil	Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Abschreibungen					Durchschnittl. Abschreibungssatz v.H.
		Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR	Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR	Buchrestwert EUR	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
9300	Kapitaleinlagen	515.420,11	10.375,33	0,00	525.795,44	0,00	0,00	0,00	0,00	525.795,44	100,00%	0,00%
9500	Klärwerk	8.655.186,09	45.547,68	0,00	8.700.733,77	6.507.460,58	282.348,79	0,00	6.789.809,37	1.910.924,40	21,96%	3,25%
9400	Pumpwerke	821.833,27	0,00	0,00	821.833,27	553.880,18	14.816,59	0,00	568.696,77	253.136,50	30,80%	1,80%
9600	Hauptsammler	5.306.711,09	0,00	0,00	5.306.711,09	2.905.146,33	74.788,07	0,00	2.979.934,40	2.326.776,69	43,85%	1,41%
9550	Regenüberlaufbecken	5.112,92	0,00	0,00	5.112,92	5.112,92	0,00	0,00	5.112,92	0,00	0,00%	0,00%
9350	Betriebs- und Geschäftsausstattung	171.160,99	29.664,97	0,00	200.825,96	146.843,22	4.725,71	0,00	151.568,93	49.257,03	24,53%	2,35%
9650	Anlagen im Bau	7.425,56	9.560,74	7.425,56	9.560,74	0,00	0,00	0,00	0,00	9.560,74	100,00%	0,00%
Summen:		15.482.850,03	95.148,72	7.425,56	15.570.573,19	10.118.443,23	376.679,16	0,00	10.495.122,39	5.075.450,80	32,60%	2,42%

Anlage 4

**NACHWEIS ÜBER DEN STAND
DER BETEILIGUNG AM
AZV SCHWARZWASSER
ZUM 31.12.2017**

Beteiligung der Stadt Rheinau am Anlagevermögen des AZV Schwarzwasser Stand: 31.12.2017

1	2	7	6	6	8	
OZ.	Bezeichnung	Anteil Rheinau v.H.	Anlagevermögen AK/HK 31.12.17 EUR	Beihilfen NW 31.12.17 EUR	Anlagevermögen Anteil Rheinau EUR	Beihilfen Anteil Rheinau EUR
014	Grundstück Verbandskläranlage	21,03	20.917,56	0,00	4.398,96	0,00
014	Grundstück Hebewerk Ulm	28,69	2.049,72	0,00	588,06	0,00
014	Grundstück Hebewerk Greffern	0,00	1.300,73	0,00	0,00	0,00
020	Sammler alt	28,69	143.117,93	0,00	41.060,53	0,00
021	Sammler Greffern	0,00	96.016,78	0,00	0,00	0,00
022	Sammler Scherzheim	28,69	88.436,55	10.117,67	25.372,45	2.902,76
023	Sammler Muckenschopf	28,69	36.705,28	22.148,45	10.530,74	6.354,39
024	RÜB Lichtenau	0,00	1.641.108,58	192.727,08	0,00	0,00
025	RÜB Greffern	0,00	180.607,07	38.727,55	0,00	0,00
060	Verbandskläranlage alt	21,03	0,00	0,00	0,00	0,00
0601	Verbandsklärankage Erweiterung	21,03	397.377,90	195.125,02	83.568,57	41.034,79
604	Verbandsklärankage BA I	21,03	818.026,32	160.080,15	172.030,94	35.430,32
604	Verbandsklärankage BA II	21,03	461.707,97	117.291,84	97.097,19	27.285,34
602	Verbandsklärankage BA III	21,03	1.553.677,03	583.221,12	326.738,28	125.309,52
6303	Phosphatfällung	21,03	6.887,69	275,34	1.448,48	82,18
605	Photovoltaikanlage	21,03	133.184,00	0,00	28.008,60	0,00
061	Werkzeuge	21,03	59.419,80	0,00	12.495,98	0,00
062	Büroeinrichtung	21,03	0,00	0,00	0,00	0,00
087	Trafostation	21,03	0,00	0,00	0,00	0,00
026	Umgehungssammler Lichtenau	28,69	575.007,49	165.296,28	164.969,65	47.423,50
Summe			6.215.548,40	1.485.010,50	968.308,43	285.822,80

Schuldendienst Stand: 31.12.2017

1	2	7	6	6	8				
OZ.	Bezeichnung Darlehensnummer	Anteil Rheinau v.H.	Stand 01.01.2017 EUR	Zinsen EUR	Tilgung EUR	Stand 31.12.2017 EUR	Zinsen Anteil Rheinau EUR	Tilgung Anteil Rheinau EUR	Restkapital Anteil Rheinau EUR
1.1	Neuaufnahme 2004 3019.65800	20,55	320.000,00	11.742,50	40.000,00	280.000,00	2.413,08	8.220,00	57.540,00
1.2	41-816418-002	21,03	3.834,95	145,24	2.556,44	1.278,51	30,54	537,62	268,87
1.3	605715998	20,55	421.250,00	19.794,54	84.250,00	337.000,00	4.067,78	17.313,38	69.253,50
1.4	604055498	21,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	605382751	20,55	191.734,28	9.922,24	51.129,20	140.605,08	2.039,02	10.507,05	28.894,34
4.1	50600579	28,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	652.107765.7	28,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	41-8164418-002	28,69	7.669,39	290,49	5.112,92	2.556,47	83,34	1.466,90	733,45
3.6	604693869	0,00	9.586,98	232,49	9.586,98	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	604693869	0,00	798.750,00	10.555,31	45.000,00	753.750,00	0,00	0,00	0,00
Summe			1.752.825,60	52.682,81	237.635,54	1.515.190,06	8.633,76	38.044,95	156.690,18

Anlage 5

**NACHWEIS ÜBER DIE BEZOGENEN
ERTRAGSZUSCHÜSSE
ZUM 31.12.2017**

Zusammenstellung 2017

Zusammenfassung nach Ortsteilen

HHJ 2017

Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung

Kosten- stelle	Ortsteil	Einnahmen					Auflösung					Durchschnittl. Auflösungssatz v.H.									
		Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	Buchrestwert	v.H.										
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR											
1	2																				
110	Freistett	10.160.739,13	2.103,92	0,00	10.162.843,05	6.730.836,31	201.178,86	0,00	6.932.015,17	3.230.827,88	31,79%	1,98%									
180	Rheinbischofsheim	2.503.746,01	0,00	0,00	2.503.746,01	1.483.763,86	45.551,83	0,00	1.529.315,69	974.430,32	38,92%	1,82%									
120	Hausgeret	208.916,30	0,00	0,00	208.916,30	106.210,54	3.625,76	0,00	109.836,30	99.080,00	47,43%	1,74%									
100	Diersheim	2.900.420,73	0,00	0,00	2.900.420,73	1.705.563,20	62.649,70	0,00	1.768.212,90	1.132.207,83	39,04%	2,16%									
160	Linx	1.572.909,09	9.722,16	0,00	1.582.631,25	907.347,94	34.156,75	0,00	941.504,69	641.126,56	40,51%	2,16%									
140	Holzhausen	630.467,88	0,00	0,00	630.467,88	243.679,94	11.057,97	0,00	254.737,91	375.729,97	59,60%	1,75%									
150	Honau	574.793,50	0,00	0,00	574.793,50	287.952,93	10.405,86	0,00	298.358,79	276.434,71	48,09%	1,81%									
	Entwässerungsbereich Freistett	18.551.992,64	11.826,08	0,00	18.563.818,72	11.465.354,72	368.626,73	0,00	11.833.981,45	6.729.837,27	36,25%	1,99%									
170	Memprechtshofen	564.030,08	0,00	0,00	564.030,08	376.002,59	6.193,43	0,00	382.196,02	181.834,06	32,24%	1,10%									
130	Helmlingen	993.494,24	8.089,11	0,00	1.001.583,35	616.780,08	14.665,81	0,00	631.445,89	370.137,46	36,96%	1,46%									
	Entwässerungsbereich Lichtenau	1.557.524,32	8.089,11	0,00	1.565.613,43	992.782,67	20.859,24	0,00	1.013.641,91	551.971,52	35,26%	1,33%									
Summen:		20.109.516,96	19.915,19	0,00	20.129.432,15	12.458.137,39	389.485,97	0,00	12.847.623,36	7.281.808,79	36,17%	1,93%									

Zusammenstellung 2017

Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung

HHJ 2017

Kosten- stelle	Ortsteil	Einnahmen						Auflösung						Durchschnittl. Auflösungssatz v.H.					
		Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR	Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR	Buchrestwert		v.H.							
										EUR	v.H.								
1	2																		
3500	Beiträge	10.660.295,37	19.915,19	0,00	10.680.210,56	5.478.023,65	181.514,55	0,00	5.659.538,20	5.020.672,36	47,01%	1,70%							
3600	Ertragszuschüsse	9.343.179,65	0,00	0,00	9.343.179,65	6.980.113,74	207.971,42	0,00	7.188.085,16	2.155.094,49	23,07%	2,23%							
3630	Kapitalzuschüsse	106.041,94	0,00	0,00	106.041,94	0,00	0,00	0,00	0,00	106.041,94	100,00%	0,00%							
3700	Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%							
Summen:		20.109.516,96	19.915,19	0,00	20.129.432,15	12.458.137,39	389.485,97	0,00	12.847.623,36	7.281.808,79	36,17%	1,93%							

Zusammenstellung 2017

Passivierte Einnahmen Kanalbereich

HHJ 2017

Kosten- stelle	Ortsteil	Einnahmen					Auflösung					Buchrestwert	Durchschnittl. Auflösungssatz v.H.			
		Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	Buchrestwert						
		EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8	EUR 9	EUR 10	EUR 11	v.H. 12			v.H. 13		
1	2															
3500	Beiträge	7.304.754,70	7.653,59	0,00	7.312.408,29	3.079.113,72	110.253,83	0,00	3.189.367,55	4.123.040,74	56,38%	1,51%				
3600	Ertragszuschüsse	1.682.057,19	0,00	0,00	1.682.057,19	781.429,31	25.865,54	0,00	807.294,85	874.762,34	52,01%	1,54%				
3630	Kapitalzuschüsse	90.703,18	0,00	0,00	90.703,18	0,00	0,00	0,00	0,00	90.703,18	100,00%	0,00%				
3700	Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%				
Summen:		9.077.515,07	7.653,59	0,00	9.085.168,66	3.860.543,03	136.119,37	0,00	3.996.662,40	5.088.506,26	56,01%	1,50%				

Zusammenstellung 2017

Zusammenfassung nach Ortsteilen

HHJ 2017

Passivierte Einnahmen Klärbereich

Kosten- stelle	Ortsteil	Einnahmen						Auflösung						Durchschnittl. Auflösungssatz v.H.										
		Anfangsbestand		Zugang		Abgang		Endbestand		Zugang		Abgang			Endbestand		Buchrestwert							
		EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8		EUR	9	EUR	10	EUR	11	v.H.	12		
1	2																							
110	Freistett	6.867.222,43	524,16	0,00	0,00	6.867.746,59	5.445.359,21	151.414,45	0,00	5.596.773,66	1.270.972,93	18,51%	2,20%											
180	Rheinbischofsheim	936.495,53	0,00	0,00	0,00	936.495,53	729.860,19	23.155,82	0,00	753.016,01	183.479,52	19,59%	2,47%											
120	Hausgereut	51.637,44	0,00	0,00	0,00	51.637,44	40.021,81	1.411,58	0,00	41.433,39	10.204,05	19,76%	2,73%											
100	Diersheim	1.519.150,08	0,00	0,00	0,00	1.519.150,08	1.133.842,71	41.727,82	0,00	1.175.570,53	343.579,55	22,62%	2,75%											
160	Linx	822.756,44	9.722,16	0,00	0,00	832.478,60	585.048,31	22.476,81	0,00	607.525,12	224.953,48	27,02%	2,70%											
140	Holzhausen	131.964,70	0,00	0,00	0,00	131.964,70	76.973,16	3.571,08	0,00	80.544,24	51.420,46	38,97%	2,71%											
150	Honau	133.826,08	0,00	0,00	0,00	133.826,08	85.599,89	3.706,38	0,00	89.306,27	44.519,81	33,27%	2,77%											
Entwässerungsbereich Freistett		10.463.052,70	10.246,32	0,00	0,00	10.473.299,02	8.096.705,28	247.463,94	0,00	8.344.169,22	2.129.129,80	20,33%	2,36%											
170 Mernprechtshofen		237.954,37	0,00	0,00	0,00	237.954,37	208.675,19	1.242,22	0,00	209.917,41	28.036,96	11,78%	0,52%											
130 Helmlingen		330.994,82	2.015,28	0,00	0,00	333.010,10	292.213,89	4.660,44	0,00	296.874,33	36.135,77	10,85%	1,40%											
Entwässerungsbereich Lichtenau		568.949,19	2.015,28	0,00	0,00	570.964,47	500.889,08	5.902,66	0,00	506.791,74	64.172,73	11,24%	1,03%											
Summen:		11.032.001,89	12.261,60	0,00	0,00	11.044.263,49	8.597.594,36	253.366,60	0,00	8.850.960,96	2.193.302,53	19,86%	2,29%											

Zusammenstellung 2017

Passivierte Einnahmen Klärbereich

HHJ 2017

Kosten- stelle	Ortsteil	Einnahmen						Auflösung						Durchschnittl. Auflösungssatz v.H. t3			
		Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	Buchrestwert	v.H. t2						
		EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8	EUR 9	EUR 10	EUR 11							
1	2																
3500	Beiträge	3.355.540,67	12.261,60	0,00	3.367.802,27	2.398.909,93	71.260,72	0,00	2.470.170,65	897.631,62	0,00	0,00	2.470.170,65	897.631,62	26,65%	2,12%	
3600	Ertragszuschüsse	7.661.122,46	0,00	0,00	7.661.122,46	6.198.684,43	182.105,88	0,00	6.380.790,31	1.280.332,15	0,00	0,00	6.380.790,31	1.280.332,15	16,71%	2,38%	
3630	Kapitalzuschüsse	15.338,76	0,00	0,00	15.338,76	0,00	0,00	0,00	0,00	15.338,76	0,00	0,00	0,00	15.338,76	100,00%	0,00%	
3700	Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
Summen:		11.032.001,89	12.261,60	0,00	11.044.263,49	8.597.594,36	253.366,60	0,00	8.850.960,96	2.193.302,53	0,00	0,00	8.850.960,96	2.193.302,53	19,86%	2,29%	

Anlage 6

**NACHWEIS ÜBER DIE SCHULDEN
ZUM 31.12.2017**

88 Schuldennachweis Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Stadt Rheinau 2017

31.12.2017

	Kreditgeber	Darlehens- konto	Aufnahme- jahr	Ursprünglicher Kreditbetrag	Zins- satz	Laufzeit bis	Stand 01.01.16	Stand 01.01.17	Tilgung	Zinsen	Stand 31.12.17
1	Kreditmarkt										
1.1	Sparkasse Hanauerland	60-16124884	2007	876.595,91	4,220	2032	563.215,91	528.395,91	34.820,00	21.747,28	493.575,91
1.2	Sparkasse Hanauerland	60-16123422	2007	1.396.250,00	4,020	2026	759.983,84	689.287,60	70.696,24	26.643,62	618.591,36
	Summe Sparkassen			2.272.845,91	4,109		1.323.199,75	1.217.683,51	105.516,24	48.390,90	1.112.167,27
1.3	Norddeutsche Landesbank	2664920028	1998	511.291,88	5,350	2022	211.489,05	184.692,09	28.259,61	9.320,35	156.432,48
1.4	Bayerische Vereinsbank	780152150	1998	511.291,88	5,625	2021	196.221,97	167.678,37	30.183,36	8.802,64	137.495,01
1.5	LB BW	614239001	2000	2.885.731,38	1,780	2034	2.181.374,92	2.136.857,08	44.517,84	37.738,90	2.092.339,24
1.6	Landescreditbank BW	557.7000548.5	2007	1.225.000,00	3,300	2027	741.400,00	676.920,00	64.480,00	22.467,20	612.440,00
1.7	Landesbank Baden-Württemberg	607 486 635	2007	2.226.000,00	4,755	2107	2.036.790,00	2.014.530,00	22.260,00	95.393,98	1.992.270,00
1.8	Landesbank Baden-Württemberg	612 669 297	2012	1.699.600,00	2,790	2052	1.550.885,00	1.508.395,00	42.490,00	41.639,67	1.465.905,00
	Summe Landesbanken			9.058.915,14	3,240		6.918.160,94	6.689.072,54	232.190,81	215.362,74	6.456.881,73
1.9	DG HYP Hamburg	3019050801	1982	255.645,94	4,670	2032	72.325,71	68.071,27	4.254,44	3.104,42	63.816,83
1.10	DG HYP Hamburg	3019050802	2006	122.796,09	3,760	2018	23.024,34	12.791,34	10.233,00	336,67	2.558,34
	Summe Sonstige Kreditinstitute			378.442,03	4,635		95.350,05	80.862,61	14.487,44	3.441,09	66.375,17
	Summe Kreditmarkt			11.710.203,08			8.336.710,74	7.987.618,66	352.194,49	267.194,73	7.635.424,17
1	Gesamtsumme			11.710.203,08	3,378		8.336.710,74	7.987.618,66	352.194,49	267.194,73	7.635.424,17
	€Einwohner			1.032,92			735,35	704,56	31,07	23,57	673,50

Anlage 7

**KOSTENRECHNUNG UND ÜBERSICHT
ÜBER DIE ENTWICKLUNG DER RÜCK-
STELLUNG AUS GEBÜHRENÜBER-
SCHÜSSEN
ZUM 31.12.2017**

2017

Kosten 2017

Erfolgsplan	Nr.	Bezeichnung	RE 2017	Kosten 2017	Kantäle	MW	SW	davon (für Ermittlung SEA und Kostenteile)			RUB	KA	Erl.	Verteilung auf Kostenteile				RUB	KA	
								MW	SW	ZLS				RW	SW	RW	SW-ZLS			ZLS
	%							45,00%												
	5540-5100	Energie- und Wasserbezugskosten Klärwerk	67.181,11	67.181,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	5540-5110	Energie- und Wasserbezugskosten Hebewerke	24.516,12	24.516,12	6.850,60	2.038,11	4.812,49	0,00	15.543,14	0,00	2.122,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	5540-5400	Betriebskosten	61.507,06	61.507,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	5547-5000	Unterhaltung der Klärwerksgebäude	24.346,58	24.346,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	5547-5010	Unterhaltung der technischen Anlagen im Klärwerk	39.823,34	39.823,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	5547-5020	Unterhaltung der Hebewerke	16.977,43	16.977,43	4.744,04	1.411,38	3.332,66	0,00	10.763,63	0,00	1.469,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	5547-5100	Unterhaltung des Kanalnetzes	67.272,91	67.272,91	84.868,03	20.044,39	33.773,94	13.454,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	5547-5110	Reinigung und Spülung des Kanalnetzes	84.868,03	84.868,03	84.868,03	25.286,97	42.607,46	16.973,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	5547-5200	Geräte und Einrichtungsgegenstände	1.901,75	1.901,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	5547-5500	Haltung von Fahrzeugen	3.957,76	3.957,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	5547-5600	Dienst- und Schutzkleidung	2.062,49	2.062,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	5547-5710	Beseitigung von Abfällen	67.227,15	67.227,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	5550-4140	Vergütungen für geringfügig Beschäftigte	119.451,36	119.451,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	5560-4160	Sozialversicherung für Beschäftigte	1.189,53	1.189,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	5560-4440	Sozialversicherung für Beschäftigte	22.067,54	22.067,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	5560-4460	Sonstige Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	23,96	23,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	5565-4340	Versorgung für Beschäftigte (ZVK)	10.529,86	10.529,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	5565-4380	Sonstige Beiträge zu Versorgungskassen	6,64	6,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	5597-5730	Beihilfen, Unterstützung für Beschäftigte (Umlage)	5,42	5,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	5591-5000	Aus- und Fortbildung	1.377,30	1.377,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	5591-5000	Mieten und Pachten	1.208,29	1.208,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	5593-5000	Bürobedarf	348,09	348,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	5594-5000	Post- und Fernmeldegebühren	6.941,02	6.941,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	5597-5710	Dienstreisen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	5597-5720	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnl. Kosten	10.790,66	10.790,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	5597-5730	EDV-Kosten	6.218,63	6.218,63	4.996,51	969,58	1.633,71	1.493,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	5597-5740	Kostenbeteiligung an Maßnahmen	476,00	476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	5599-5000	Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	604,00	604,00	397,88	94,17	158,68	145,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	5630-5100	sonstige Aufwendungen	342,72	342,72	225,77	53,44	90,04	82,29	42,51	5,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	5547-5700	Abstreibungen auf Forderungen	731,88	731,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	5547-5700	BKU AZV Schwarzwasser (Betriebskostenanteil)	109.179,74	100.545,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	5547-5700	BKU AZV Schwarzwasser (Kapitalkostenanteil)	43.834,56	43.834,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	5547-5700	BKU AZV Öffnung	729,93	729,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	5597-5700	Verwaltungskostenbeitrag	163.209,77	163.209,77	163.209,77	42.550,71	71.696,13	48.963,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
		Betriebskosten (Zwischensumme für SEA)	960.908,25	907.708,05	332.141,51	92.448,76	158.581,09	81.111,67	64.064,34	13.775,16	5.027,30	492.699,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Abwasserabgabe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
		Betriebskosten (bei SEA nicht zu berücks.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Betriebskosten gesamt	960.908,25	907.708,05	332.141,51	92.448,76	158.581,09	81.111,67	64.064,34	13.775,16	5.027,30	492.699,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5571-5000	Abstreibungen für Grundstücke u. baul. Anl. *)	824.351,91																	
	5572-5000	Abstreibungen auf bewegliche Sachen	11.307,66																	
		AIA MW-Kantäle	103.334,99	103.334,99																
		AIA SW-Kantäle	195.248,44	195.248,44																
		AIA RW-Kantäle	157.236,15	157.236,15																
		AIA SW-ZLS	78.258,24	78.258,24																
		AIA ZLS	27.118,68	27.118,68																
		AIA RUB	3.160,84	3.160,84																
		AIA KA	347.397,07	347.397,07																
		Abstreibungen	835.659,57	911.754,40	455.819,57	103.334,99	195.248,44	157.236,15	78.258,24	27.118,68	3.160,84	347.397,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5651-5000	Zinsen für Fremdkredite *)	363.252,57																	
	5651-5100	Zinsen für Trägerdarlehen *)	170.614,71																	
		Verzinsung	533.867,28	535.625,95	427.476,43	113.265,36	162.778,44	151.432,63	44.987,25	11.659,81	4.316,43	47.185,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Verzinsung	533.867,28	535.625,95	427.476,43	113.265,36	162.778,44	151.432,63	44.987,25	11.659,81	4.316,43	47.185,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Kalkulatorische Kosten	1.369.526,85	1.447.380,25	883.296,00	216.600,34	358.026,87	308.668,78 </												

*) wird in Kalkulation errechnet

Erlöse 2017

Erfolgsplan	Nr.	Bezeichnung	RE 2017	Kosten 2017	davon (für Ermittlung SEA und Kostenteile)			Verteilung auf Kostenstellen														
					Kanäle	MW	SW	RW	SW-ZLS	ZLS	RUB	KA	Erl.	MW	SW	RW	SW-ZLS	ZLS	RUB	KA		
	%				13,00	42,00	45,00															
	5430-1000	Verwaltungsgebühren	3.080,00	3.080,00	728,99	1.228,32	1.122,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39,88%	36,45%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	5430-1100	Abwassergebühr *)	1.699.599,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	5430-1300	Abwassergebühr auf Münzwasserzähler	2.475,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	5439-1000	Abwassergebühr für angeliefertes Abwasser	1.053,15	1.053,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	5439-1000	sonstige Umsatzerlöse	1.107,00	1.107,00	729,23	290,82	265,81	137,32	18,75	0,00	0,00	0,00	0,00	221,70	100,00%	15,59%	26,27%	24,01%	12,40%	1,69%	0,00%	20,03%
	5500-1000	Bestandsveränderungen	5.924,96	5.924,96	3.903,06	923,80	1.422,71	734,95	100,36	0,00	0,00	0,00	0,00	1.166,59	100,00%	15,59%	26,27%	24,01%	12,40%	1,69%	0,00%	20,03%
	5520-1000	Bauzeitinsen	6.875,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	5532-1000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	41.481,34	4.224,28	0,00	0,00	0,00	929,19	126,88	0,00	0,00	0,00	0,00	3.168,21	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	75,00%
	5534-1000	Ersatz von Sachausgaben (Kanal)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	29,80%	50,20%	20,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
	5534-1000	Ersatz von Sachausgaben (Klar)	15.471,73	15.471,73	0,00	0,00	0,00	3.403,23	464,70	0,00	0,00	0,00	0,00	11.603,80	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	22,00%	3,00%	0,00%	75,00%
	5621-1000	Zinsen und ähnliche Erträge	523,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
		Betriebslöse (Zwischensumme für SEA)	1.777.591,83	30.861,12	7.712,29	1.825,38	3.075,69	2.811,21	5.204,69	710,69	0,00	0,00	17.233,45	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
		SEA aus Betriebskosten	41.523,26	33.375,28	12.234,16	0,00	21.141,12	0,00	1.763,70	678,69	5.705,60	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
		Betriebslöse gesamt	1.777.591,83	72.384,38	41.087,57	14.069,54	3.075,69	5.204,69	2.474,39	678,69	22.939,05	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	5438-1000	Auflösung Zuweisungen u. Zuschüsse*)	207.971,42	207.971,42	8.420,43	12.771,49	12.771,49	4.673,63	80.807,54	5.037,73	0,00	128.520,88	0,00	0,00	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
		Aufl. Zusch. MW-Kanäle	8.420,43	8.420,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
		Aufl. Zusch. SW-Kanäle	12.771,49	12.771,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
		Aufl. Zusch. RW-Kanäle	4.673,63	4.673,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
		Aufl. Zusch. SW-ZLS	80.807,54	80.807,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
		Aufl. Zusch. ZLS	5.037,73	5.037,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
		Aufl. Zusch. RUB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
		Aufl. Zusch. KA	128.520,88	128.520,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
		Auflösungen Zuschüsse	207.971,42	240.231,69	25.865,54	8.420,43	12.771,49	4.673,63	80.807,54	5.037,73	0,00	128.520,88	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	5438-1100	Auflösung Beiträge u. a. Eingelte *)	181.514,55	181.514,55	110.253,83	24.339,10	46.792,87	39.121,86	-752,02	6.513,69	932,42	64.566,63	0,00	0,00	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
		Auflösung Beiträge	181.514,55	181.514,55	110.253,83	24.339,10	46.792,87	39.121,86	-752,02	6.513,69	932,42	64.566,63	0,00	0,00	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
		Auflösungen Beiträge	181.514,55	181.514,55	110.253,83	24.339,10	46.792,87	39.121,86	-752,02	6.513,69	932,42	64.566,63	0,00	0,00	100,00%	0,00%						
		SEA aus kalk. Kosten	234.698,47	234.698,47	214.808,55	55.235,01	0,00	159.573,54	0,00	9.299,25	2.189,19	8.401,48	0,00	0,00	100,00%	0,00%						
		kalkulatorische Erlöse gesamt	389.485,97	656.444,71	350.927,92	87.994,54	59.564,35	203.369,03	80.055,52	20.850,67	3.121,61	201.488,98	0,00	0,00	100,00%	0,00%						
		Erlöse	2.167.077,80	728.829,09	392.015,49	102.054,08	62.640,05	227.321,36	85.280,21	23.325,07	3.800,30	224.428,03	0,00	0,00	100,00%	0,00%						
		Gebührenbedarf (Kosten / Erlöse)	1.626.259,21	823.422,02	206.995,02	453.967,92	162.459,09	102.049,63	29.228,58	8.704,27	682.854,70	0,00	0,00	0,00	100,00%	0,00%						

Ermittlung Kostenanteile Schmutz- und Niederschlagswasser

	2017	Beilage
Aufteilung Betriebskosten MW-Kanäle		
Betriebskosten lt. Anl. 1	92.448,76	
abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1	-14.059,54	
Summe	78.389,22	
daraus Anteil Schmutzwasser	50%	39.194,61
daraus Anteil Niederschlagswasser	50%	39.194,61
Aufteilung Betriebskosten SW-Kanäle		
Betriebskosten lt. Anl. 1	158.581,09	
abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1	-3.075,69	
Summe	155.505,40	
daraus Anteile Schmutzwasser	100%	155.505,40
daraus Anteile Niederschlagswasser	0%	0,00
Aufteilung Betriebskosten RW-Kanäle		
Betriebskosten lt. Anl. 1	81.111,67	
abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1	-23.952,33	
Summe	57.159,33	
daraus Anteile Schmutzwasser	0%	0,00
daraus Anteile Niederschlagswasser	100%	57.159,33
Aufteilung Betriebskosten SW-Zuleitungssammler		
Betriebskosten lt. Anl. 1	64.064,34	
abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1	-5.204,69	
Summe	58.859,65	
daraus Anteile Schmutzwasser	100%	58.859,65
daraus Anteile Niederschlagswasser	0%	0,00
Aufteilung Betriebskosten Zuleitungssammler		
Betriebskosten lt. Anl. 1	13.775,16	
abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1	-2.474,39	
Summe	11.300,77	
daraus Anteile Schmutzwasser	50%	5.650,38
daraus Anteile Niederschlagswasser	50%	5.650,38
Aufteilung Betriebskosten Regenüberlaufbecken		
Betriebskosten lt. Anl. 1	5.027,30	
abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1	-678,69	
Summe	4.348,61	
daraus Anteile Schmutzwasser	50%	2.174,31
daraus Anteile Niederschlagswasser	50%	2.174,31
Aufteilung Betriebskosten Kläranlagen		
Betriebskosten lt. Anl. 1	492.699,73	
abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1	-22.939,05	
Summe	469.760,68	
daraus Anteile Schmutzwasser	90%	422.784,61
daraus Anteile Niederschlagswasser	10%	46.976,07

	2017	Beilage
Aufteilung kalkulatorische Kosten MW-Kanäle		
kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	216.600,34	
abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-87.994,54	
Summe	128.605,81	
daraus Anteil Schmutzwasser	60% 77.163,48	
daraus Anteil Niederschlagswasser	40% 51.442,32	
Aufteilung kalkulatorische Kosten SW-Kanäle		
kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	358.026,87	
abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-59.564,35	
Summe	298.462,52	
daraus Anteile Schmutzwasser	100% 298.462,52	
daraus Anteile Niederschlagswasser	0% 0,00	
Aufteilung kalkulatorische Kosten RW-Kanäle		
kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	308.668,78	
abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-203.369,03	
Summe	105.299,75	
daraus Anteile Schmutzwasser	0% 0,00	
daraus Anteile Niederschlagswasser	100% 105.299,75	
Aufteilung kalkulatorische Kosten SW-Zuleitungssammler		
kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	123.245,49	
abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-80.055,52	
Summe	43.189,97	
daraus Anteile Schmutzwasser	100% 43.189,97	
daraus Anteile Niederschlagswasser	0% 0,00	
Aufteilung kalkulatorische Kosten Zuleitungssammler		
kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	38.778,49	
abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-20.850,67	
Summe	17.927,81	
daraus Anteile Schmutzwasser	60% 10.756,69	
daraus Anteile Niederschlagswasser	40% 7.171,12	
Aufteilung kalkulatorische Kosten Regenüberlaufbecken		
kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	7.477,27	
abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-3.121,61	
Summe	4.355,66	
daraus Anteile Schmutzwasser	60% 2.613,40	
daraus Anteile Niederschlagswasser	40% 1.742,26	
Aufteilung kalkulatorische Kosten Kläranlagen		
kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	394.583,00	
abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-201.488,98	
Summe	193.094,02	
daraus Anteile Schmutzwasser	90% 173.784,62	
daraus Anteile Niederschlagswasser	10% 19.309,40	
Summe Anteil Schmutzwasser (Kanäle & Zuleit.)	693.570,41	
Summe Anteil Schmutzwasser (Kläranlage)	596.569,23	
Summe Anteil Schmutzwasser	1.290.139,64	79,33%
Summe Anteil Niederschlagswasser	336.119,57	20,67%

Anmerkungen zur Verteilung der Kosten und Erlöse

- 1** Verteilung zu 75 v.H. auf die Kostenstelle KA
Verteilung zu 25 v.H. entsprechend dem Verhältnis der AK/HK der Bereiche Mischwasser und Schmutzwasser zu den hierauf entfallenden AK/HK im Klärbereich entsprechend Anlage 4 (vgl. Spalte 5) auf die Kostenstellen SW-ZLS und ZLS
- 2** Verteilung entsprechend Anlage 5 (vgl. Spalte 5)
Verhältnis der AK/HK der Bereiche Klärwerk, Mischwasser, Regenwasser und Schmutzwasser (für Hebewerke und Sammler) zu den gesamten AK/HK im Bereich Abwasserbeseitigung (für Hebewerke und Sammler) auf die Kostenstellen MW, SW, SW-ZLS und ZLS
- 3** Verteilung entsprechend Anlage 4 (vgl. Spalte 5)
Verhältnis der AK/HK der Bereiche Mischwasser, Regenwasser und Schmutzwasser zu den gesamten AK/HK im Kanalbereich auf die Kostenstellen MW, SW und RW
- 4** Verteilung zu 100 v.H. auf die Kostenstelle KA
- 5** Verteilung entsprechend Anlage 4 (vgl. Spalte 6)
Verhältnis der AK/HK der Bereiche Klärwerk, Mischwasser, Regenwasser und Schmutzwasser zu den gesamten AK/HK im Bereich Abwasserbeseitigung auf die Kostenstellen MW, SW, RW, SW-ZLS, ZLS und KA
- 6** Verteilung zu 20 v.H. auf Kostenstelle RW
Verteilung zu 80 v.H. entsprechend dem Verhältnis der AK/HK der Bereiche Mischwasser und Schmutzwasser zu den hierauf entfallenden AK/HK im Kanalbereich entsprechend Anlage 4 (vgl. Spalte 5) auf die Kostenstellen MW und SW
- 7** Verteilung zu 30 v.H. auf Kostenstelle RW
Verteilung zu 70 v.H. entsprechend dem Verhältnis der AK/HK der Bereiche Mischwasser und Schmutzwasser zu den hierauf entfallenden AK/HK im Kanalbereich entsprechend Anlage 4 (vgl. Spalte 5) auf die Kostenstellen MW und SW
- 8** Verteilung zu 100 v.H. auf die Kostenstelle SW
- 9** Verteilung zu 90 v.H. auf die Kostenstelle KA und jeweils 5 v.H. auf die Kostenstellen ZLS und RÜB
- 10** Verteilung zu 100 v.H. auf die Kostenstelle RW

Investitionen

entsprechend Anlagen 1 und 2

	AHK	AfA	RBW	RBW VJ	RBW Schnitt
Mischwasserkanäle	6.055.338,81	91.586,74	4.327.891,80	4.381.785,52	
MW-Grundstücksanschlüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	
Pumpwerke	101.303,05	1.841,12	31.906,27	33.747,39	
Hauptsammler	605.758,90	8.373,65	275.520,84	283.894,49	
BGA	15.336,80	1.533,48	4.692,20	6.471,00	
Mischwasserkanäle	6.777.737,56	103.334,99	4.640.011,11	4.705.898,40	4.672.954,76
Schmutzwasserkanäle	9.726.007,20	146.872,93	5.760.835,07	5.818.981,25	
SW-Grundstücksanschlüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	
Pumpwerke	780.648,92	32.648,37	487.167,90	466.628,48	
Hauptsammler	888.907,55	13.267,98	460.189,81	473.457,79	
BGA	24.633,76	2.459,16	6.245,77	8.593,45	
Schmutzwasserkanäle	11.420.197,43	195.248,44	6.714.438,55	6.767.660,97	6.741.049,76
Regenwasserkanäle	10.205.784,94	154.646,83	5.950.517,34	6.031.229,75	
RW-Grundstücksanschlüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	
BGA	25.848,93	2.589,32	6.451,42	8.906,89	
Regenwasserkanäle	10.231.633,87	157.236,15	5.956.968,76	6.040.136,64	5.998.552,70
Pumpwerke	458.299,63	9.132,54	143.869,07	153.001,61	
Zuleitungssammler	4.933.944,09	69.125,70	2.161.862,56	2.230.988,26	
SW-Zuleitungssammler	5.392.243,72	78.258,24	2.305.731,63	2.383.989,87	2.344.860,75
Pumpwerke	363.533,64	5.684,05	109.267,43	114.951,48	
Zuleitungssammler	372.767,00	5.662,37	164.914,13	170.576,50	
Zuleitungssammler AZV Schwarzwasser	606.320,34	15.772,26	242.521,44	240.784,41	
Zuleitungssammler	1.342.620,98	27.118,68	516.703,00	526.312,39	521.507,69
Regenüberlaufbecken innerorts	206.525,57	3.160,84	164.363,12	167.523,96	
Regenüberlaufbecken	5.112,92	0,00	0,00	0,00	
Regenüberlaufbecken AZV Schwarzwasser	0,00	0,00	0,00	0,00	
Regenüberlaufbecken	211.638,49	3.160,84	164.363,12	167.523,96	165.943,54
Klärwerk	8.700.733,77	282.348,79	1.910.924,40	2.147.725,51	
BGA	200.825,96	4.725,71	49.257,03	24.317,77	
Klärwerk AZV Schwarzwasser	1.760.086,95	60.322,56	725.787,00	770.239,92	
Kläranlagen	10.661.646,68	347.397,06	2.685.968,43	2.942.283,20	2.814.125,81
Stadt	43.671.311,44	835.659,57	22.015.876,16	22.522.781,10	22.269.328,63
AZV Schwarzwasser	2.366.407,29	76.094,82	968.308,43	1.011.024,33	989.666,38
Gesamt	46.037.718,73	911.754,39	22.984.184,59	23.533.805,43	23.258.995,01

Ertragszuschüsse

entsprechend Anlagen 1 und 2

	AHK	AfA	RBW	RBW VJ	RBW Schnitt
Ertragszuschüsse	547.587,26	8.420,43	284.775,52	293.195,95	
Kapitalzuschüsse Kanalbereich	29.528,07	0,00	29.528,07	29.528,07	
Mischwasserkanäle	577.115,33	8.420,43	314.303,59	322.724,02	318.513,81
Ertragszuschüsse	830.540,13	12.771,49	431.926,59	444.698,08	
Kapitalzuschüsse Kanalbereich	44.786,01	0,00	44.786,01	44.786,01	
Schmutzwasserkanäle	875.326,14	12.771,49	476.712,60	489.484,09	483.098,34
Ertragszuschüsse	303.929,80	4.673,63	158.060,23	162.733,86	
Kapitalzuschüsse Kanalbereich	16.389,10	0,00	16.389,10	16.389,10	
Regenwasserkanäle	320.318,90	4.673,63	174.449,33	179.122,95	176.786,14
Ertragszuschüsse	3.399.541,37	80.807,54	568.133,73	648.941,28	
Kapitalzuschüsse Klärbereich	6.806,41	0,00	6.806,41	6.806,41	
SW-Zuleitungssammler	3.406.347,78	80.807,54	574.940,15	655.747,69	615.343,92
Ertragszuschüsse	83.084,93	1.974,94	13.885,21	15.860,15	
Kapitalzuschüsse Klärbereich	166,35	0,00	166,35	166,35	
Ertragszuschüsse AZV Schwarzwasser	188.283,49	3.062,79	56.680,65	59.743,44	
Zuleitungssammler	271.534,77	5.037,73	70.732,21	75.769,94	73.251,08
Ertragszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	
Kapitalzuschüsse Klärbereich	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ertragszuschüsse AZV Schwarzwasser	0,00	0,00	0,00	0,00	
Regenüberlaufbecken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ertragszuschüsse	4.178.496,16	99.323,40	698.313,20	797.636,60	
Kapitalzuschüsse Klärbereich	8.366,00	0,00	8.366,00	8.366,00	
Ertragszuschüsse AZV Schwarzwasser	860.159,23	29.197,48	229.142,15	258.339,63	
Kläranlagen	5.047.021,39	128.520,88	935.821,36	1.064.342,23	1.000.081,79
Stadt	9.449.221,59	207.971,42	2.261.136,43	2.469.107,85	2.365.122,14
AZV Schwarzwasser	1.048.442,72	32.260,27	285.822,80	318.083,07	301.952,94
Gesamt	10.497.664,31	240.231,69	2.546.959,23	2.787.190,92	2.667.075,08
Kanalbeiträge					
Beiträge Kanalbereich	7.312.408,29	110.253,83	4.123.040,74	4.225.640,98	4.174.340,86
Klärbeträge					
Beiträge Klärbereich	3.367.802,27	71.260,72	897.631,62	956.630,74	927.131,18
Abwasserbeiträge	10.680.210,56	181.514,55	5.020.672,36	5.182.271,72	5.101.472,04

Zinskapital

	AHK RBW Schnitt	Beil. A	EZ RBW Schnitt	Beil. B	Zinskapital
Verzinsbares Kapital (ohne Beitragsentlastung)					
Mischwasserkanäle	4.672.954,76	A	318.513,81	B	4.354.440,95
Schmutzwasserkanäle	6.741.049,76	A	483.098,34	B	6.257.951,41
Regenwasserkanäle	5.998.552,70	A	176.786,14	B	5.821.766,56
SW-Zuleitungssammler	2.344.860,75	A	615.343,92	B	1.729.516,83
Zuleitungssammler	521.507,69	A	73.251,08	B	448.256,62
Regenüberlaufbecken	165.943,54	A	0,00	B	165.943,54
Kläranlagen	2.814.125,81	A	1.000.081,79	B	1.814.044,02
Verzinsbares Kapital (ohne Beitragsentlastung)	23.258.995,01		2.667.075,08		20.591.919,94

Zinsen

Zinsbelastung		Beilage
Zinsen für Fremdkredite	363.252,57	
Zinsen für Trägerdarlehen	170.614,71	
Zinsumlage AZV Schwarzwasser	8.633,76	
abzgl. Bauzeitinsen	-6.875,19	
Gesamtsumme anzusetzender Zinsen	535.625,85	
Ermittlung des Verteilungsverhältnisses		
Verzinsbares Kapital (ohne Beitragsentlastung)		
Mischwasserkanäle	4.354.440,95	C
Schmutzwasserkanäle	6.257.951,41	C
Regenwasserkanäle	5.821.766,56	C
SW-Zuleitungssammler	1.729.516,83	C
Zuleitungssammler	448.256,62	C
Regenüberlaufbecken	165.943,54	C
Kläranlagen	1.814.044,02	C
Verzinsbares Kapital (ohne Beitragsentlastung)	20.591.919,94	
Prozentuales Verteilungsverhältnis		
Mischwasserkanäle	21,15%	
Schmutzwasserkanäle	30,39%	
Regenwasserkanäle	28,27%	
SW-Zuleitungssammler	8,40%	
Zuleitungssammler	2,18%	
Regenüberlaufbecken	0,81%	
Kläranlagen	8,81%	
Summe	100,00%	
Verteilung der anzusetzenden Zinsen		
Mischwasserkanäle	113.265,36	
Schmutzwasserkanäle	162.778,44	
Regenwasserkanäle	151.432,63	
SW-Zuleitungssammler	44.987,25	
Zuleitungssammler	11.659,81	
Regenüberlaufbecken	4.316,43	
Kläranlagen	47.185,93	
Summe	535.625,85	

Beiträge

	2017	Beilage
AfA abzgl. Auflösung Zuweisungen		
Mischwasserkanäle	94.914,56	A/B
Schmutzwasserkanäle	182.476,95	A/B
Regenwasserkanäle	152.562,52	A/B
Kanalbereich	429.954,03	
SW-Zuleitungssammler	-2.549,30	A/B
Zuleitungssammler	22.080,95	A/B
Regenüberlaufbecken	3.160,84	A/B
Kläranlagen	218.876,18	A/B
Klärbereich	241.568,67	
AfA abzgl. Auflösung Zuweisungen	671.522,70	
	671.522,70	A/B
Prozentuales Verteilungsverhältnis		
Mischwasserkanäle	22,08%	
Schmutzwasserkanäle	42,44%	
Regenwasserkanäle	35,48%	
Kanalbereich	100,00%	
SW-Zuleitungssammler	-1,06%	
Zuleitungssammler	9,14%	
Regenüberlaufbecken	1,31%	
Kläranlagen	90,61%	
Klärbereich	100,00%	
Auflösung Beiträge Kanalbereich	110.253,83	B
Auflösung Beiträge Klärbereich	71.260,72	B
Auflösung Beiträge	181.514,55	
Ermittlung des Verteilungsverhältnisses		
Mischwasserkanäle	24.339,10	
Schmutzwasserkanäle	46.792,87	
Regenwasserkanäle	39.121,86	
Kanalbereich	110.253,83	
SW-Zuleitungssammler	-752,02	
Zuleitungssammler	6.513,69	
Regenüberlaufbecken	932,42	
Kläranlagen	64.566,63	
Klärbereich	71.260,72	

Straßenentwässerungskostenanteil

		2017	Beilage
SEA aus den Betriebskosten			
MW-Kanäle			
Betriebskosten		92.448,76	
Betriebserlöse		-1.825,38	
Summe		90.623,37	
daraus SEA	13,50%	12.234,16	
RW-Kanäle			
Betriebskosten		81.111,67	
Betriebserlöse		-2.811,21	
Summe		78.300,46	
daraus SEA	27,00%	21.141,12	
Zuleitungssammler			
Betriebskosten		13.775,16	
Betriebserlöse		-710,69	
Summe		13.064,47	
daraus SEA	13,50%	1.763,70	
RÜB			
Betriebskosten		5.027,30	
Betriebserlöse		0,00	
Summe		5.027,30	
daraus SEA	13,50%	678,69	
Kläranlagen			
Betriebskosten		492.699,73	
Betriebserlöse		-17.233,45	
Summe		475.466,28	
daraus SEA	1,20%	5.705,60	
Summe SEA aus Betriebskosten		41.523,26	
SEA aus kalkulatorischen Kosten			
MW-Kanäle			
Abschreibungen		103.334,99	
abzgl. Grundstücksanschlüsse	10,00%	-10.333,50	
Auflösung Zuschüsse		-8.420,43	
Anteil an FK-Verzinsung		113.265,36	
abzgl. Grundstücksanschlüsse	10,00%	-11.326,54	
Zinsentlastung durch Beiträge		38.244,62	G
abzgl. Grundstücksanschlüsse	10,00%	-3.824,46	
Summe		220.940,04	
daraus SEA	25,00%	55.235,01	
RW-Kanäle			
Abschreibungen		157.236,15	
abzgl. Grundstücksanschlüsse	10,00%	-15.723,61	
Auflösung Zuschüsse		-4.673,63	
Anteil an FK-Verzinsung		151.432,63	
abzgl. Grundstücksanschlüsse	10,00%	-15.143,26	

Kostenrechnung Abwasserbeseitigung
Beilage F

Zinsentlastung durch Beiträge		51.132,00	G
abzgl. Grundstücksanschlüsse	10,00%	-5.113,20	
Summe		319.147,07	
daraus SEA	50,00%	159.573,54	
Zuleitungssammler			
Abschreibungen		27.118,68	
Auflösung Zuschüsse		-5.037,73	
Anteil an FK-Verzinsung		11.659,81	
Zinsentlastung durch Beiträge		3.456,26	G
Summe		37.197,02	
daraus SEA	25,00%	9.299,25	
Regenüberlaufbecken			
Abschreibungen		3.160,84	
Auflösung Zuschüsse		0,00	
Anteil an FK-Verzinsung		4.316,43	
Zinsentlastung durch Beiträge		1.279,50	G
Summe		8.756,77	
daraus SEA	25,00%	2.189,19	
Kläranlagen			
Abschreibungen		347.397,07	
Auflösung Zuschüsse		-128.520,88	
Anteil an FK-Verzinsung		47.185,93	
Zinsentlastung durch Beiträge		13.987,08	G
Summe		280.049,20	
daraus SEA	3,00%	8.401,48	
Summe SEA aus kalkulatorischen Kosten		234.698,47	
Summe SEA		276.221,73	

Zinsentlastung durch Beiträge

	2017	Beilage
Ermittlung des rechnerischen Zinssatzes		
Verzinsbares Kapital (ohne Beitragsentlastung)	20.591.919,94	A/B
abzgl. Restbuchwert Beiträge	-5.101.472,04	B
Zinsbasis	15.490.447,90	
Gesamtsumme Zinsen	535.625,85	D
Zinssatz	3,46%	
Ermittlung der Zinsentlastung durch Beiträge Kanalbereich		
Zinsbasis Kanalbeiträge	4.174.340,86	B
Zinsentlastung durch Kanalbeiträge	144.339,59	
zu verteilen nach verzinsbarem Kapital Kanalbereich		
Mischwasserkanäle	4.354.440,95	A/B
Schmutzwasserkanäle	6.257.951,41	A/B
Regenwasserkanäle	5.821.766,56	A/B
Summe Kanalbereich	16.434.158,93	
Mischwasserkanäle	26,50%	
Schmutzwasserkanäle	38,08%	
Regenwasserkanäle	35,42%	
Summe	100,00%	
Mischwasserkanäle	38.244,62	
Schmutzwasserkanäle	54.962,97	
Regenwasserkanäle	51.132,00	
Summe Zinsentlastung durch Beiträge Kanalbereich	144.339,59	
Ermittlung der Zinsentlastung durch Beiträge Klärbereich		
Zinsbasis Klärbeiträge	927.131,18	B
Zinsentlastung durch Klärbeiträge	32.058,17	
zu verteilen nach verzinsbarem Kapital Klärbereich		
SW-Zuleitungssammler	1.729.516,83	A/B
Zuleitungssammler	448.256,62	A/B
Regenüberlaufbecken	165.943,54	A/B
Kläranlagen	1.814.044,02	A/B
Summe Klärbereich	4.157.761,01	
SW-Zuleitungssammler	41,60%	
Zuleitungssammler	10,78%	
Regenüberlaufbecken	3,99%	
Kläranlagen	43,63%	
Summe	100,00%	
SW-Zuleitungssammler	13.335,34	
Zuleitungssammler	3.456,26	
Regenüberlaufbecken	1.279,50	
Kläranlagen	13.987,08	
Summe Zinsentlastung durch Beiträge Klärbereich	32.058,17	

Umsätze im Produktbereich Abwasserbeseitigung

Einnahmen		2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Schnitt 93-17
Haushaltsstelle	Haushaltsstelle	Rechnung							
1.7000.100000.0	6.5430.100000.0	2.250,00	2.720,00	2.480,00	2.400,00	3.856,32	4.260,00	3.080,00	2.017,46
1.7000.100000.0	6.5431.000000.0	5.117,05	1.527.166,83	1.620.403,45	1.675.781,39	693.833,29	6.735.143,19	1.689.599,56	1.382.400,64
1.7000.110000.7	6.5432.100000.0	1.188,10	2.609,81	1.069,81	990,08	1.086,47	1.297,10	1.053,15	35.461,93
1.7000.169200.6	6.5431.100000.0	1.190,49	711,51	562,71	726,24	654,43	3.360,18	2.475,90	527,85
1.7000.170000.0	6.5438.100000.0	276.410,93	276.371,40	289.950,29	290.781,98	276.135,91	286.265,90	276.221,73	238.462,89
1.7000.276000.5	6.5438.100000.0	258.778,68	259.201,77	259.495,29	259.592,24	259.592,24	244.148,38	207.971,42	225.509,82
1.7000.155000.7	6.5439.100000.0	3.918,00	65,68	63,90	932,63	770,91	365,89	1.107,00	74.693,77
1.7000.150000.0	6.5520.100000.0	0,03	6.046,92	0,00	0,00	0,00	0,00	5.924,96	6.546,53
1.7000.150000.0	6.5521.000000.0	45.697,95	63.166,08	64.049,52	65.345,23	24.498,90	7.865,55	6.875,19	25.050,99
1.7000.150000.0	6.5532.100000.0	22.247,41	116.478,71	14.890,41	22.177,67	6.324,50	10.994,41	41.481,34	20.665,88
1.7000.150000.0	6.5534.100000.0	1.167,67	119,00	14.890,41	22.495,25	20.642,35	12.572,15	15.471,73	21.875,76
1.7000.150000.0	6.5521.100000.0	4.629,23	831,00	1.311,62	1.270,05	4.196,50	629,89	523,00	3.847,50
1.7000.150000.0	6.5662.100000.0	69,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,32
Summen	Summen	2.321.256,98	2.448.425,21	2.446.935,23	2.532.310,98	2.491.760,90	2.439.829,28	2.443.299,53	2.059.161,98

Ausgaben		2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Schnitt 93-17
Haushaltsstelle	Haushaltsstelle	Rechnung							
1.7000.541000.5	6.5540.510000.0	60.925,57	71.594,69	61.447,07	54.302,46	60.207,55	62.774,56	67.181,11	39.621,58
1.7000.542000.0	6.5540.510000.0	23.960,00	24.236,80	29.115,27	26.534,75	23.970,19	31.941,05	24.516,12	22.293,57
1.7000.503000.8	6.5541.500000.0	58.541,12	45.067,53	52.182,94	46.560,10	83.203,27	77.336,03	39.833,34	30.301,18
1.7000.504000.3	6.5541.500000.0	17.888,87	5.294,07	4.280,82	4.029,90	13.617,77	9.870,49	16.977,43	14.977,30
1.7000.510000.6	6.5541.510000.0	38.700,14	25.653,30	126.016,82	125.369,70	109.118,17	148.017,03	67.272,91	65.001,83
1.7000.575000.0	6.5541.510000.0	1.441,20	72.581,13	22.872,71	77.149,20	36.367,91	100.317,86	84.968,03	56.650,70
1.7000.520000.0	6.5541.520000.0	5.812,22	1.787,33	1.239,54	3.226,89	6.400,64	6.400,64	1.901,75	2.313,22
1.7000.540000.0	6.5541.520000.0	63.506,79	58.650,38	53.085,87	59.371,32	55.249,79	60.401,10	61.507,06	42.682,32
1.7000.950000.4	6.5541.530000.0	2.121,70	4.302,51	5.779,23	4.964,42	4.380,63	4.350,59	3.957,76	2.829,82
1.7000.560000.9	6.5541.560000.0	2.181,20	1.592,85	1.916,06	1.779,06	1.852,31	1.793,18	2.062,49	1.345,40
1.7000.713000.6	6.5540.500000.0	171.588,88	152.381,88	162.418,84	157.147,66	155.764,42	148.023,90	153.014,30	162.187,09
1.7000.593000.9	6.5541.570000.0	576,34	862,63	1.205,25	975,58	844,31	713,66	729,93	3.411,08
1.7000.640000.3	6.5591.500000.0	56.235,14	64.472,97	61.523,67	65.956,99	63.345,46	72.520,52	67.227,15	45.553,25
1.7000.658000.8	6.5595.500000.0	2.16,86	2.469,51	0,00	2.505,30	0,00	0,00	0,00	7.294,49
1.7000.400000.0	6.5550.400000.0	3.641,16	714,00	476,00	238,00	714,00	476,00	476,00	6.468,32
1.7000.681000.1	6.5571.500000.0	111.906,05	139.146,14	134.414,07	147.742,39	154.681,10	155.852,37	153.273,91	119.523,40
1.7000.682000.2	6.5572.500000.0	739.874,89	756.648,71	765.061,01	782.985,12	797.702,83	816.169,69	824.351,91	685.176,62
1.7000.650000.8	6.5592.500000.0	7.119,85	7.876,18	8.427,71	8.860,04	9.049,05	10.396,25	11.307,66	5.382,45
1.7000.652000.0	6.5592.500000.0	1.101,50	243,53	1.562,71	1.295,85	500,00	1.208,29	1.208,29	972,19
1.7000.652000.0	6.5592.510000.0	6.976,89	6.582,99	6.763,18	11.218,40	11.602,38	7.631,94	957,40	348,09
1.7000.654000.0	6.5592.520000.0	0,00	70,00	155,50	208,00	63,00	0,00	0,00	426,81
1.7000.679000.2	6.5597.500000.0	208.695,22	183.149,58	168.110,08	167.321,22	174.864,48	170.808,28	163.209,77	145.702,66
1.7000.658000.0	6.5594.500000.0	54.653,68	51.054,99	9.625,88	22.073,64	27.981,58	14.452,92	10.790,68	14.152,98
1.7000.661000.8	6.5596.500000.0	5.251,43	10.959,63	7.646,61	4.093,65	4.118,60	4.409,58	6.218,63	5.402,67
1.7000.661000.8	6.5596.500000.0	1.113,55	1.371,00	2.111,50	6.887,70	8.931,50	1.179,00	1.377,05	977,05
1.7000.668000.6	6.5598.500000.0	562,00	562,00	588,00	588,00	588,00	601,00	604,00	425,11
1.7000.685000.9	6.5651.500000.0	383.287,73	389.962,13	403.572,75	388.359,44	293.928,21	280.420,64	267.194,73	432.063,65
1.7000.685000.5	6.5651.510000.0	247.191,50	232.224,49	218.291,30	218.552,31	172.284,71	171.367,65	170.614,71	172.352,05
1.7000.679000.6	6.5652.100000.0	0,00	0,00	0,00	0,00	68.023,08	91.746,18	96.057,84	63.004,76
Summen	Summen	2.294.337,93	2.373.251,94	2.458.210,49	2.490.023,47	2.453.275,04	2.466.911,12	2.330.435,10	2.164.327,87

Defizit	Defizit	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Schnitt 93-17
		26.919,05	75.173,27	-11.275,26	42.287,51	38.485,86	-27.081,84	112.864,43	-105.165,90

Kostendeckung	Kostendeckung	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Schnitt 93-17
		101,17%	103,17%	99,54%	101,70%	101,57%	98,90%	104,84%	95,14%

Aufteilung des Anlagevermögens Klärbereich

Stand 31.12.2017

Konto	Anlagevermögen*		Bereiche				Schmutzwasser**		Summe		
	AK/HK	Buchrestwert	AK/HK	Mischwasser**	Buchrestwert	AK/HK	AfA 2017	Buchrestwert	AK/HK	AfA 2017	Buchrestwert
Klärwerk											
9310 ZV Klärschlamm-trocknung	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00
9500 Kläranlage (Freistett) (incl. Erweiterung)	8.700.733,77	1.910.924,40							8.700.733,77	282.348,79	1.910.924,40
9500 Kläranlage Erweiterung 2002-2005	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00
9500 Kläranlage Erweiterung 2002-2005	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00
9500 Kläranlage Erweiterung 2002-2005	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00
9500 Kläranlage Erweiterung 2002-2005	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00
9500 Kläranlage Erweiterung 2002-2005	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00
9500 Kläranlage Erweiterung 2002-2005	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00
9500 Kläranlage Blockheizkraftwerk	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00
9500 Fernwärmanlage	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00
Zwischensumme	8.700.733,77	282.348,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.700.733,77	282.348,79	1.910.924,40
Hebewerke											
9520 Zuleitungspumpwerk (Freistett)			363.533,64	5.684,05	109.267,43				363.533,64	5.684,05	109.267,43
9440 PW Krämerstraße (Freistett)									0,00	0,00	0,00
9430 PW X (Rheinbischofsheim)						324.754,83	4.356,57	82.035,75	324.754,83	4.356,57	82.035,75
9460 PW Hausgerut						39.568,46	1.763,82	26.259,01	39.568,46	1.763,82	26.259,01
9410 PW Gewinn Langmatt (Mempr'hofen)						9.391,41	74,44	858,70	9.391,41	74,44	858,70
9470 PW Gewinn Gutt (Heimlingen)						84.584,93	2.937,71	34.715,61	84.584,93	2.937,71	34.715,61
Zwischensumme	0,00	0,00	363.533,64	5.684,05	109.267,43	458.299,63	9.132,54	143.869,07	821.833,27	14.816,59	253.136,50
Sammler											
9600 HS BA IV (Freistett)									1.749.695,11	26.628,17	772.217,02
9601 HS BA V (Freistett)			372.767,00	5.662,37	164.914,13				372.767,00	5.662,37	164.914,13
9604 HS BA VII (Rheinbischofsheim)						593.138,46	7.156,51	223.047,99	593.138,46	7.156,51	223.047,99
9605 HS Diersheim-Linx									0,00	0,00	0,00
9606 HS Diersheim-Honau						1.817.713,81	24.785,51	853.612,04	1.817.713,81	24.785,51	853.612,04
9608 HS Diersheim-Hohbühl									0,00	0,00	0,00
9607 HS BA XIII (Linx)						503.583,89	6.445,08	206.114,58	503.583,89	6.445,08	206.114,58
9603 HS Memprechtsnoten						94.082,82	1.433,27	37.265,14	94.082,82	1.433,27	37.265,14
9602 HS Heimlingen						175.730,00	2.677,16	69.605,79	175.730,00	2.677,16	69.605,79
Zwischensumme	0,00	0,00	372.767,00	5.662,37	164.914,13	4.933.944,09	69.125,70	2.161.862,56	5.306.711,09	74.788,07	2.326.776,69
Regentüberlaufbecken											
9550 RUB Rheinstraße (Freistett)	5.112,92	0,00	0,00	0,00	0,00				5.112,92	0,00	0,00
Zwischensumme	5.112,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.112,92	0,00	0,00
Gesamtsummen	8.705.846,69	282.348,79	736.300,64	11.346,42	274.181,56	5.392.243,72	78.258,24	2.305.731,63	14.834.391,05	371.953,45	4.490.837,59

* ohne Konten 9300 (Kapitalanlagen), 9350 (Betriebsausstattung-Z401), 9650 (Anlagen im Bau-A/Z800) sowie Konten 9420 (Z200) und 9450 (Z200) und ohne Anteile am Anlagevermögen AZV Schwarzwasser

** mischwasserführende Anlageanteile

*** ausschließlich schmutzwasserführende Anlageanteile

200.825,96 4.725,71 49.257,03
0,00 0,00 0,00
9.560,74 0,00 9.560,74
525.795,44 0,00 525.795,44
15.570.573,19 376.679,16 5.075.450,80

Aufteilung der passivierten Einnahmen Klärbereich

Stand 31.12.2017

Konto	Klärwerk*				Bereiche				Summe		
	Nominalwert	Buchrestwert	Nominalwert	Auflösung 2017	Nominalwert	Buchrestwert	Nominalwert	Auflösung 2017	Nominalwert	Auflösung 2017	Buchrestwert
Passivierte Einnahmen*****											
3500 Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.367.802,27	71.260,72	3.367.802,27	71.260,72	897.631,62
3600 Zuweisungen und Zuschüsse											
Kläranlage	4.178.496,16								4.178.496,16		
SW-Pumpwerk						211.674,84			211.674,84		
IMW-Sammler					83.084,93				83.084,93		
SW-Sammler						3.187.866,53			3.187.866,53		
Zwischensumme***	4.178.496,16	698.313,20	83.084,93	1.974,94	13.885,21	3.399.541,37	80.807,54	568.133,73	7.661.122,46	182.105,88	1.280.332,15
3630 Kapitalzuschüsse	8.366,00	8.366,00	166,35	0,00	166,35	6.806,41	0,00	6.806,41	15.338,76	0,00	15.338,76
Gesamtsummen	4.186.862,16	706.679,20	83.251,28	1.974,94	14.051,56	6.774.150,05	152.068,26	1.472.571,77	11.044.263,49	253.366,60	2.193.302,53

* Beihilfen für Klärwerk

** Beihilfen für mischwasserführende Anlagenteile

*** Beihilfen für ausschließlich schmutzwasserführende Anlagenteile

**** Die Verteilung der Auflösung und des Buchrestwerts erfolgt jeweils entsprechend der Verteilung des Nominalwertes auf die einzelnen Kostenstellen

***** ohne Konto 3700 (Zuschüsse für Anlagen im Bau - Z950)

0,00

0,00

11.044.263,49

253.366,60

2.193.302,53

4.526.309,70

123.312,56

2.882.148,27

Aufteilung des Anlagevermögens Kanalbereich Stand 31.12.2017

Konto	Anlagevermögen*			Mischwasser**			Regenwasser***			Schmutzwasser****			Summe		
	AK/HK	A/A 2017	Buchrestwert	AK/HK	A/A 2017	Buchrestwert	AK/HK	A/A 2017	Buchrestwert	AK/HK	A/A 2017	Buchrestwert	AK/HK	A/A 2017	Buchrestwert
Ortskanalisation															
9500 Mischwasserkanäle*****	6.055.338,81	91.586,74	4.327.891,80												
9510 Regenwasserkanäle*****				10.205.784,94	154.646,83	5.950.517,34									
9520 Schmutzwasserkanäle							9.726.007,20	146.872,93	5.760.835,07						
9530 MW-Grundstücksanschlüsse															
9531 RW-Grundstücksanschlüsse															
9532 SW-Grundstücksanschlüsse															
Zwischensumme	6.055.338,81	91.586,74	4.327.891,80	10.205.784,94	154.646,83	5.950.517,34	9.726.007,20	146.872,93	5.760.835,07	25.987.130,95	393.106,50	16.039.244,21			
Hebewerke															
9400 PW Tiefentalstraße (Freistettl)/ PW Sair	101.303,05	1.841,12	31.906,27												
PW Salmengrund							108.356,99	6.237,85	80.947,51						
9430 PW Karlstraße (Rheinbischofsheim)							166.770,76	7.976,26	105.907,44						
9435 PW Lindenstraße (Hausgereut)							10.815,72	415,72	3.959,40						
PW Diersheim							47.917,59	2.395,88	42.726,52						
9425 PW Schmidthimerig (Linx)							193.748,19	8.419,98	104.804,51						
9426 PW Eschweg (Linx)															
PW Hohbühn (Linx)															
9420 PW Linxer Straße (Holzhausen)							100.736,87	1.738,62	39.896,76						
9421 PW Birnenwaldstraße (Holzhausen)															
PW Honau							23.495,78	685,29	22.810,49						
9405 PW Höllengasse (Memprechtshofen)							128.807,02	4.778,77	86.115,27						
Zwischensumme	101.303,05	1.841,12	31.906,27	0,00	0,00	0,00	780.648,92	32.648,37	487.167,90	881.951,97	34.489,49	519.074,17			
Ortssammler															
9450 HS BA X (Rheinbischofsheim)	605.758,90	8.373,65	275.520,84												
9460 HS BA VIII (Diersheim)							707.088,50	10.594,02	381.384,97						
9440 HS BA VI (Linx)							181.819,05	2.673,96	78.804,84						
Zwischensumme	605.758,90	8.373,65	275.520,84	0,00	0,00	0,00	888.907,55	13.267,98	460.189,81	1.494.666,45	21.641,63	735.710,65			
Sonstiges															
9607 Hausanschlüsse*****															
RÜB Bahnhofstraße				206.525,57	3.160,84	164.363,12	0,00	0,00	0,00						
Digitalisierungs Ortsnetz	15.336,80	1.533,48	4.692,20	25.848,93	2.589,32	6.451,42	24.633,76	2.459,16	6.245,77						
Zwischensumme	15.336,80	1.533,48	4.692,20	232.374,50	5.750,16	170.814,54	24.633,76	2.459,16	6.245,77	272.345,06	9.742,79	181.752,51			
Gesamtsumme	6.777.737,56	103.334,99	4.640.011,11	10.438.159,44	160.396,99	6.121.331,88	11.420.197,43	195.248,44	6.714.438,55	28.636.094,43	458.980,41	17.475.781,54			

* ohne Konto 9650 (Anlagen im Bau), ohne Betriebs- und Geschäftsausstattung

** mischwasserführende Anlage

*** ausschließlich regenwasserführende Anlage

**** ausschließlich schmutzwasserführende Anlage

***** rd. 10 v. H. des aktivierten Vermögens entfallen auf Hausanschlüsse; diese wurden dem Grundstücksbereich zugeordnet

und werden unter der Kategorie Schmutzwasser geführt, bei der kein Straßenentwässerungsanteil abzusetzen ist

***** ab 1998 bei 9530, 9531 und 9532

0,00
46.998,85

28.683.093,28

458.980,41

17.522.780,39

Aufteilung der passivierten Einnahmen Kanalbereich Stand 31.12.2017

Konto	Bereiche														
	Passivierte Einnahmen			Mischwasser*			Regenwasser**			Schmutzwasser***			Summe		
	Nominalwert	Auflösung 2017	Buchrestwert	Nominalwert	Auflösung 2017	Buchrestwert	Nominalwert	Auflösung 2017	Buchrestwert	Nominalwert	Auflösung 2017	Buchrestwert	Nominalwert	Auflösung 2017	Buchrestwert
3500 Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.312.408,29	110.253,83	4.123.040,74	7.312.408,29	110.253,83	4.123.040,74	7.312.408,29	110.253,83	4.123.040,74
3600 Zuweisungen und Zuschüsse															
Mischwasserkanäle	212.725,33												212.725,33		
Regenwasserkanäle				303.929,80									303.929,80		
Schmutzwasserkanäle							339.154,37						339.154,37		
Ortsammler	334.861,93						491.385,76						826.247,69		
Zwischensumme****	547.587,26	8.420,43	284.775,52	303.929,80	4.673,63	158.060,23	830.540,13	12.771,49	431.926,59	1.682.057,19	25.865,54	874.762,34			
3630 Kapitalzuschüsse															
	29.528,07	0,00	29.528,07	16.389,10	0,00	16.389,10	44.786,01	0,00	44.786,01	90.703,18	0,00	90.703,18			
Gesamtsumme	577.115,33	8.420,43	314.303,59	320.318,90	4.673,63	174.449,33	8.187.734,43	123.025,32	4.599.753,34	9.085.168,66	136.119,37	5.088.506,26			

* Beihilfen für mischwasserführende Anlagenteile
** Beihilfen für ausschließlich regenwasserführende Anlagenteile

*** Beihilfen für ausschließlich schmutzwasserführende Anlagenteile

**** Die Verteilung der Auflösung und des Buchrestwerts erfolgt jeweils entsprechend der Verteilung des Nominalwertes auf die einzelnen Kostenstellen

Zugang bei Zuweisungen und Zuschüsse 1999:

Ortskanalisation Holzhausen: 155.000,00

Aufteilung entsprechend Investition:

Schmutzwasser (260.226,81): 60 %

Regenwasser (173.484,54): 40 %

0,00
19.597.924,62

0,00
322.861,04

0,00
12.434.274,13

Anlage 4

Anteile des Anlagevermögens am Gesamtvermögen der Abwasserbeseitigung

(Zusammenfassung aus Anlagen 2 und 3)

Bereich	Bereiche	Bezugsgröße	Anlagevermögen	Anteil am Bereich	Anteil an Gesamt	
1	2	3	4	5	6	
Kanalbereich	Mischwasser	AK/HK	6.777.737,56	23,67%	15,59%	
		AfA	103.334,99	22,51%	12,44%	
	Regenwasser	AK/HK	10.438.159,44	36,45%	24,01%	
		AfA	160.396,99	34,95%	19,30%	
	Schmutzwasser	AK/HK	11.420.197,43	39,88%	26,27%	
		AfA	195.248,44	42,54%	23,50%	
Kanalbereich	AK/HK	28.636.094,43	100,00%	100,00%	65,87%	
	AfA	458.980,41	100,00%	100,00%	55,24%	
Klärbereich	Klärwerk	AK/HK	8.705.846,69	58,69%	20,03%	
		AfA	282.348,79	75,91%	33,98%	
	Mischwasser	AK/HK	736.300,64	4,96%	1,69%	
		AfA	11.346,42	3,05%	1,37%	
	Schmutzwasser	AK/HK	5.392.243,72	36,35%	12,40%	
		AfA	78.258,24	21,04%	9,42%	
	Klärbereich	AK/HK	14.834.391,05	100,00%	100,00%	34,13%
		AfA	371.953,45	100,00%	100,00%	44,76%
Gesamt						
	Gesamt	AK/HK	43.470.485,48		100,00%	
		AfA	830.933,86		100,00%	

Anteile des Anlagevermögens (Hebewerke und Sammler) am Gesamtvermögen (Hebewerke und Sammler)

(Zusammenfassung aus Anlagen 2 und 3)

Bereich	Bereiche	Bezugs- größe	Anlagevermögen (Hebewerke und Sammler)	Anteil an Gesamt
1	2	3	4	5
Kanalbereich				
Hebewerke	Mischwasser	AK/HK	101.303,05	1,19%
	Schmutzwasser	AK/HK	780.648,92	9,18%
Sammler	Mischwasser	AK/HK	605.758,90	7,12%
	Schmutzwasser	AK/HK	888.907,55	10,45%
Hebewerke und Sammler	Mischwasser	AK/HK	707.061,95	8,31%
	Schmutzwasser	AK/HK	1.669.556,47	19,63%
Klärbereich				
Hebewerke	Mischwasser	AK/HK	363.533,64	4,27%
	Schmutzwasser	AK/HK	458.299,63	5,39%
Sammler	Mischwasser	AK/HK	372.767,00	4,38%
	Schmutzwasser	AK/HK	4.933.944,09	58,01%
Regenüberlaufbecken	Mischwasser	AK/HK	0,00	0,00%
	Schmutzwasser	AK/HK	0,00	0,00%
Hebewerke und Sammler	Mischwasser	AK/HK	736.300,64	8,66%
	Schmutzwasser	AK/HK	5.392.243,72	63,40%
Gesamt	Gesamt	AK/HK	8.505.162,78	100,00%

