


# STADTRHEINAU



**EIGENBETRIEB  
ABWASSERBESEITIGUNG  
STADT RHEINAU**

**JAHRESABSCHLUSS UND LAGEBERICHT  
2013**

---



## INHALTSVERZEICHNIS

### BESCHLUSS ÜBER DIE FESTSTELLUNG DES JAHRESABSCHLUSSES 2013

<b>A.</b>	<b>LAGEBERICHT 2013</b>	<b>SEITE</b>
<b>I.</b>	<b>GRUNDLAGEN UND AUFBAU DES BETRIEBS .....</b>	<b>6</b>
1.	Rechtsgrundlagen.....	6
2.	Organisatorischer Aufbau .....	6
3.	Unternehmenszweck .....	6
4.	Technisch-wirtschaftliche Grundlagen .....	7
5.	Steuerliche Behandlung .....	7
6.	Versicherungsschutz.....	7
<b>II.</b>	<b>WIRTSCHAFTLICHE VERHÄLTNISSE.....</b>	<b>8</b>
1.	Allgemeines .....	8
2.	Vermögens- und Finanzlage.....	9
3.	Ertragslage .....	13
4.	Investitionen.....	16
5.	Vergleich Wirtschaftsplan .....	17
<b>B.</b>	<b>ERLÄUTERUNGEN ZU DEN EINZELNEN POSTEN DER BILANZ UND DER GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG 2013</b>	
<b>1.</b>	<b>ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ .....</b>	<b>22</b>
	<b>Aktivseite .....</b>	<b>22</b>
<b>A.</b>	<b>Anlagevermögen.....</b>	<b>22</b>
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände.....	22
II.	Sachanlagen .....	22
III.	Finanzanlagen.....	24
<b>B.</b>	<b>Umlaufvermögen.....</b>	<b>25</b>
I.	Vorräte.....	25
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände .....	25
<b>C.</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungsposten.....</b>	<b>25</b>
	<b>Passivseite .....</b>	<b>26</b>
<b>A.</b>	<b>Eigenkapital.....</b>	<b>26</b>
I.	Stammkapital.....	26
II.	Rücklagen .....	26
III.	Gewinn/Verlust .....	26

---

	<b>SEITE</b>
<b>B. Empfangene Ertragszuschüsse.....</b>	<b>26</b>
<b>C. Rückstellungen .....</b>	<b>27</b>
<b>D. Verbindlichkeiten .....</b>	<b>29</b>
I. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten .....	29
II. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.....	29
III. Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden .....	30
IV. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt .....	30
V. Sonstige Verbindlichkeiten .....	30
<b>E. Passive Rechnungsabgrenzungsposten .....</b>	<b>30</b>
<b>2. ERLÄUTERUNGEN ZUR GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG .....</b>	<b>31</b>
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. Jahresgewinn/Jahresfehlbetrag .....	35
<b>C. ANLAGEN</b>	
1. Bilanz zum 31.12.2013 .....	39
2. Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2013 .....	43
3. Nachweis über das Anlagevermögen zum 31.12.2013.....	47
4. Nachweis über den Stand der Beteiligung am AZV Schwarzwasser zum 31.12.2013 .....	55
5. Nachweis über die empfangenen Ertragszuschüsse zum 31.12.2013.....	59
6. Nachweis über die Schulden zum 31.12.2013 .....	67
7. Gebührenkalkulation zum 31.12.2013 .....	69

---

# **FESTSTELLUNGSBESCHLUSS 2013**





# Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Stadt Rheinau

## Beschluss über die Feststellung des Jahresabschlusses 2013

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 19.01.2015 den Jahresabschluss für den Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Stadt Rheinau für das Wirtschaftsjahr 2013 wie folgt beschlossen:

### 1. Feststellung des Jahresabschlusses

1.1	Bilanzsumme	24.011.403,29 €
1.1.1	davon entfallen auf der Aktivseite auf	
	- das Anlagevermögen	23.486.749,70 €
	- das Umlaufvermögen	524.653,59 €
1.1.2	davon entfallen auf der Passivseite auf	
	- das Eigenkapital	99.497,28 €
	- die empfangenen Ertragszuschüsse	8.406.298,01 €
	- die Rückstellungen	113.379,95 €
	- die Verbindlichkeiten	15.392.228,05 €
1.2	Bilanzieller Jahresfehlbetrag	-75.173,27 €
1.2.1	Summe der Erträge	2.458.210,49 €
1.2.2	Summe der Aufwendungen	2.533.383,76 €

### 2. Behandlung des Jahresergebnisses

Der bilanzielle Jahresfehlbetrag von -75.173,27 € wird mit dem Jahresüberschuss 2012 verrechnet.

### 3. Behandlung des gebührenrechtlichen Ergebnisses

Gebührenrechtlich entsteht im Wirtschaftsjahr ein

- Überschuss bei der Schmutzwasserbeseitigung von	+10.218,91 €
- Fehlbetrag bei der Niederschlagswasserbeseitigung von	-21.494,17 €

Die Überschüsse bzw. Fehlbeträge werden den entsprechenden Gebührenüberschussrückstellungen zugeführt bzw. entnommen.

Im Saldo erfolgt eine Entnahme aus den Rückstellungen in Höhe von 11.275,26 €

#### **4. Verzinsung des Trägerdarlehens**

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

4,38 v.H.

Rheinau, den 20.01.2015

Welsche, Bürgermeister



# LAGEBERICHT 2013

## **A. LAGEBERICHT 2013**

### **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 2004 bis 2007 im Jahr 2009 statt. Das vorliegende Wirtschaftsjahr wird voraussichtlich 2017 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. Auf die Inkrafttreten-Regelung in § 52 wird verwiesen.

#### **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 2013 des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung wurde durch Beschluss des Gemeinderats vom 17.12.2012 festgestellt. Die Bestätigung der Gesetzmäßigkeit des Beschlusses durch die Rechtsaufsichtsbehörde erfolgte mit Verfügung vom 14.01.2013. Der Beschluss wurde am 25.01.2013 bekannt gemacht. Die Auslegung des Wirtschaftsplanes erfolgte in der Zeit vom 28.01. bis 05.02.2013.

#### 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 31.12.2013 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 ADV-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

<b>Aktivseite</b>	31.12.13 T€	31.12.12 T€	31.12.13 v.H.	31.12.12 v.H.
Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	23.067	23.207	96,07	95,71
Finanzanlagen	<u>420</u>	<u>410</u>	<u>1,75</u>	<u>1,70</u>
Langfristig gebundene Vermögenswerte	23.487	23.617	97,82	97,41
Kurzfristige Forderungen, liquide Mittel	<u>525</u>	<u>629</u>	<u>2,18</u>	<u>2,59</u>
	<b>24.011</b>	<b>24.246</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
<b>Passivseite</b>				
Eigenkapital	99	175	0,41	0,72
Empfangene Ertragszuschüsse	8.406	8.841	35,01	36,46
Darlehen	<u>14.032</u>	<u>14.387</u>	<u>58,44</u>	<u>59,34</u>
Langfristig zur Verfügung stehende Mittel	22.537	23.403	93,86	96,52
Kurzfristige Verbindlichkeiten	<u>1.474</u>	<u>843</u>	<u>6,14</u>	<u>3,48</u>
	<b>24.011</b>	<b>24.246</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Die nach finanzwirtschaftlichen Kriterien aufbereitete Bilanz hat im Wirtschaftsjahr um 235 T€ (-1,0 %) auf 24.011 T€ abgenommen.

Die Investitionen in Sachanlagen betragen rd. 633 T€.

Nach Abzug der Abschreibungen in Höhe von 773 T€ verminderte sich der Bilanzansatz der **Sachanlagen und immateriellen Vermögensgegenstände** um 140 T€; bezogen auf die Bilanzsumme macht er 96,07 v.H. aus.

Die **Finanzanlagen** enthalten die Beteiligung am Abwasserzweckverband Schwarzwasser Lichtenau. Diese nahmen infolge von Investitionen des Zweckverbands im Jahr 2013 um insgesamt 10 T€ zu. Dementsprechend erhöhte sich der Wert der Finanzanlage zum 31.12.2013 auf 420 T€.

Die **kurzfristigen Vermögenswerte** betreffen mit 463 T€ Forderungen aus der Abwassergebührenabrechnung 2013. Daneben sind Forderungen aus Abwasserbeiträgen mit 5 T€ sowie sonstige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (auch Forderungen aus Abwassergebührenabrechnungen vor 2013) mit 33 T€ ausgewiesen. Die Forderungen an Zweckverbände betragen 11 T€. Der Vorrat an Heizöl zum 31.12.2013 ist mit 13 T€ bewertet.

Das **Eigenkapital** des Betriebs resultiert aus Kapitalzuschüssen, die unverändert 106 T€ betragen. Daneben besteht ein bilanzieller Verlustvortrag von rd. 6 T€. Das Eigenkapital beläuft sich so auf rd. 100 T€ (Vorjahr 175 T€).

Die **Ertragszuschüsse** betragen 8.406 T€ oder 35,01 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 18 T€ ein Auflösungsbetrag von 453 T€ gegenüber, so dass sich im Saldo eine Minderung um 435 T€ ergibt. Die Beiträge werden mit einem durchschnittlichen Auflösungssatz von 1,89 v.H. aufgelöst. Die Zuweisungen und Zuschüsse werden mit einem durchschnittlichen Auflösungssatz von 2,80 v.H. aufgelöst. Der durchschnittliche Restbuchwert beträgt insgesamt 43,39 v.H..

**Langfristige Darlehen** sind mit einem Anteil von 58,44 v.H. an der Bilanzsumme ausgewiesen. Der durchschnittliche Zinssatz aus diesen Darlehen betrug im Wirtschaftsjahr 2013 4,38 v.H.. Im Wirtschaftsjahr wurden keine Darlehen aufgenommen. Abzüglich der Tilgungen von 355 T€ ergibt sich inklusive des Trägerdarlehens der Stadt Rheinau ein Darlehensstand von 14.032 T€.

Die **kurzfristigen Verbindlichkeiten** in Höhe von insgesamt 1.474 T€ liegen um 949 T€ über den kurzfristigen Forderungen (525 T€). Sie betreffen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 42 T€, Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden von 1 T€, die Rückstellungen aus Gebührenüberschüssen in Höhe von 104 T€ sowie sonstige Rückstellungen von 9 T€. Schließlich enthält diese Position den Kassenkredit, den der Eigenbetrieb im Rahmen der Einheitskasse zum Ende des Jahres 2013 mit 1.318 T€ bei der Stadtkasse geführt hat.

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

	2013	2012
	T€	T€
<b>(1) Investitionen</b>		
Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	633	1.597
Finanzanlagen <small>AZV Schwarzwasser</small>	<u>10</u>	<u>4</u>
	643	1.601

	2013	2012
	T€	T€
<b>(2) Einnahmenüberschuss</b>		
Jahresüberschuss	-75	75
Jahresfehlbetrag	0	0
zuzüglich		
Abschreibungen	773	765
abzüglich		
Auflösung Ertragszuschüsse	<u>453</u>	<u>452</u>
	<u>245</u>	<u>388</u>
<b>Finanzbedarf</b>	<b>398</b>	<b>1.213</b>
<b>(3) Kapitalbereich</b> (langfristige Außenfinanzierung)		
Ertragszuschüsse	18	20
Darlehensaufnahmen	0	1.700
abzüglich		
Darlehenstilgung	<u>355</u>	<u>328</u>
	<u>-337</u>	<u>1.392</u>
<b>(4) Abbau/Zunahme (-)</b> <b>der Netto-Geldschulden</b>	<b>-735</b>	<b>+179</b>

Die Investitionen in Höhe von 643 T€ konnten 2013 zu 38 v.H. aus dem Einnahmenüberschuss finanziert werden. Der Einnahmenüberschuss, der dem Betrieb als Eigenfinanzierungsquelle zur Verfügung steht, betrug im Jahr 2013 245 T€. Aus den Abschreibungen waren dabei 773 T€ zugeflossen. Von diesen verfügbaren Mitteln waren vorab der Jahresverlust von 75 T€ sowie die Auflösung der Ertragszuschüsse von 453 T€ zu finanzieren, so dass sich insgesamt ein Einnahmenüberschuss von 245 T€ ergab.

Im Saldo ergibt sich ein verbleibender Finanzbedarf von 398 T€, der sich im Kapitalbereich durch die Tilgungen (355 T€) abzüglich des Zuwachses an Ertragszuschüssen (18 T€) um 337 T€ erhöhte. Es verbleibt ein Finanzierungsmitteldefizit von 735 T€, welches die bestehende Deckungsmittellücke von 214 T€ auf einen Betrag von 949 T€ vergrößert.

Die Finanzierungsmittel des Vermögensplans zum 31.12.2013 ergeben sich aus folgender Deckungsmittelprobe:

	31.12.13	31.12.12
	€	€
<b>Aktiva</b>		
Vorräte	12.554	7.035
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	501.073	601.126
Forderungen gegenüber Zweckverbänden	11.027	601.126
Kassenbestand einschließlich Guthaben bei Kreditinstituten	0	0
Sonstige Vermögensgegenstände	0	0
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Insgesamt</b>	<b>524.654</b>	<b>628.501</b>
<b>Passiva</b>		
Steuerrückstellungen	0	0
Sonstige Rückstellungen	113.380	40.513
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	41.556	213.782
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	1.205	0
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	1.317.463	588.394
Sonstige Verbindlichkeiten	0	0
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Insgesamt</b>	<b>1.473.604</b>	<b>842.689</b>
<b>Gegenüberstellung</b>	31.12.13	31.12.12
Aktiva (Vermögensseite)	524.654	628.501
Passiva (Schuldenseite)	<u>1.473.604</u>	<u>842.689</u>
<b>Finanzierungsmittel am Ende des Wirtschaftsjahres</b>	<b><u>-948.950</u></b>	<b><u>-214.188</u></b>
<b>Probe:</b>		€
Finanzierungsmittel am 31.12.2012		-214.188
Finanzierungsmittel am 31.12.2013		<u>-948.950</u>
<b>Wenigereinnahmen im Wirtschaftsjahr 2013</b>		<b><u>-734.763</u></b>



3. Ertragslage	2013	2012	2013	2012
	T€	T€	v.H.	v.H.
Umsatzerlöse	2.077	1.986	81	81
Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0
Sonstige betriebliche Erträge	<u>380</u>	<u>462</u>	<u>19</u>	<u>19</u>
Betriebliche Erträge	2.457	2.448	100	100
Materialaufwand	692	540	22	22
Personalaufwand	134	139	6	6
Abschreibungen	773	765	31	31
Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>272</u>	<u>281</u>	<u>11</u>	<u>11</u>
<b>Zwischenergebnis</b>	<b>586</b>	<b>723</b>	<b>30</b>	<b>30</b>
Finanzergebnis (Aufwandssaldo)	<u>661</u>	<u>648</u>	<u>27</u>	<u>27</u>
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-75</b>	<b>+75</b>	<b>+3</b>	<b>+3</b>
Außerordentliches Ergebnis	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)</b>	<b>-75</b>	<b>+75</b>	<b>+3</b>	<b>+3</b>

Bei den **Umsatzerlösen** sind die veranlagten Einnahmen aus Abwassergebühren in Höhe von rd. 1,62 Mio. € gegenüber 2012 um 93 T€ höher ausgefallen. Hierbei sind die Bemessungsgrundlage für die Schmutzwassergebühr als auch die Bemessungsgrundlage für die Niederschlagswassergebühr gegenüber 2012 leicht um ca. 0,1 % gesunken. Ausweislich der geltenden Abwassersatzung ist jedoch zum 01.01.2013 die Schmutzwassergebühr um 0,17 €/m<sup>3</sup> auf 2,72 €/m<sup>3</sup> und die Niederschlagswassergebühr um 0,01 €/m<sup>2</sup> auf 0,22 €/m<sup>2</sup> gestiegen. Auf dieser Grundlage ergaben sich Mehreinnahmen aus dem Schmutzwasserbereich von 82 T€ und aus dem Niederschlagswasserbereich von 14 T€. Im Bereich der übrigen Abwassergebühren ergibt sich eine Minderung um 2 T€.

Die Erlöse aus der Auflösung von Ertragszuschüssen sind gegenüber 2012 nahezu unverändert geblieben.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** enthalten zum einen den Straßenentwässerungskostenanteil der Stadt Rheinau (290 T€), der gegenüber dem Vorjahr um rd. 13 T€ gestiegen ist. Zum anderen sind Bauzeitinsen in Höhe von 64 T€ verbucht, die um 1 T€ über dem Wert 2012 liegen. Darüber hinaus enthält dieser Posten Bestandsveränderungen und Erträge aus dem Ersatz von Sachausgaben. In der Summe liegen diese Erträge um 9 T€ über dem Vorjahresergebnis. Des Weiteren sind in dieser Position Erträge aus der Auflösung der Rückstellung aus Gebührenüberschüsse in Höhe von 11 T€ enthalten. Im Vergleich zum Vorjahr, wo eine Entnahme aus den Rückstellungen in Höhe von 116 T€ darzustellen war, sind die Erträge aus der Inanspruchnahme von Rückstellungen 2013 um 105 T€ geringer. Im Saldo liegen die sonstigen betrieblichen Erträge insgesamt um 82 T€ niedriger als 2012.

Die **Aufwendungen für Materialien und bezogene Leistungen** sind im Jahr 2013 um 152 T€ höher als 2012 (Vorjahr: +15 T€). Im Einzelvergleich verteilt sich dieser Anstieg sehr unterschiedlich. Im Grunde genommen entfällt die Erhöhung in vollem Umfang auf die Ausgaben im Bereich der Unterhaltung und Reinigung des Kanalnetzes, wo 150 T€ mehr aufzuwenden waren als 2012, darunter 94 T€ aus der Teilabrechnung der Sanierungsmaßnahmen in Zusammenhang mit der Eigenkontrollverordnung. Bei den Energiekosten ist nach der Inbetriebnahme des sanierten Blockheizkraftwerks eine Verminderung von 5 T€ zu verzeichnen. Die Unterhaltungsmaßnahmen im Klärwerk und den Hebewerken liegen rd. 4 T€ über dem Vorjahresergebnis, die Bewirtschaftungskosten liegen um rd. 6 T€ geringer. Für die Beteiligung am Abwasserzweckverband Schwarzwasser musste gegenüber 2012 eine rd. 10 T€ höhere Betriebskostenumlage geleistet werden. Demgegenüber entstand für die über den Zweckverband Interkommunale Zusammenarbeit Abwasser Ortenau (IZAO) durchgeführte Klärschlambeseitigung ein Minderaufwand von 3 T€.

Die **Personalaufwendungen** sind mit 134 T€ um rd. 5 T€ niedriger als 2012 (Vorjahr: +27 T€).

Die **Abschreibungen** belaufen sich auf insgesamt 773 T€ und liegen rd. 8 T€ über dem Vorjahresergebnis. Die Tendenz ist weiterhin ansteigend.

Bei den **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** ist im Saldo ein Rückgang von 9 T€ ersichtlich. In den Einzelpositionen gibt es nennenswerte Unterschiede. Zum einen erfolgte eine weitere Absenkung des Verwaltungskostenbeitrags um 15 T€ (Vorjahr: -26 T€). Nachdem das Projekt „Einführung der gesplitteten Abwassergebühr“ im Jahr 2012 abgeschlossen werden konnte, liegen die Aufwendungen für Sachverständigenkosten um rd. 41 T€ unter dem Vorjahresergebnis. Auch im Bereich der EDV-Aufwendungen konnten nach Einführung des neuen Finanzbuchhaltungssystems Finanz+ im Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung rd. 3 T€ eingespart werden. Schließlich trägt die im Jahr 2013 erfolgte Zuführung zur Rückstellung aus Gebührenüberschüssen aus dem Überschuss des Jahres 2012 (rd. 75 T€) mit einem Betrag von rd. +48 T€ (im Vorjahr erfolgte eine Zuführung in Höhe von 27 T€) zu dem Unterschied zwischen 2012 und 2013 bei.

Beim **Finanzergebnis**, das die Zinserträge, die Zinsaufwendungen sowie die Abschreibungen auf Forderungen und Finanzanlagen beinhaltet, ergibt sich ein um 13 T€ höherer Aufwandssaldo. Die Zinsaufwendungen für Fremdkredite sind im Jahr 2013 infolge der Neuaufnahmen des Jahres 2012 um 14 T€ gestiegen; die Zinsaufwendungen für interne Kassenkredite sowie das Trägerdarlehen sind im Saldo um rd. 11 T€ gesunken. Die Zinseinnahmen liegen gegenüber 2012 unverändert bei rd. 1 T€. Für Wertberichtigungen auf Forderungen mussten im Jahr 2013 rd. 10 T€ aufgewendet werden.

Die betrieblichen Erträge sind um 10 T€ gestiegen, die betrieblichen Aufwendungen sind demgegenüber um 147 T€ höher als im Vorjahr, so dass sich das **Betriebsergebnis** gegenüber 2012 um rd. 137 T€ verschlechtert hat. Saldiert mit dem um 13 T€ höheren Finanzaufwand ergibt sich gegenüber 2012 eine Verringerung von 150 T€. Damit ergibt sich nach dem Überschuss von 75 T€ in 2012 ein Fehlbetrag von 75 T€ in 2013.

Dieser bilanzielle **Fehlbetrag** ist aus dem Umstand entstanden, dass der Betrieb bislang Überschüsse des Vorjahres (hier 2012: 75 T€) erst nach Beschlussfassung durch den Gemeinderat im Folgejahr der Rückstellung für Gebührenüberschüsse zugeführt hat. Damit entsteht im Folgejahr ein entsprechender Fehlbetrag (hier 2013: -75 T€). Dieser ist im Jahr 2013 deshalb identisch mit dem Überschuss des Vorjahres, weil im Jahr 2013 die Behandlung der aktuellen Überschüsse und Defizite auf Forderung der Gemeindeprüfungsanstalt bereits im Rahmen des Jahresabschlusses mit Wirkung im selben Jahr erfolgt.

Vorliegend ergibt sich ein (im Jahresabschluss nicht mehr ersichtliches) Jahresdefizit von 11.275,26 €, das nach den Darstellungen unter Ziffer 3 des Feststellungsbeschlusses entsprechend seiner Herkunft

- mit einem Überschuss von +10.218,91 € der Rückstellung aus Überschüssen bei der Schmutzwasserbeseitigung zugeführt und
- mit einem Fehlbetrag von -21.494,17 € der Rückstellung aus Überschüssen bei der Niederschlagswasserbeseitigung entnommen wurde.

Auf die Ausführungen unter Passivposten C. wird verwiesen.

#### 4. Investitionen

Im Wirtschaftsjahr 2013 sind folgende eigene Investitionen getätigt worden:

➤ Kläranlage Erneuerung BHKW	fertiggestellt	3.834,19 €
➤ Kläranlage Sanierung Gasbehälter	fertiggestellt	1.345,00 €
➤ Kläranlage Erneuerung Steuerung Fällmittelstation	fertiggestellt	8.424,49 €
➤ Kläranlage Sanierung Heizungsanlage	im Bau	40.519,12 €
➤ Kanalsanierung Eigenkontrollverordnung Freistett	im Bau	127.165,08 €
➤ Gewerbegebiet Groß Bahnwörtel, Freistett Kanalisation	Erschließungsvertrag	-331,12 €
➤ Rheinstraße, Freistett Sanierung Kanalisation	fertiggestellt	115.868,28 €
➤ Freiburger Straße, Freistett Sanierung Kanalisation	im Bau	210.458,38 €
➤ Galgenbach, Rheinbischofsheim Staukanal	im Bau	118.461,23 €
➤ Rechen, Linx Kanalisation	Erschließungsvertrag	-1.183,74 €
➤ Schänzel, Membrechtshofen Kanalisation	Erschließungsvertrag	-25.567,67 €
➤ Hebewerke Sanierung	im Bau	27.054,21 €
➤ Hebewerke Sanierung Hausgereut	fertiggestellt	3.013,80 €
➤ Betriebs- und Geschäftsausstattung		4.516,87 €
➤ AZV Abwasserbeseitigung Korrektur Vermögensumlage		9.480,37 €
<b>Zugang Anlagevermögen insgesamt</b>		<b>643.058,49 €</b>

## 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 13	Ansatz 13	mehr/weniger (-)
<b>Erträge</b>			
Verwaltungsgebühren	2.480 €	2.500 €	-20 €
Abwassergebühren	1.622.036 €	1.622.900 €	-864 €
Straßenentwässerungskostenanteil	289.550 €	300.000 €	-10.450 €
Auflösung Ertragszuschüsse	452.554 €	454.300 €	-1.746 €
Sonstige Erträge	91.591 €	16.000 €	+75.591 €
Jahresfehlbetrag	75.173 €	13.000 €	+62.173 €
<b>Summe Erträge</b>	<b>2.533.384 €</b>	<b>2.408.700 €</b>	<b>+124.684 €</b>

	Ergebnis 13	Ansatz 13	mehr/weniger (-)
<b>Aufwendungen</b>			
Betriebskostenumlage	163.624 €	182.900 €	-19.276 €
Energie- und Wasserbezug	90.562 €	108.000 €	-17.438 €
Bewirtschaftungskosten	53.086 €	64.000 €	-10.914 €
Unterhaltung Klärwerk	57.779 €	60.000 €	-2.221 €
Unterhaltung Hebewerke	4.781 €	16.500 €	-11.719 €
Unterhaltung Kanalnetz	248.890 €	136.500 €	+112.390 €
Unterhaltung Geräte	3.731 €	1.800 €	+1.931 €
Fahrzeugaufwand	5.779 €	5.000 €	+779 €
Dienst- und Schutzkleidung	1.916 €	2.000 €	-84 €
Klärschlamm Entsorgung	61.524 €	62.000 €	-476 €
Löhne, Gehälter	107.151 €	103.200 €	+3.951 €
Soziale Abgaben	27.263 €	29.600 €	-2.337 €
Aus- und Fortbildung	2.112 €	1.200 €	+912 €
Abschreibungen	773.489 €	764.800 €	+8.689 €
Abschreibungen auf Forderungen	9.985 €	0 €	+9.985 €
Abwasserabgabe	0 €	1.400 €	-1.400 €
Geschäftsausgaben	101.991 €	21.600 €	+80.391 €
Verwaltungskostenbeitrag	168.110 €	214.900 €	-46.790 €
Zinsen	651.612 €	633.300 €	+18.312 €
Jahresüberschuss	0 €	0 €	0 €
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>2.533.384 €</b>	<b>2.408.700 €</b>	<b>+124.684 €</b>

Beim **Vermögensplan** 2013 zeigt die zusammengefasste Gegenüberstellung der Planansätze mit den tatsächlichen Ergebnissen aufgrund der Kapitalflussrechnung das folgende Bild:

	Ergebnis 13	Ansatz 13	mehr/weniger(-)
<b>Einnahmen</b>			
Abschreibungen	773.489 €	764.800 €	+8.689 €
Darlehen	0 €	1.702.600 €	-1.702.600 €
Beiträge und Kostenersätze	17.816 €	127.900 €	-110.084 €
Sonstige Einnahmen	0 €	0 €	0 €
Entnahme aus Rückstellungen	0 €	13.000 €	-13.000 €
Jahresüberschuss	0 €	0 €	+0 €
<b>Summe Einnahmen</b>	<b>791.305 €</b>	<b>2.608.300 €</b>	<b>-1.816.995 €</b>
<b>Ausgaben</b>			
Investitionen	643.059 €	815.600 €	-172.541 €
Tilgung	355.282 €	1.310.000 €	-954.718 €
Abdeckung Jahresfehlbetrag	75.173 €	13.000 €	+62.173 €
Entnahme Trägerdarlehen	0 €	0 €	0 €
Auflösung Ertragszuschüsse	452.554 €	454.300 €	-1.746 €
<b>Summe Ausgaben</b>	<b>1.526.068 €</b>	<b>2.592.900 €</b>	<b>-1.066.832 €</b>
<b>Über-/Unterdeckung(-)</b>	<b>-734.763 €</b>	<b>+15.400 €</b>	<b>-750.163 €</b>
	<b>791.305 €</b>	<b>2.608.300 €</b>	<b>-1.816.995 €</b>

Ausweislich der obigen Abrechnung ergab sich für 2013 eine Unterdeckung von 734.763 €. Diese erhöht die Deckungsmittellücke von 214.188 € auf einen Betrag von 948.950 €. Die für das Wirtschaftsjahr 2013 zur Finanzierung des Stadthaushalts vorgesehene Rückführung eines Teils des Trägerdarlehens in Höhe von 949.400 € war nicht erforderlich. Dieser Umstand und die nicht sofort über langfristige Kredite gedeckte Deckungsmittellücke erklären 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 2013	+/-	Gesamt
	HAR 2012	2013			
Kläranlage, Erneuerung BHKW	0,00	0,00	3.834,19	+3.834,19	168.331,64
Kläranlage, Sanierung Gasbehälter	0,00	0,00	1.345,00	+1.345,00	91.539,55
Kläranlage, Erneuerung Steuerung Fällmittelstation	0,00	7.100,00	8.424,49	+1.324,49	8.424,49
Rheinstraße Freistett, Kanalsanierung	322.454,57	0,00	115.868,28	-206.586,29	693.413,71
Rechen, Linx Kanalisation	13.816,26	0,00	-1.183,74	-15.000,00	0,00
Schänzel, Membrechtshofen Kanalisation	1.294,10	0,00	-25.567,67	-26.861,77	0,00
Hebewerke, Sanierung Hausgerecht	0,00	0,00	3.013,80	+3.013,80	20.898,63
Erwerb von beweglichen Anlagen	0,00	2.500,00	4.516,87	+2.016,87	---
Grundstücksanschlüsse	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00	---
Erwerb von Beteiligungen	0,00	0,00	9.480,37	+ 9.480,37	---
<b>Gesamt</b>	<b>337.564,93</b>	<b>13.600,00</b>	<b>119.731,59</b>	<b>-231.433,34</b>	

**Maßnahmen im Bau:**

Maßnahme	Mittelbereitstellung		Ausgaben 2013	+/-	Bisher
	HAR 2012	2013			
Kläranlage, Sanierung Heizungsanlage	0,00	59.000,00	40.519,12	-18.480,88	40.519,12
Kanalsanierung nach EigKVO Gesamtstadt	287.650,06	350.000,00	127.165,08	-510.484,98	190.050,26
Gewerbegebiet Groß Bahnwörtel, Freistett, Kostenbeteiligung Erschlie- ßungsvertrag	469.668,88	0,00	-331,12	-470.000,00	0,00
Freiburger Straße Freistett, Kanalsanierung	0,00	250.000,00	210.458,38	-39.541,62	210.458,38
Galgenbach, Rheinbischofsheim Staukanal	5.077,59	0,00	118.461,23	+113.383,64	730.160,49
Hebewerke, Sanierung	24.196,17	143.000,00	27.054,21	-140.141,96	35.973,21
<b>Gesamt</b>	<b>786.592,70</b>	<b>802.000,00</b>	<b>523.326,90</b>	<b>-1.065.265,80</b>	

**Gesamt:**

Maßnahme	Mittelbereitstellung		Ausgaben 2013	+/-	
	HAR 2012	2013			
Gesamt	<b>1.124.157,63</b>	<b>815.600,00</b>	<b>643.058,49</b>	<b>-1.296.699,14</b>	

**Haushaltsreste** müssen für folgende Maßnahmen gebildet werden:

Maßnahme	Mittelbereitstellung		Ausgaben 2013	+/-	Rest
	HAR 2012	2013			
Kläranlage, Sanierung Heizungsanlage	0,00	59.000,00	40.519,12	-18.480,88	18.480,88
Kanalsanierung nach EigKVO Gesamtstadt	287.650,06	350.000,00	127.165,08	-510.484,98	200.000,00
Gewerbegebiet Groß Bahnwörtel, Freistett, Kostenbeteiligung Erschlie- ßungsvertrag	469.668,88	0,00	-331,12	-470.000,00	307.000,00
Freiburger Straße Freistett, Kanalsanierung	0,00	250.000,00	210.458,38	-39.541,62	39.541,62
Galgenbach, Rheinbischofsheim Staukanal	5.077,59	0,00	118.461,23	+113.383,64	61.000,00
Hebewerke, Sanierung	24.196,17	143.000,00	27.054,21	-140.141,96	140.141,96
<b>Gesamt</b>					<b>766.164,46</b>

Zum Jahresende 2012 bestanden im Abwasserbereich noch haushaltsrechtliche Ermächtigungen für Investitionen in Höhe von 1.124.157,63 €.

Zusammen mit den Ermächtigungen des Vermögensplanes 2013 von 815.600,00 € standen somit Deckungsmittel in Höhe von **1.939.757,63 €** zur Verfügung. Die Investitionsausgaben im Jahr 2013 belaufen sich auf 643.058,49 €. Haushaltsreste müssen in Höhe von 766.164,46 € gebildet werden, so dass in der Summe **1.409.222,95 €** zu decken waren.

Damit liegt eine Mitteleinsparung von **530.534,68 €** vor. Diese entfällt im Wesentlichen auf die Kanalsanierung in der Rheinstraße Freistett, auf die Erschließung des Gewerbegebiets Groß Bahnwörtel, Freistett, sowie auf die Kanalsanierungsmaßnahmen in Zusammenhang mit der Eigenkontrollverordnung.





# **ERLÄUTERUNGEN ZU DEN EINZELNEN POSTEN DER BILANZ UND DER GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG 2013**

## B. ERLÄUTERUNGEN ZU DEN EINZELNEN POSTEN DER BILANZ UND DER GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG 2013

### I. ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

#### Aktivseite

#### A. Anlagevermögen

##### I. Immaterielle Vermögensgegenstände

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

II. <u>Sachanlagen</u>	31.12.13 €	31.12.12 €
	23.067.067,11	23.206.977,71
	2013 T€	2012 T€
Anschaffungswerte	40.826	39.236
Zugänge	634	1.596
Umbuchungen aus Anlagen im Bau	±1.414	±69
Abgänge	0	6
Endstand	41.460	40.826
Abschreibungen	18.393	17.619
Restbuchwerte	23.067	23.207
Restbuchwert in v.H. des Anschaffungswerts	55,64 v.H.	56,84 v.H.

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

	Anschaffungswerte	Restbuchwerte	Restbuchwert in v.H. der Anschaffungswerte	
	T€	T€	31.12.13	31.12.12
Klärwerk	8.575	2.917	34,01	37,23
Hebwerke Klärbereich	809	300	37,05	37,18
Sammler Klärbereich	5.307	2.626	49,48	50,89
Regenüberlaufbecken Klärbereich	5	0	0,00	0,00
Kanäle	23.194	14.775	63,70	63,00
Hebwerke Kanalbereich	452	194	42,99	46,18
Sammler Kanalbereich	1.495	822	55,01	56,46

	Anschaffungs-	Restbuch-	Restbuchwert in v.H.	
	werte	werte	der Anschaffungs-	
	T€	T€	31.12.13	31.12.12
Regenüberlaufbecken Kanalbereich	207	177	85,71	87,24
Betriebs- und Geschäftsausstattung	209	48	22,97	25,50
Anlagen im Bau	1.207	1.207	100,00	100,00
<b>Gesamt</b>	<b>41.460</b>	<b>23.066</b>	<b>55,64</b>	<b>56,84</b>

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 2013 sind folgende Investitionen in Sachanlagen getätigt worden:

➤ Kläranlage Erneuerung BHKW	fertiggestellt	3.834,19 €
➤ Kläranlage Sanierung Gasbehälter	fertiggestellt	1.345,00 €
➤ Kläranlage Erneuerung Steuerung Fällmittelstation	fertiggestellt	8.424,49 €
➤ Kläranlage Sanierung Heizungsanlage	im Bau	40.519,12 €
➤ Kanalsanierung Eigenkontrollverordnung Freistett	im Bau	127.165,08 €
➤ Gewerbegebiet Groß Bahnwörtel, Freistett Kanalisation	Erschließungsvertrag	-331,12 €
➤ Rheinstraße, Freistett Sanierung Kanalisation	fertiggestellt	115.868,28 €
➤ Freiburger Straße, Freistett Sanierung Kanalisation	im Bau	210.458,38 €
➤ Galgenbach, Rheinbischofsheim Staukanal	im Bau	118.461,23 €
➤ Rechen, Linx Kanalisation	Erschließungsvertrag	-1.183,74 €
➤ Schänzel, Membrechtshofen Kanalisation	Erschließungsvertrag	-25.567,67 €
➤ Hebewerke Sanierung	im Bau	27.054,21 €

➤ Hebewerke		
Sanierung Hausgereut	fertiggestellt	3.013,80 €
➤ Betriebs- und Geschäftsausstattung		4.516,87 €

---

**Zugang Anlagevermögen insgesamt** **633.578,12 €**

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 773.488,72 € vorzunehmen.

III. <u>Finanzanlagen</u>	31.12.13	31.12.12
	€	€
Beteiligung AZV Schwarzwasser	419.682,59	410.202,22
Beteiligung AZV Klärschlamm Trocknung	0,00	0,00
<b>Gesamt</b>	<b>419.682,59</b>	<b>410.202,22</b>

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

<b>Netto-Beteiligung zum 31.12.2012:</b>	<b>410.202,22 €</b>
- Veränderung beim Brutto-Anlagevermögen (Anteil Rheinau)	-71.745,97 €
- Veränderung bei der Brutto-Beihilfe (Anteil Rheinau)	+32.962,98 €
- Veränderung bei den Brutto-Krediten (Anteil Rheinau)	<u>+48.263,36 €</u>

**Netto-Beteiligung am 31.12.2013:** **419.682,59 €**

Eine Übersicht über die Beteiligung am AZV Schwarzwasser sowie deren Veränderungen im Wirtschaftsjahr 2013 findet sich in Anlage 4.

Die Beteiligungen haben sich im Jahr 2013 wie folgt entwickelt:

	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand
	€	€	€	€
AZV Schwarzwasser	410.202	9.481	0	419.683
<u>AZV Klärschlamm Trocknung</u>	<u>0</u>			<u>0</u>
<b>Gesamt</b>	<b>410.202</b>	<b>9.481</b>	<b>0</b>	<b>419.683</b>

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>	31.12.13	31.12.12
		€	€
	Heizöl	12.553,70	7.035,25

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

II.	<u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>	31.12.13	31.12.12
		€	€
	Forderungen aus Lieferung und Leistungen	501.072,77	601.125,82
	Forderung gegenüber Zweckverbänden	11.027,12	20.340,05
	Kassenbestand	0,00	0,00

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

Erträge aus Abwassergebühren	467.597,43 €
Sonstige Umsatzerlöse	2.078,41 €
Abwasserbeiträge	5.498,14 €
Erstattungsansprüche gegenüber Erschließungsträger	25.898,79 €
Kostenersätze für Hausanschlusskontrollschächte	<u>0,00 €</u>

**Gesamt 501.072,77 €**

Die Forderung gegenüber Zweckverbänden in Höhe von 11.027,12 € setzt sich wie folgt zusammen:

Abwasserzweckverband Schwarzwasser - Überzahlung der Betriebskostenumlage 2013	7.750,79 €
IZAO Offenburg – Abrechnung Klärschlammverwertung	<u>3.276,33 €</u>

**Gesamt 11.027,12 €**

Der Kassenbestand, den der Eigenbetrieb in der Einheitskasse der Stadt Rheinau führt, beträgt auf 31.12.2013 0,00 €.

**C. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**

**Aktive Rechnungsabgrenzungsposten** waren nicht zu bilden.

**Passivseite**

<b>A. Eigenkapital</b>	31.12.13 €	31.12.12 €
I. <u>Stammkapital</u>	106.041,94	106.041,94
Das <b>Stammkapital</b> resultiert in voller Höhe aus Kapitalzuschüssen, die dem Abwasserbetrieb ohne Verpflichtung zur Auflösung aus dem Ausgleichstock zur Verfügung gestellt wurden.		
II. <u>Rücklagen</u>	31.12.13 €	31.12.12 €
Allgemeine Rücklage	0,00	0,00
Eine Rücklage ist nicht ausgewiesen.		
III. <u>Gewinn/Verlust</u>	31.12.13 €	31.12.12 €
Gewinn(+)/Verlust(-) des Vorjahres (Vortrag)	-6.544,66	-6.544,66
Jahresgewinn(+)/Jahresverlust(-)	0,00	+75.173,27
<b>Gesamt</b>	<b>-6.544,66</b>	<b>+68.628,61</b>

Über die Behandlung des **Jahresfehlbetrags 2013** ist noch zu beschließen. Der Jahresfehlbetrag von 75.173,27 € soll bilanziell mit dem Jahresüberschuss 2012 verrechnet werden.

**B. Empfangene Ertragszuschüsse**

	31.12.13 €	31.12.12 €
Zuweisungen und Zuschüsse	3.049.641,24	3.309.136,53
Abwasserbeiträge	5.356.656,77	5.531.898,87
<b>Gesamt</b>	<b>8.406.298,01</b>	<b>8.841.035,40</b>

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:

	2013 €	2012 €
Anfangsstand	8.841.035,40	9.272.798,55
Zugänge Beiträge	17.816,22	20.355,12
Zugänge Zuweisungen	0,00	0,00
Auflösungen	452.553,61	452.118,27
Abgänge	0,00	0,00
<b>Endstand</b>	<b>8.406.298,01</b>	<b>8.841.035,40</b>

Die empfangenen Ertragszuschüsse werden entsprechend § 8 Abs. 3 Eigenbetriebsgesetz mit einem durchschnittlichen Abschreibungssatz aufgelöst. Dieser beträgt bei den Beiträgen 1,89 v.H., bei den Zuweisungen und Zuschüssen 2,80 v.H.. Ein Nachweis über die empfangenen Ertragszuschüsse findet sich in Anlage 5.

Im Wirtschaftsjahr 2013 konnte der Eigenbetrieb keine Zuweisungen für Investitionen verbuchen.

### C. Rückstellungen

	31.12.13	31.12.12
	€	€
Steuerrückstellungen	0,00	0,00
Sonstige Rückstellungen	113.379,95	40.512,85
<b>Gesamt</b>	<b>113.379,95</b>	<b>40.512,85</b>

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

	<b>Rückstellungen</b>	<b>Stand 01.01.</b>	<b>Zugang</b>	<b>Abgang</b>	<b>Stand 31.12.</b>
1.	Rückstellung aus Gebührenüberschüssen der Schmutzwasserbeseitigung	7.877,05	37.257,06 10.218,91	0,00	55.353,02
2.	Rückstellung aus Gebührenüberschüssen der Niederschlagswasserbeseitigung	32.635,80	37.916,21	21.494,17	49.057,84
3.	Überörtliche Prüfung	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
4.	Urlaub, Mehrarbeits-/Überstunden	0,00	7.469,09	0,00	7.469,09
	<b>Summen</b>	<b>40.512,85</b>	<b>94.361,27</b>	<b>21.494,17</b>	<b>113.379,95</b>

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 40.512,85 €, davon für den Bereich Schmutzwasserbeseitigung 7.877,05 € und für den Bereich Niederschlagswasserbeseitigung 32.635,80 €. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2012 wurden den Rückstellungen aufgrund des Beschlusses des Gemeinderats zum Jahresabschluss 2012 vom 17.03.2014 ein Betrag von 75.173,27 € zugeführt, hiervon 37.257,06 € in die Rückstellung aus Gebührenüberschüssen der

Schmutzwasserbeseitigung und 37.916,21 € in die Rückstellung aus Gebührenüberschüssen der Niederschlagswasserbeseitigung. Insgesamt wurde die Rückstellung somit auf einen Bestand von 115.686,12 € erhöht.

Ausweislich der in Anlage 7 beigefügten Kostenrechnung beträgt das gebührenrechtliche Ergebnis des Wirtschaftsjahres minus 11.275,26.

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

- Schmutzwasserbeseitigung:	Überschuss	+10.218,91 €
- Niederschlagswasserbeseitigung:	Fehlbetrag	<u>-21.494,17 €</u>
<b>Saldo</b>		<b>-11.275,26 €</b>

Der Überschuss ist der Rückstellung aus Gebührenüberschüssen der Schmutzwasserbeseitigung zuzuführen, der Fehlbetrag ist der Rückstellung aus Gebührenüberschüssen der Niederschlagswasserbeseitigung zu entnehmen.

Die Rückstellungen aus Gebührenüberschüssen setzen sich hiernach wie folgt zusammen:

<b>Schmutzwasserbeseitigung</b>		
<b>Gebührenüberschuss aus</b>	<b>Betrag</b>	<b>Auszugleichen bis</b>
2009	10.708,58 €	2014
2012	37.257,06 €	2017
2013	7.387,38 €	2018
<b>Gesamt</b>	<b>55.353,02 €</b>	

<b>Niederschlagswasserbeseitigung</b>		
<b>Gebührenüberschuss aus</b>	<b>Betrag</b>	<b>Auszugleichen bis</b>
2011	11.141,63 €	2016
2012	37.916,21 €	2017
<b>Gesamt</b>	<b>49.057,84 €</b>	

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



**D. Verbindlichkeiten**

	31.12.13 €	31.12.12 €
I. <u>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</u>	9.044.029,71	9.399.312,03
davon mit einer Restlaufzeit unter 1 Jahr	0,00	0,00
Entwicklung	2013 €	2012 €
Anfangsstand	9.399.312,03	8.028.176,42
Zugänge	0,00	1.699.600,00
Tilgungen	<u>355.282,32</u>	<u>328.464,39</u>
<b>Endstand</b>	<b>9.044.029,71</b>	<b>9.399.312,03</b>

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 403.572,75 €. Der durchschnittliche Zinssatz zum Bilanzstichtag lag bei 4,38 v.H.

	31.12.13 €	31.12.12 €
II. <u>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</u>	41.555,56	213.781,56
davon mit einer Restlaufzeit unter 1 Jahr	41.555,56	213.781,56

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

Betriebskostenumlage	0,00 €
Energiekosten	6.127,92 €
Unterhaltungskosten	11.664,36 €
Sonstige Aufwendungen	2.073,49 €
Zinsen	0,00 €
Investitionen	21.689,79 €
Tilgung	<u>0,00 €</u>
<b>Gesamt</b>	<b>41.555,56 €</b>

	31.12.13	31.12.12
III. <u>Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden</u>	€ 1.205,25	€ 0,00
davon mit einer Restlaufzeit unter 1 Jahr	1.205,25	0,00

Die ausgewiesene Verbindlichkeit betrifft die Abrechnung der Betriebskostenumlage des Zweckverbands Interkommunale Zusammenarbeit Abwasser Ortenau (IZAO), über welchen der Eigenbetrieb die Klärschlammverwertung durchführen lässt.

	31.12.13	31.12.12
IV. <u>Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt</u>	€ 6.305.437,53	€ 5.576.368,66
davon mit einer Restlaufzeit unter 1 Jahr	1.317.463,13	588.394,26

Die **Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt** bestehen im langfristigen Bereich aus dem tilgungsfreien verzinslichen Trägerdarlehen, das die Stadt dem Eigenbetrieb zunächst 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 2013 mit einem Zinssatz von 4,38 % verzinst. Die Zinsen belaufen sich auf 218.291,30 €.

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 2013 bestand ein Kassenkredit gegenüber der Stadt in Höhe von 1.317.463,13 €.

	31.12.13	31.12.12
V. <u>Sonstige Verbindlichkeiten</u>	€ 0,00	€ 0,00

#### E. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

**Passive Rechnungsabgrenzungsposten** waren nicht zu bilden.

**II. ERLÄUTERUNGEN ZUR GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**

	2013 €	2012 €
<b>1. Umsatzerlöse</b>	2.077.069,58	1.985.346,42
davon		
1.1 Verkaufserlöse		
a) Verwaltungsgebühren	2.480,00	2.720,00
b) Abwassergebühren	1.620.403,45	1.527.186,83
hierunter		
Schmutzwassergebühren	1.308.796,51	1.229.422,77
Niederschlagswassergebühren	311.606,94	297.764,06
c) Münzwasserzähler	562,71	711,51
d) Abwassergebühren für Anlieferungen	1.069,81	2.609,81
1.2 Auflösung von Ertragszuschüssen	452.553,61	452.118,27

Bei den Umsatzerlösen sind die Einnahmen aus Abwassergebühren in Höhe von 1.620.403,45 € gegenüber 2012 um 93.216,62 € höher ausgefallen. Grund ist die satzungsgemäße Erhöhung der Abwassergebühren zum 01.01.2013.

Die Abwassergebühren belaufen sich gemäß § 42 der Abwassersatzung

	2013	2012
für das Schmutzwasser		
je m <sup>3</sup> Abwasser	2,72 €	2,55 €
für das Niederschlagswasser		
je m <sup>2</sup> versiegelte Fläche	0,22 €	0,21 €

Zur Abrechnung kamen	2013	2012
für Schmutzwasser	481.175 m <sup>3</sup>	482.023 m <sup>3</sup>
für Niederschlagswasser	1.416.395 m <sup>2</sup>	1.417.924 m <sup>2</sup>

Sowohl die Bemessungsgrundlage für die Schmutzwassergebühr als auch die Bemessungsgrundlage für die Niederschlagswassergebühr sind gegenüber 2012 gesunken. Auf Grundlage der gesunkenen Bemessungsgrundlagen auf der einen Seite sowie der höheren Gebührensätze auf der anderen Seite ergibt sich folgende Betrachtung zur Veränderung gegenüber dem Vorjahr:

Veränderung gegenüber Vorjahr	Schmutzwasser	Niederschlagswasser
- aufgrund Menge	-2.162,40 €	-15,29 €
- aufgrund Preis	+81.536,14 €	+13.858,17 €

Zur Auflösung empfangener Ertragszuschüsse vergleiche Passivposten B.

## 2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an Erzeugnissen

Es waren keine Erträge zu verbuchen.

	2013	2012
	€	€
<b>3. Aktivierte Eigenleistungen</b>	0,00	0,00

Es waren keine aktivierten Eigenleistungen zu verbuchen.

	2013	2012
	€	€
<b>4. Sonstige Erträge</b>	379.829,29	462.247,79

darunter:

Straßenentwässerungskostenanteil	289.550,20	276.371,40
----------------------------------	------------	------------

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. Daneben sind hier im Jahr 2013 Erträge aus Bauzeitzinsen in Höhe von 64.049,52 € sowie Kostenerstattungen von 14.954,31 € verbucht. Darüber hinaus enthält dieser Posten eine Entnahme aus der Rückstellung aus Gebührenüberschüssen in Höhe von 11.275,26 € (vgl. Passivseite C.).

	2013	2012
	€	€
<b>5. Materialaufwand</b>		
5.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	90.562,34	95.831,49
5.2 Bezogene Leistungen	601.585,78	443.944,92

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

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

	2013	2012
	€	€
a) Betriebskostenumlage an AZV Schwarzwasser	162.418,84	152.381,88
b) Betriebskostenumlage an AZV Klärschlamm-trocknung	1.205,25	862,63
c) Bewirtschaftungskosten	53.085,87	58.650,38
d) Unterhaltung Klärwerk	57.779,48	53.182,36
e) Unterhaltung Hebewerke	4.780,66	5.294,07
f) Unterhaltung Kanalnetz	248.889,53	98.234,43
g) Unterhaltung Geräte	3.731,19	1.787,33
h) Unterhaltung Fahrzeuge	5.779,23	4.302,51

	2013	2012
i) Dienst- und Schutzkleidung	1.916,06	1.592,85
j) Klärschlammabeseitigung	61.523,67	64.472,97
k) Abwasserabgabe	0,00	2.469,51
l) Kostenbeteiligung an Messeinrichtungen	<u>476,00</u>	<u>714,00</u>
<b>Gesamt</b>	<b>601.585,78</b>	<b>443.944,92</b>
	2013	2012
	€	€
<b>6. Personalaufwand</b>		
6.1 Löhne, Vergütungen, Gehälter	107.150,82	109.200,93
6.2 Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung	<u>27.263,25</u>	<u>29.945,21</u>
<b>Gesamt</b>	<b>134.414,07</b>	<b>139.146,14</b>
darunter Altersversorgung	8.687,04	8.566,07
	2013	2012
	€	€
<b>7. Abschreibungen auf Sachanlagen und auf Gegenstände des Umlaufvermögens</b>	773.488,72	764.524,89
Grundlagen und Methodik der angesetzten Abschreibungen wurden bei Aktivposten A.II und III erläutert.		
	2013	2012
	€	€
<b>8. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	271.736,73	280.912,77
Im Einzelnen		
a) Bürobedarf	1.562,71	243,53
b) Post- und Fernmeldegebühren	6.763,18	6.582,99
c) Reisekosten	155,50	70,00
d) Aus- und Fortbildung	2.111,50	1.371,00
e) Prüfungs- und Beratungskosten	9.625,88	51.054,99
f) EDV-Kosten	7.646,61	10.959,63
g) Mitgliedsbeiträge	588,00	562,00
h) Verwaltungskostenbeitrag der Stadt	168.110,08	183.149,58
i) Sonstiger Aufwand	<u>75.173,27</u>	<u>26.919,05</u>
<b>Gesamt</b>	<b>271.736,73</b>	<b>280.912,77</b>

Nachdem das Projekt „Einführung der gesplitteten Abwassergebühr“ im Jahr 2012 abgeschlossen werden konnte, liegen die Aufwendungen für Sachverständigenkosten um rd. 41 T€ unter dem Vorjahresergebnis. Auch im Bereich der EDV-Aufwendungen konnten nach Einführung des neuen Finanzbuchhal-

tungssystems Finanz+ im Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung rd. 3 T€ eingespart werden. Schließlich trägt die im Jahr 2013 erfolgte Zuführung zur Rückstellung aus Gebührenüberschüssen aus dem Überschuss des Jahres 2012 (rd. 75 T€) mit einem Betrag von rd. +48 T€ (im Vorjahr erfolgte eine Zuführung in Höhe von 27 T€) zu dem Unterschied zwischen 2012 und 2013 bei.

Der **Verwaltungskostenbeitrag** konnte im Wirtschaftsjahr um weitere 15 T€ abgesenkt werden (Vorjahr: -26 T€). Der Verwaltungskostenbeitrag 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 sachlichen 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**

	2013	2012
	€	€
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.311,62	831,00
Abschreibungen auf Forderungen	9.984,72	0,00

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

Die Niederschlagungen auf Forderungen des Eigenbetriebs (insb. Abwassergebühren) werden ab dem Wirtschaftsjahr 2013 auf der Position Abschreibungen auf Forderungen verbucht. Im Wirtschaftsjahr 2013 wurden Forderungen in einem Umfang von 9.984,72 € befristet niedergeschlagen. Die Forderungen werden außerhalb der Finanzbuchführung weiter verfolgt.

	2013 €	2012 €
<b>13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	651.611,40	648.891,73
Im Einzelnen		
a) Zinsen für Fremddarlehen	403.572,75	389.962,13
b) Zinsen für Trägerdarlehen der Stadt	218.291,30	223.224,49
c) Zinsen für Kassenkredite der Stadt	29.747,35	35.705,11
d) Ähnliche Aufwendungen	<u>0,00</u>	<u>69,00</u>
<b>Gesamt</b>	<b>651.611,40</b>	<b>648.891,73</b>

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

	2013 €	2012 €
<b>14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	-75.173,27	75.173,27

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.

	2013 €	2012 €
<b>19. Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	-75.173,27	75.173,27

Der Jahresfehlbetrag beträgt -75.173,27 €.

Dieser bilanzielle Fehlbetrag ist aus dem Umstand entstanden, dass der Betrieb bislang Überschüsse des Vorjahres (hier 2012: 75 T€) erst nach Beschlussfassung durch den Gemeinderat im Folgejahr der Rückstellung für Gebührenüberschüsse zugeführt hat. Damit entsteht im Folgejahr ein entsprechender Fehlbetrag (hier 2013: -75 T€). Dieser ist im Jahr 2013 deshalb identisch mit dem Überschuss des Vorjahres, weil im Jahr 2013 die Behandlung der aktuellen Überschüsse und Defizite auf Forderung der Gemeindeprüfungsanstalt bereits im Rahmen des Jahresabschlusses mit Wirkung im selben Jahr erfolgt.

Der Fehlbetrag von -75.173,27 € ist bilanziell mit dem Jahresüberschuss 2012 zu verrechnen.





# **ANLAGEN 2013**



**Anlage 1**

**BILANZ ZUM 31.12.2013**







**Anlage 2**

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG  
2013**





**Gewinn- und Verlustrechnung 2013**

	2013		Vorjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse				
1.1 Verkaufserlöse	1.624.515,97		1.533.228,15	
1.2 Auflösung passivierter Ertragszuschüsse	452.553,61		452.118,27	
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>379.829,29</u>	<u>2.456.898,87</u>	<u>462.247,79</u>	<u>2.447.594,21</u>
5. Materialaufwand				
5.1 Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	90.562,34		95.831,49	
5.2 Aufwand für bezogene Leistungen	<u>601.585,78</u>	<u>692.148,12</u>	<u>443.944,92</u>	<u>539.776,41</u>
6. Personalaufwand				
6.1 Löhne und Gehälter	107.150,82		109.200,93	
6.2 Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützungen davon für Altersversorgung: 8.687,04 EUR	<u>27.263,25</u>	<u>134.414,07</u>	<u>29.945,21</u>	<u>139.146,14</u>
7. Abschreibungen				
7.1 auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	773.488,72		764.524,89	
7.2 auf Gegenstände des Umlaufvermögens	<u>0,00</u>	<u>773.488,72</u>	<u>0,00</u>	<u>764.524,89</u>
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>271.736,73</u>		<u>280.912,77</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>1.311,62</u>		<u>831,00</u>
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens		<u>9.984,72</u>		<u>0,00</u>
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>651.611,40</u>		<u>648.891,73</u>
14. <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		<u><b>-75.173,27</b></u>		<u><b>75.173,27</b></u>
15. Außerordentliche Erträge		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
16. Außerordentliche Aufwendungen		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
17. <b>Außerordentliches Ergebnis</b>		<u><b>0,00</b></u>		<u><b>0,00</b></u>
18. Sonstige Steuern		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
19. <b>Jahresüberschuss/Jahresverlust</b>		<u><b>-75.173,27</b></u>		<u><b>75.173,27</b></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 Jahresverlustes:

a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag -----

b) zu tilgen aus den Rückstellungen -----

c) Ausgleich aus dem Trägerdarlehen -----

d) auf neue Rechnung vorzutragen -----

**75.173,27**



**Anlage 3**

**NACHWEIS ÜBER DAS  
ANLAGEVERMÖGEN  
ZUM 31.12.2013**

Anlagennachweis 2013		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	20.876.112,22	1.901.071,26	1.392.878,47	21.384.305,01	9.658.473,25	477.226,08	0,00	10.135.699,33	11.248.605,68	52,60%	2,23%		
180	Rheinbischofsheim	4.460.944,66	118.461,23	0,00	4.579.405,89	1.802.450,79	58.764,66	0,00	1.861.215,45	2.718.190,44	59,36%	1,28%		
120	Hausgereut	1.138.261,99	23.912,43	20.898,63	1.141.275,79	571.759,64	16.431,70	0,00	588.191,34	553.084,45	48,46%	1,44%		
100	Diersheim	3.215.995,64	0,00	0,00	3.215.995,64	1.130.688,01	48.640,27	0,00	1.179.328,28	2.036.667,36	63,33%	1,51%		
160	Linx	4.537.645,21	-1.183,74	0,00	4.536.461,47	1.699.555,91	69.615,33	0,00	1.769.171,24	2.767.290,23	61,00%	1,53%		
140	Holzhausen	1.897.269,71	0,00	0,00	1.897.269,71	711.591,99	27.413,27	0,00	739.005,26	1.158.264,45	61,05%	1,44%		
150	Honau	1.609.925,53	0,00	0,00	1.609.925,53	565.348,73	24.444,24	0,00	589.792,97	1.020.132,56	63,37%	1,52%		
	<b>Entwässerungsbereich Freistett</b>	<b>37.736.154,96</b>	<b>2.042.261,18</b>	<b>1.413.777,10</b>	<b>38.364.639,04</b>	<b>16.139.868,32</b>	<b>722.535,55</b>	<b>0,00</b>	<b>16.862.403,87</b>	<b>21.502.235,17</b>	<b>56,05%</b>	<b>1,88%</b>		
170	Memprechtshofen	1.372.929,02	-25.567,67	0,00	1.347.361,35	723.227,85	20.234,15	0,00	743.462,00	603.899,35	44,82%	1,50%		
130	Helmlingen	2.078.836,13	40.142,08	0,00	2.118.978,21	751.462,16	27.473,23	0,00	778.935,39	1.340.042,82	63,24%	1,30%		
	<b>Entwässerungsbereich Lichtenau</b>	<b>3.451.765,15</b>	<b>14.574,41</b>	<b>0,00</b>	<b>3.466.339,56</b>	<b>1.474.690,01</b>	<b>47.707,38</b>	<b>0,00</b>	<b>1.522.397,39</b>	<b>1.943.942,17</b>	<b>56,08%</b>	<b>1,38%</b>		
Summen:		<b>41.187.920,11</b>	<b>2.056.835,59</b>	<b>1.413.777,10</b>	<b>41.830.978,60</b>	<b>17.614.558,33</b>	<b>770.242,93</b>	<b>0,00</b>	<b>18.384.801,26</b>	<b>23.446.177,34</b>	<b>56,05%</b>	<b>1,84%</b>		

<b>Anlagennachweis 2013</b>		<b>Anlagevermögen Abwasserbeseitigung</b>												
Kosten- stelle	Ortsteil	<b>Anschaffungs- oder Herstellungskosten</b>						<b>Abschreibungen</b>						Durchschnittl. Abschreibungssatz v.H.
		Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR	Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR	Buchrestwert EUR	v.H.	Durchschnittl. Abschreibungssatz v.H.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
	<b>Kanalbereich</b>	25.992.486,76	1.978.268,03	1.392.878,47	26.577.876,32	9.004.875,64	397.381,73	0,00	9.402.257,37	17.175.618,95	64,62%	1,50%		
	<b>Klärbereich</b>	15.244.120,18	78.567,56	20.898,63	15.301.789,11	8.614.551,37	376.106,99	0,00	8.990.658,36	6.311.130,75	41,24%	2,46%		
<b>Summen:</b>		<b>41.236.606,94</b>	<b>2.056.835,59</b>	<b>1.413.777,10</b>	<b>41.879.665,43</b>	<b>17.619.427,01</b>	<b>773.488,72</b>	<b>0,00</b>	<b>18.392.915,73</b>	<b>23.486.749,70</b>	<b>56,08%</b>	<b>1,85%</b>		

<b>Anlagennachweis 2013</b>		<b>Anlagevermögen Kanalbereich</b>												<b>9650</b>
<b>Zusammenfassung nach Ortsteilen</b>														
Kosten- stelle	Ortsteil	<b>Anschaffungs- oder Herstellungskosten</b>						<b>Abschreibungen</b>						Durchschnittl. Abschreibungssatz v.H.
		Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR	Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR	Buchstwert EUR	v.H.	Buchstwert v.H.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
110	Freistett	10.041.961,75	1.855.896,50	1.392.878,47	10.504.979,78	3.075.006,25	157.751,83	0,00	3.232.758,08	7.272.221,70	69,23%	1,50%		
180	Rheinbischofsheim	3.763.422,83	118.461,23	0,00	3.881.884,06	1.401.973,54	48.745,72	0,00	1.450.719,26	2.431.164,80	62,63%	1,26%		
120	Hausgereut	521.103,19	0,00	0,00	521.103,19	232.301,67	8.171,07	0,00	240.472,74	280.630,45	53,85%	1,57%		
100	Diersheim	3.215.995,64	0,00	0,00	3.215.995,64	1.130.688,01	48.640,27	0,00	1.179.328,28	2.036.667,36	63,33%	1,51%		
160	Linx	2.719.931,40	-1.183,74	0,00	2.718.747,66	859.381,69	44.829,82	0,00	904.211,51	1.814.536,15	66,74%	1,65%		
140	Holzhausen	1.393.685,82	0,00	0,00	1.393.685,82	446.348,08	20.968,19	0,00	467.316,27	926.369,55	66,47%	1,50%		
150	Honau	1.609.925,53	0,00	0,00	1.609.925,53	565.348,73	24.444,24	0,00	589.792,97	1.020.132,56	63,37%	1,52%		
	<b>Entwässerungsbereich Freistett</b>	<b>23.266.026,16</b>	<b>1.973.173,99</b>	<b>1.392.878,47</b>	<b>23.846.321,68</b>	<b>7.711.047,97</b>	<b>353.551,14</b>	<b>0,00</b>	<b>8.064.599,11</b>	<b>15.781.722,57</b>	<b>66,18%</b>	<b>1,48%</b>		
170	Memprechtshofen	1.269.454,79	-25.567,67	0,00	1.243.887,12	665.416,01	18.726,44	0,00	684.142,45	559.744,67	45,00%	1,51%		
130	Helmlingen	1.408.318,98	30.661,71	0,00	1.438.980,69	623.542,98	21.858,36	0,00	645.401,34	793.579,35	55,15%	1,52%		
	<b>Entwässerungsbereich Lichtenau</b>	<b>2.677.773,77</b>	<b>5.094,04</b>	<b>0,00</b>	<b>2.682.867,81</b>	<b>1.288.958,99</b>	<b>40.584,80</b>	<b>0,00</b>	<b>1.329.543,79</b>	<b>1.353.324,02</b>	<b>50,44%</b>	<b>1,51%</b>		
Summen:		<b>25.943.799,93</b>	<b>1.978.268,03</b>	<b>1.392.878,47</b>	<b>26.529.189,49</b>	<b>9.000.006,96</b>	<b>394.135,94</b>	<b>0,00</b>	<b>9.394.142,90</b>	<b>17.135.046,59</b>	<b>64,59%</b>	<b>1,49%</b>		

**Anlagennachweis 2013**

**Anlagevermögen Kanalbereich**

Kosten- stelle	Ortsteil	Anschaffungs- oder Herstellungskosten						Abschreibungen						Durchschnittl. Abschreibungssatz v.H.						
		Anfangsbestand		Zugang		Abgang		Endbestand		Zugang		Abgang			Endbestand		Buchstwert			
		EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8		EUR	9	EUR	10	EUR	11
9500	Mischwasserkanäle	3.005.861,66		1.223.712,47	0,00	4.229.574,13	1.317.221,71	64.445,45	0,00	1.381.667,16	2.847.906,97	67,33%	1,52%							
9510	Regenwasserkanäle	9.445.627,47		99.083,34	0,00	9.544.710,81	3.508.630,72	144.919,63	0,00	3.653.550,35	5.891.160,46	61,72%	1,52%							
9520	Schmutzwasserkanäle	9.349.942,04		70.082,66	0,00	9.420.024,70	3.240.861,22	142.903,69	0,00	3.383.764,91	6.036.259,79	64,08%	1,52%							
9400	Pumpwerke	452.127,72		0,00	0,00	452.127,72	243.338,48	14.404,62	0,00	257.743,10	194.384,62	42,99%	3,19%							
9400	Hauptsammler	1.494.666,45		0,00	0,00	1.494.666,45	650.747,65	21.641,63	0,00	672.389,28	822.277,17	55,01%	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	26.358,25	3.160,84	0,00	29.519,09	177.006,48	85,71%	1,53%							
9600	Betriebs- und Geschäftsausstattung	59.058,69		0,00	0,00	59.058,69	17.717,61	5.905,87	0,00	23.623,48	35.435,21	60,00%	10,00%							
9650	Anlagen im Bau	1.978.677,16		585.389,56	1.392.878,47	1.171.188,25	0,00	0,00	0,00	0,00	1.171.188,25	100,00%	0,00%							
<b>Summen:</b>		<b>25.992.486,76</b>		<b>1.978.268,03</b>	<b>1.392.878,47</b>	<b>26.577.876,32</b>	<b>9.004.875,64</b>	<b>397.381,73</b>	<b>0,00</b>	<b>9.402.257,37</b>	<b>17.175.618,95</b>	<b>64,62%</b>	<b>1,50%</b>							

Anlagennachweis 2013		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	10.834.150,47	45.174,76	0,00	10.879.325,23	6.583.467,00	319.474,25	0,00	6.902.941,25	3.976.383,98		36,55%	2,94%
180	Rheinbischofsheim	697.521,83	0,00	0,00	697.521,83	400.477,25	10.018,94	0,00	410.496,19	287.025,64		41,15%	1,44%
120	Hausgereut	617.158,80	23.912,43	20.898,63	620.172,60	339.457,97	8.260,63	0,00	347.718,60	272.454,00		43,93%	1,33%
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	840.174,22	24.785,51	0,00	864.959,73	952.754,08		52,41%	1,36%
140	Holzhausen	503.583,89	0,00	0,00	503.583,89	265.243,91	6.445,08	0,00	271.688,99	231.894,90		46,05%	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%
	<b>Entwässerungsbereich Freistett</b>	<b>14.470.128,80</b>	<b>69.087,19</b>	<b>20.898,63</b>	<b>14.518.317,36</b>	<b>8.428.820,35</b>	<b>368.984,41</b>	<b>0,00</b>	<b>8.797.804,76</b>	<b>5.720.512,60</b>		<b>39,40%</b>	<b>2,54%</b>
170	Memprechtshofen	103.474,23	0,00	0,00	103.474,23	57.811,84	1.507,71	0,00	59.319,55	44.154,68		42,67%	1,46%
130	Helmingen	670.517,15	9.480,37	0,00	679.997,52	127.919,18	5.614,87	0,00	133.534,05	546.463,47		80,36%	0,83%
	<b>Entwässerungsbereich Lichtenau</b>	<b>773.991,38</b>	<b>9.480,37</b>	<b>0,00</b>	<b>783.471,75</b>	<b>185.731,02</b>	<b>7.122,58</b>	<b>0,00</b>	<b>192.853,60</b>	<b>590.618,15</b>		<b>75,38%</b>	<b>0,91%</b>
Summen:		15.244.120,18	78.567,56	20.898,63	15.301.789,11	8.614.551,37	376.106,99	0,00	8.990.658,36	6.311.130,75		41,24%	2,46%



Anlagennachweis 2013		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	410.202,22	9.480,37	0,00	419.682,59	0,00	0,00	0,00	0,00	419.682,59	100,00%	0,00%
9500	Klärwerk	8.561.883,49	13.603,68	0,00	8.575.487,17	5.373.930,17	284.640,19	0,00	5.658.570,36	2.916.916,81	34,01%	3,32%
9400	Pumpwerke	788.400,32	20.898,63	0,00	809.298,95	495.273,52	14.156,89	0,00	509.430,41	299.868,54	37,05%	1,75%
9600	Hauptsammler	5.306.711,09	0,00	0,00	5.306.711,09	2.605.994,05	74.788,07	0,00	2.680.782,12	2.625.928,97	49,48%	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	145.006,31	4.516,87	0,00	149.523,18	134.240,71	2.521,84	0,00	136.762,55	12.760,63	8,53%	1,69%
9650	Anlagen im Bau	26.803,83	30.068,01	20.898,63	35.973,21	0,00	0,00	0,00	0,00	35.973,21	100,00%	0,00%
Summen:		15.244.120,18	78.567,56	20.898,63	15.301.789,11	8.614.551,37	376.106,99	0,00	8.990.658,36	6.311.130,75	41,24%	2,46%



**Anlage 4**

**NACHWEIS ÜBER DEN STAND  
DER BETEILIGUNG AM  
AZV SCHWARZWASSER  
ZUM 31.12.2013**



## Beteiligung der Stadt Rheinau am Anlagevermögen des AZV Schwarzwasser Stand: 31.12.2013

1	2	7	6	6	8	
OZ.	Bezeichnung	Anteil	Anlagevermögen	Beihilfen	Anlagevermögen	Beihilfen
		Rheinau	AK/HK 31.12.13	NW 31.12.13	Anteil Rheinau	Anteil Rheinau
		v.H.	EUR	EUR	EUR	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	38.986,93	9.150,65	11.185,35	2.625,32
021	Sammler Greffern	0,00	141.496,78	0,00	0,00	0,00
022	Sammler Scherzheim	28,69	131.688,24	15.680,47	37.781,36	4.498,73
023	Sammler Muckenschopf	28,69	55.388,61	34.685,25	15.890,99	9.951,20
024	RÜB Lichtenau	0,00	950.020,22	222.807,48	0,00	0,00
025	RÜB Greffern	0,00	199.155,76	47.333,55	0,00	0,00
060	Verbandskläranlage alt	21,03	0,00	0,00	0,00	0,00
0601	Verbandskläranlage Erweiterung	21,03	493.016,40	292.037,02	103.681,35	61.415,39
602	Verbandskläranlage BA I	21,03	980.830,19	275.416,15	206.268,59	60.957,12
602	Verbandskläranlage BA II	21,03	585.121,31	181.373,36	123.051,01	42.192,50
602	Verbandskläranlage Erweiterung 99ff	21,03	2.233.562,83	838.414,08	469.718,26	180.139,68
0601	Phosphatfällung (nur Zuschußauflösung)	21,03	26.201,69	4.130,54	5.510,22	1.227,38
061	Werkzeuge	21,03	1.575,42	0,00	331,31	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	Umgehungsammler Lichtenau	28,69	648.967,61	188.095,88	186.188,81	53.964,71
Summe			6.510.280,00	2.109.124,43	1.164.594,27	416.972,02

## Schuldendienst Stand: 31.12.2013

1	2	7	6	6	8				
OZ.	Bezeichnung	Anteil	Stand	Zinsen	Tilgung	Stand	Zinsen	Tilgung	Restkapital
	Darlehensnummer	Rheinau	01.01.2013			31.12.2013	Anteil Rheinau	Anteil Rheinau	Anteil Rheinau
		v.H.	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1	Neuaufnahme 2004 3019.65800	20,55	480.000,00	17.670,00	40.000,00	440.000,00	3.631,19	8.220,00	90.420,00
1.2	41-816418-002	21,03	14.060,71	661,66	2.556,44	11.504,27	139,15	537,62	2.419,35
1.3	605715998	20,55	758.250,00	36.914,14	84.250,00	674.000,00	7.585,86	17.313,38	138.507,00
1.4	604055498	21,03	10.225,81	335,92	10.225,81	0,00	70,64	2.150,49	0,00
1.5	605382751	20,55	396.251,08	21.681,96	51.129,20	345.121,88	4.455,64	10.507,05	70.922,55
4.1	50600579	28,69	23.008,34	644,24	7.669,36	15.338,98	184,83	2.200,34	4.400,75
4.2	652.107765.7	28,69	71.580,81	3.061,36	20.451,68	51.129,13	878,30	5.867,59	14.668,95
4.3	41-8164418-002	28,69	28.121,07	1.323,29	5.112,92	23.008,15	379,65	1.466,90	6.601,04
3.6	604693869	0,00	60.716,10	2.712,25	12.782,28	47.933,82	0,00	0,00	0,00
Summe			1.842.213,92	85.004,82	234.177,69	1.608.036,23	17.325,26	48.263,36	327.939,65



**Anlage 5**

**NACHWEIS ÜBER DIE BEZOGENEN  
ERTRAGSZUSCHÜSSE  
ZUM 31.12.2013**

**Zusammenstellung 2013**

**Zusammenfassung nach Ortsteilen**

HHJ 2013

**Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung**

Kosten- stelle	Ortsteil	Einnahmen					Auffüsung					Durchschnittl. Auflöfungssatz v.H.					
		Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR	Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR	Buchrestwert							
										10	11		12	13			
1	2																
110	Freistett	9.740.887,34	3.850,20	0,00	9.744.737,54	5.713.201,49	255.554,49	0,00	5.968.755,98	3.775.981,56		38,75%	2,62%				
180	Rheinbischofsheim	2.485.815,46	8.310,60	2.249,28	2.491.876,78	1.298.456,88	46.581,59	128,25	1.344.910,22	1.146.966,56		46,03%	1,87%				
120	Hausgereut	208.916,30	0,00	0,00	208.916,30	91.707,50	3.625,76	0,00	95.333,26	113.583,04		54,37%	1,74%				
100	Diersheim	2.891.681,73	0,00	0,00	2.891.681,73	1.455.329,33	62.419,22	0,00	1.517.748,55	1.373.933,18		47,51%	2,16%				
160	Linx	1.568.952,69	0,00	0,00	1.568.952,69	771.781,23	33.839,29	0,00	805.620,52	763.332,17		48,65%	2,16%				
140	Holzhausen	628.759,68	0,00	0,00	628.759,68	199.537,96	11.013,02	0,00	210.550,98	418.208,70		66,51%	1,75%				
150	Honau	571.952,20	2.841,30	0,00	574.793,50	246.366,87	10.368,48	0,00	256.735,35	318.058,15		55,33%	1,80%				
	Entwässerungsbereich Freistett	18.096.965,40	15.002,10	2.249,28	18.109.718,22	9.776.381,26	423.401,85	128,25	10.199.654,86	7.910.063,36		43,68%	2,34%				
170	Memprechtshofen	549.028,88	0,00	0,00	549.028,88	330.991,61	11.026,67	0,00	342.018,28	207.010,60		37,70%	2,01%				
130	Helmlingen	954.435,04	5.063,40	0,00	959.498,44	545.979,11	18.253,34	0,00	564.232,45	395.265,99		41,20%	1,90%				
	Entwässerungsbereich Lichtenau	1.503.463,92	5.063,40	0,00	1.508.527,32	876.970,72	29.280,01	0,00	906.250,73	602.276,59		39,92%	1,94%				
	<b>Summen:</b>	19.600.429,32	20.065,50	2.249,28	19.618.245,54	10.653.351,98	452.681,86	128,25	11.105.905,59	8.512.339,95		43,39%	2,31%				



**Zusammenstellung 2013**

**Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung**

HHJ 2013

Kosten- stelle	Ortsteil	Einnahmen				Auffüsung				Durchschnittl. Auflösungssatz v.H. 13										
		Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand											
		EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8	EUR 9	EUR 10		EUR 11	v.H. 12								
1	2																			
3500	Beiträge	10.227.868,31	20.065,50	2.249,28	10.245.684,53	4.695.969,44	193.186,57	128,25	4.889.027,76	5.356.656,77	52,28%	1,89%								
3600	Ertragszuschüsse	9.266.519,07	0,00	0,00	9.266.519,07	5.957.382,54	259.495,29	0,00	6.216.877,83	3.049.641,24	32,91%	2,80%								
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:		19.600.429,32	20.065,50	2.249,28	19.618.245,54	10.653.351,98	452.681,86	128,25	11.105.905,59	8.512.339,95	43,39%	2,31%								

**Zusammenstellung 2013**

**Zusammenfassung nach Ortsteilen**

**Passivierte Einnahmen Kanalbereich**

HHJ 2013

Kosten- stelle	Ortsteil	Einnahmen						Auflösung						Durchschnittl. Auflösungssatz v.H. 13										
		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	2.995.950,59	0,00	0,00	0,00	2.995.950,59	0,00	45.283,61	1.096.957,82	0,00	0,00	1.142.241,43	0,00	0,00	1.853.709,16	61,87%	1,51%							
180	Rheinbischofsheim	1.558.338,29	0,00	0,00	0,00	1.558.338,29	0,00	22.262,99	664.729,78	0,00	0,00	686.992,77	0,00	0,00	871.345,52	55,92%	1,43%							
120	Hausgereut	157.278,86	0,00	0,00	0,00	157.278,86	0,00	2.214,18	57.332,01	0,00	0,00	59.546,19	0,00	0,00	97.732,67	62,14%	1,41%							
100	Diersheim	1.381.270,65	0,00	0,00	0,00	1.381.270,65	0,00	20.921,88	488.032,97	0,00	0,00	508.954,85	0,00	0,00	872.315,80	63,15%	1,51%							
160	Linx	750.152,65	0,00	0,00	0,00	750.152,65	0,00	11.679,94	275.579,87	0,00	0,00	287.259,81	0,00	0,00	462.892,84	61,71%	1,56%							
140	Holzhausen	498.503,18	0,00	0,00	0,00	498.503,18	0,00	7.486,89	136.759,22	0,00	0,00	144.246,11	0,00	0,00	354.257,07	71,06%	1,50%							
150	Honau	440.967,42	0,00	0,00	0,00	440.967,42	0,00	6.699,48	175.555,12	0,00	0,00	182.254,60	0,00	0,00	258.712,82	58,67%	1,52%							
	Entwässerungsbereich Freistett	7.782.461,64	0,00	0,00	0,00	7.782.461,64	0,00	116.548,97	2.894.946,79	0,00	0,00	3.011.495,76	0,00	0,00	4.770.965,88	61,30%	1,50%							
170	Memprechtshofen	326.075,71	0,00	0,00	0,00	326.075,71	0,00	4.951,21	147.522,56	0,00	0,00	152.473,77	0,00	0,00	173.601,94	53,24%	1,52%							
130	Helmlingen	636.973,16	0,00	0,00	0,00	636.973,16	0,00	9.538,90	285.611,90	0,00	0,00	295.150,80	0,00	0,00	341.822,36	53,66%	1,50%							
	Entwässerungsbereich Lichtenau	963.048,87	0,00	0,00	0,00	963.048,87	0,00	14.490,11	433.134,46	0,00	0,00	447.624,57	0,00	0,00	515.424,30	53,52%	1,50%							
	Summen:	8.745.510,51	0,00	0,00	0,00	8.745.510,51	0,00	131.039,08	3.328.081,25	0,00	0,00	3.459.120,33	0,00	0,00	5.286.390,18	60,45%	1,50%							

**Zusammenstellung 2013**

**Passivierte Einnahmen Kanalbereich**

HHJ 2013

Kosten- stelle	Ortsteil	Einnahmen				Auffüsung				Durchschnittl. Auflösungssatz v.H. 13												
		Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand													
		EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8	EUR 9	EUR 10		EUR 11	v.H. 12										
1	2																					
3500	Beiträge	7.049.410,72	0,00	0,00	7.049.410,72	2.646.726,33	106.335,06	0,00	2.753.061,39	4.296.349,33	0,00	0,00	2.753.061,39	4.296.349,33	0,00	0,00	0,00	2.753.061,39	4.296.349,33	60,95%	1,51%	
3600	Ertragszuschüsse	1.605.396,61	0,00	0,00	1.605.396,61	681.354,92	24.704,02	0,00	706.058,94	899.337,67	0,00	0,00	706.058,94	899.337,67	0,00	0,00	0,00	706.058,94	899.337,67	56,02%	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	0,00	0,00	0,00	90.703,18	0,00	0,00	0,00	0,00	90.703,18	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Summen:		8.745.510,51	0,00	0,00	8.745.510,51	3.328.081,25	131.039,08	0,00	3.459.120,33	5.286.390,18	0,00	0,00	3.459.120,33	5.286.390,18	0,00	0,00	0,00	3.459.120,33	5.286.390,18	60,45%	1,50%	



**Zusammenstellung 2013**

**Passivierte Einnahmen Klärbereich**

HHJ 2013

Kosten- stelle	Ortsteil	Einnahmen				Auffüsung				Durchschnittl. Auflösungssatz v.H. 13												
		Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand													
		EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8	EUR 9	EUR 10													
1	2																					
3500	Beiträge	3.178.457,59	20.065,50	2.249,28	3.196.273,81	2.049.243,11	86.851,51	128,25	2.135.966,37	1.060.307,44												2,72%
3600	Ertragszuschüsse	7.661.122,46	0,00	0,00	7.661.122,46	5.276.027,62	234.791,27	0,00	5.510.818,89	2.150.303,57												3,06%
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%
3700	Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00												0,00%
Summen:		10.854.918,81	20.065,50	2.249,28	10.872.735,03	7.325.270,73	321.642,78	128,25	7.646.785,26	3.225.949,77												2,96%



**Anlage 6**

**NACHWEIS ÜBER DIE SCHULDEN  
ZUM 31.12.2013**

# 88 Schuldennachweis Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Stadt Rheinau 2013

## 31.12.2013

	Kreditgeber	Darlehens- konto	Aufnahme- jahr	Ursprünglicher Kreditbetrag	Zinssatz	Laufzeit bis	Stand 01.01.12	Stand 01.01.13	Tilgung	Zinsen	Stand 31.12.13
<b>1</b>	<b>Kreditmarkt</b>										
1.1	Sparkasse Hanauerland	60-16601254	2007	876.595,91	4,220	2032	702.495,91	667.675,91	34.820,00	27.624,90	632.855,91
1.2	Sparkasse Hanauerland	60-16123422	2007	1.396.250,00	4,020	2026	1.042.768,80	972.072,56	70.696,24	38.011,57	901.376,32
	<b>Summe Sparkassen</b>			<b>2.272.845,91</b>	<b>4,102</b>		<b>1.745.264,71</b>	<b>1.639.748,47</b>	<b>105.516,24</b>	<b>65.636,47</b>	<b>1.534.232,23</b>
1.3	Norddeutsche Landesbank	2664920028	1998	511.291,88	5,350	2022	305.506,84	283.841,65	22.847,74	14.732,22	260.993,91
1.4	Bayerische Vereinsbank	780152150	1998	511.291,88	5,625	2021	295.709,36	272.881,07	24.139,71	14.846,29	248.741,36
1.5	Münchener Hypothekenbank	3048519/01	2000	2.885.731,38	5,390	2034	2.403.245,69	2.347.263,47	59.061,19	125.337,05	2.288.202,28
1.6	Landeskreditbank BW	557.7000548.5	2007	1.225.000,00	3,300	2027	999.320,00	934.840,00	64.480,00	31.236,48	870.360,00
1.7	Landesbank Baden-Württemberg	607 486 635	2007	2.226.000,00	4,755	2107	2.125.830,00	2.103.570,00	22.260,00	99.627,83	2.081.310,00
1.8	Landesbank Baden-Württemberg	612 669 297	2012	1.699.600,00	2,790	2052	0,00	1.678.355,00	42.490,00	46.381,55	1.635.865,00
	<b>Summe Landesbanken</b>			<b>9.058.915,14</b>	<b>4,395</b>		<b>6.129.611,89</b>	<b>7.620.751,19</b>	<b>235.278,64</b>	<b>332.161,42</b>	<b>7.385.472,55</b>
1.9	DG HYP Hamburg	3019050801	1982	255.645,94	4,670	2032	89.343,47	85.089,03	4.254,44	3.899,15	80.834,59
1.10	DG HYP Hamburg	3019050802	2006	122.796,09	3,760	2018	63.956,34	53.723,34	10.233,00	1.875,71	43.490,34
	<b>Summe Sonstige Kreditinstitute</b>			<b>378.442,03</b>	<b>4,352</b>		<b>153.299,81</b>	<b>138.812,37</b>	<b>14.487,44</b>	<b>5.774,86</b>	<b>124.324,93</b>
	<b>Summe Kreditmarkt</b>			<b>11.710.203,08</b>			<b>8.028.176,41</b>	<b>9.399.312,03</b>	<b>355.282,32</b>	<b>403.572,75</b>	<b>9.044.029,71</b>
<b>1</b>	<b>Gesamtsumme</b>			<b>11.710.203,08</b>	<b>4,337</b>		<b>8.028.176,41</b>	<b>9.399.312,03</b>	<b>355.282,32</b>	<b>403.572,75</b>	<b>9.044.029,71</b>
	€/Einwohner			1.060			727	851	32	37	819



## Anlage 7

# **KOSTENRECHNUNG UND ÜBERSICHT ÜBER DIE ENTWICKLUNG DER RÜCK- STELLUNG AUS GEBÜHRENÜBER- SCHÜSSEN ZUM 31.12.2013**



**Erlöse 2013**

Nr.	Bezeichnung	RE 2013	Kosten 2013	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)				Verteilung auf Kostenstellen				Erl.	KA	RUB	ZLS	RUB	KA	
				Kanäle	MW	SW	RW	SW-ZLS	RW	MW	SW							SW-ZLS
%																		
5430-1000	Verwaltungsgebühren	2.480,00	2.480,00	13,00	42,00	45,00												
5430-1100	Abwassergebühr *)	1.620.403,45	0,00	481'05	1.044,74	954,21	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 Münzwassermesser	562,71	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
5430-1200	Abwassergebühr für angeliefertes Abwasser	1.069,81	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	sonstige Umsatzerlöse	63,90	40,48	7,85	17,05	15,58	8,57	13,67	13,67	13,67	13,67	13,67	13,67	13,67	13,67	13,67	13,67	13,67
5500-1000	Bestandsveränderungen	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
5520-1000	Bauzeitinsen	64.049,52	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	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
5534-1000	Ersatz von Sachausgaben (Kanal)	1.228,74	1.228,74	309,91	673,08	245,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5534-1000	Ersatz von Sachausgaben (Klär)	13.661,67	13.661,67	0,00	0,00	0,00	3.004,24	411,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5621-1000	Zinsen und ähnliche Erträge	1.311,62	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
	<b>Betriebslöse (Zwischensumme für SEA)</b>	<b>1.704.831,42</b>	<b>18.504,12</b>	<b>3.749,22</b>	<b>798,81</b>	<b>1.215,54</b>	<b>412,35</b>	<b>0,00</b>	<b>11.329,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>SEA aus Betriebskosten</b>	<b>48.891,84</b>	<b>41.173,13</b>	<b>13.902,41</b>	<b>0,00</b>	<b>27.270,72</b>	<b>0,00</b>	<b>1.684,78</b>	<b>688,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Betriebslöse gesamt</b>	<b>1.704.831,42</b>	<b>67.395,96</b>	<b>44.922,35</b>	<b>14.701,22</b>	<b>28.486,25</b>	<b>3.012,81</b>	<b>2.097,13</b>	<b>688,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5438-1000	Auflösung Zuweisungen u. Zuschüsse*)	259.495,29	7.246,67	7.246,67	12.780,44	4.676,91	104.186,12	6.311,82	0,00	157.256,31	0,00	157.256,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aufl. Zusch. MW-Kanäle		7.246,67	7.246,67	12.780,44	4.676,91												
	Aufl. Zusch. SW-Kanäle		12.780,44	12.780,44														
	Aufl. Zusch. RW-Kanäle		4.676,91	4.676,91														
	Aufl. Zusch. SW-ZLS		104.186,12	0,00														
	Aufl. Zusch. ZLS		6.311,82	0,00														
	Aufl. Zusch. RUB		0,00	0,00														
	Aufl. Zusch. KA		157.256,31	0,00														
	<b>Auflösungen Zuschüsse</b>	<b>259.495,29</b>	<b>292.458,27</b>	<b>24.704,02</b>	<b>7.246,67</b>	<b>4.676,91</b>	<b>104.186,12</b>	<b>6.311,82</b>	<b>0,00</b>	<b>157.256,31</b>	<b>0,00</b>	<b>157.256,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5438-1100	Auflösung Beiträge u. ä. Entgelte *)	193.058,32	193.058,32	193.058,32	106.335,06	19.489,79	-12.288,53	7.783,19	1.460,91	89.767,69	0,00	89.767,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auflösung Beiträge		193.058,32	193.058,32	106.335,06	19.489,79	-12.288,53	7.783,19	1.460,91	89.767,69	0,00	89.767,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Auflösungen Beiträge</b>	<b>193.058,32</b>	<b>193.058,32</b>	<b>193.058,32</b>	<b>106.335,06</b>	<b>19.489,79</b>	<b>-12.288,53</b>	<b>7.783,19</b>	<b>1.460,91</b>	<b>89.767,69</b>	<b>0,00</b>	<b>89.767,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>SEA aus kalk. Kosten</b>	<b>240.658,36</b>	<b>219.782,46</b>	<b>38.684,87</b>	<b>0,00</b>	<b>181.117,59</b>	<b>0,00</b>	<b>9.331,30</b>	<b>2.675,63</b>	<b>8.868,97</b>	<b>0,00</b>	<b>8.868,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>kalkulatorische Erlöse gesamt</b>	<b>452.553,61</b>	<b>726.174,95</b>	<b>360.821,54</b>	<b>65.401,33</b>	<b>226.851,00</b>	<b>91.897,59</b>	<b>23.426,30</b>	<b>4.136,54</b>	<b>255.892,98</b>	<b>0,00</b>	<b>255.892,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Erlöse</b>	<b>2.157.385,03</b>	<b>793.570,91</b>	<b>395.743,89</b>	<b>80.102,55</b>	<b>60.304,09</b>	<b>255.337,26</b>	<b>94.910,40</b>	<b>25.523,44</b>	<b>4.824,60</b>	<b>272.588,58</b>	<b>0,00</b>	<b>272.588,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Gebührenbedarf (Kosten ./ Erlöse)</b>	<b>1.623.568,32</b>	<b>885.134,55</b>	<b>172.257,41</b>	<b>536.015,66</b>	<b>176.861,48</b>	<b>91.234,21</b>	<b>25.953,97</b>	<b>9.114,83</b>	<b>612.130,76</b>	<b>0,00</b>	<b>612.130,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Ermittlung Kostenanteile Schmutz- und Niederschlagswasser

	<b>2013</b>
Aufteilung Betriebskosten MW-Kanäle	
Betriebskosten lt. Anl. 1	103.779,62
abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1	-14.701,22
<b>Summe</b>	<b>89.078,40</b>
<b>daraus Anteil Schmutzwasser</b>	<b>50%</b> 44.539,20
<b>daraus Anteil Niederschlagswasser</b>	<b>50%</b> 44.539,20
Aufteilung Betriebskosten SW-Kanäle	
Betriebskosten lt. Anl. 1	224.878,98
abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1	-1.734,87
<b>Summe</b>	<b>223.144,11</b>
<b>daraus Anteile Schmutzwasser</b>	<b>100%</b> 223.144,11
<b>daraus Anteile Niederschlagswasser</b>	<b>0%</b> 0,00
Aufteilung Betriebskosten RW-Kanäle	
Betriebskosten lt. Anl. 1	102.218,19
abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1	-28.486,25
<b>Summe</b>	<b>73.731,94</b>
<b>daraus Anteile Schmutzwasser</b>	<b>0%</b> 0,00
<b>daraus Anteile Niederschlagswasser</b>	<b>100%</b> 73.731,94
Aufteilung Betriebskosten SW-Zuleitungssammler	
Betriebskosten lt. Anl. 1	56.956,87
abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1	-3.012,81
<b>Summe</b>	<b>53.944,06</b>
<b>daraus Anteile Schmutzwasser</b>	<b>100%</b> 53.944,06
<b>daraus Anteile Niederschlagswasser</b>	<b>0%</b> 0,00
Aufteilung Betriebskosten Zuleitungssammler	
Betriebskosten lt. Anl. 1	12.892,22
abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1	-2.097,13
<b>Summe</b>	<b>10.795,08</b>
<b>daraus Anteile Schmutzwasser</b>	<b>50%</b> 5.397,54
<b>daraus Anteile Niederschlagswasser</b>	<b>50%</b> 5.397,54
Aufteilung Betriebskosten Regenüberlaufbecken	
Betriebskosten lt. Anl. 1	5.096,74
abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1	-688,06
<b>Summe</b>	<b>4.408,68</b>
<b>daraus Anteile Schmutzwasser</b>	<b>50%</b> 2.204,34
<b>daraus Anteile Niederschlagswasser</b>	<b>50%</b> 2.204,34
Aufteilung Betriebskosten Kläranlagen	
Betriebskosten lt. Anl. 1	456.819,06
abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1	-16.675,61
<b>Summe</b>	<b>440.143,45</b>
<b>daraus Anteile Schmutzwasser</b>	<b>90%</b> 396.129,10
<b>daraus Anteile Niederschlagswasser</b>	<b>10%</b> 44.014,34

## Ermittlung Kostenanteile Schmutz- und Niederschlagswasser

		<b>2013</b>	
Aufteilung kalkulatorische Kosten MW-Kanäle			
kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1		148.580,35	
abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1		-65.401,33	
<b>Summe</b>		<b>83.179,02</b>	
<b>daraus Anteil Schmutzwasser</b>	<b>60%</b>	49.907,41	
<b>daraus Anteil Niederschlagswasser</b>	<b>40%</b>	33.271,61	
Aufteilung kalkulatorische Kosten SW-Kanäle			
kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1		371.440,76	
abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1		-58.569,21	
<b>Summe</b>		<b>312.871,55</b>	
<b>daraus Anteile Schmutzwasser</b>	<b>100%</b>	312.871,55	
<b>daraus Anteile Niederschlagswasser</b>	<b>0%</b>	0,00	
Aufteilung kalkulatorische Kosten RW-Kanäle			
kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1		329.980,54	
abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1		-226.851,00	
<b>Summe</b>		<b>103.129,54</b>	
<b>daraus Anteile Schmutzwasser</b>	<b>0%</b>	0,00	
<b>daraus Anteile Niederschlagswasser</b>	<b>100%</b>	103.129,54	
Aufteilung kalkulatorische Kosten SW-Zuleitungssammler			
kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1		129.187,73	
abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1		-91.897,59	
<b>Summe</b>		<b>37.290,14</b>	
<b>daraus Anteile Schmutzwasser</b>	<b>100%</b>	37.290,14	
<b>daraus Anteile Niederschlagswasser</b>	<b>0%</b>	0,00	
Aufteilung kalkulatorische Kosten Zuleitungssammler			
kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1		38.585,19	
abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1		-23.426,30	
<b>Summe</b>		<b>15.158,89</b>	
<b>daraus Anteile Schmutzwasser</b>	<b>60%</b>	9.095,33	
<b>daraus Anteile Niederschlagswasser</b>	<b>40%</b>	6.063,55	
Aufteilung kalkulatorische Kosten Regenüberlaufbecken			
kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1		8.842,69	
abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1		-4.136,54	
<b>Summe</b>		<b>4.706,15</b>	
<b>daraus Anteile Schmutzwasser</b>	<b>60%</b>	2.823,69	
<b>daraus Anteile Niederschlagswasser</b>	<b>40%</b>	1.882,46	
Aufteilung kalkulatorische Kosten Kläranlagen			
kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1		427.880,29	
abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1		-255.892,98	
<b>Summe</b>		<b>171.987,31</b>	
<b>daraus Anteile Schmutzwasser</b>	<b>90%</b>	154.788,58	
<b>daraus Anteile Niederschlagswasser</b>	<b>10%</b>	17.198,73	
<b>Summe Anteil Schmutzwasser (Kanäle &amp; Zuleit.)</b>		<b>741.217,38</b>	
<b>Summe Anteil Schmutzwasser (Kläranlage)</b>		<b>550.917,68</b>	
<b>Summe Anteil Schmutzwasser</b>		<b>1.292.135,06</b>	79,59%
<b>Summe Anteil Niederschlagswasser</b>		<b>331.433,25</b>	20,41%

## 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 Kanalbereich entsprechend Anlage 4 (vgl. Spalte 5) 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	4.229.574,13	64.445,45	2.847.906,97	1.688.639,95	
MW-Grundstücksanschlüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	
Pumpwerke	82.039,82	1.074,60	19.598,11	20.672,71	
Hauptsammler	605.758,90	8.373,65	309.015,44	317.389,09	
BGA	10.769,59	1.080,44	6.830,05	5.082,75	
<b>Mischwasserkanäle</b>	<b>4.928.142,44</b>	<b>74.974,14</b>	<b>3.183.350,57</b>	<b>2.031.784,50</b>	<b>2.607.567,54</b>
Schmutzwasserkanäle	9.420.024,70	142.903,69	6.036.259,79	6.109.080,82	
SW-Grundstücksanschlüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	
Pumpwerke	370.087,90	13.330,02	174.786,51	188.116,53	
Hauptsammler	888.907,55	13.267,98	513.261,73	526.529,71	
BGA	23.985,81	2.395,81	14.476,58	18.388,15	
<b>Schmutzwasserkanäle</b>	<b>10.703.005,96</b>	<b>171.897,50</b>	<b>6.738.784,61</b>	<b>6.842.115,21</b>	<b>6.790.449,91</b>
Regenwasserkanäle	9.544.710,81	144.919,63	5.891.160,46	5.936.996,75	
RW-Grundstücksanschlüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	
BGA	24.303,29	2.429,61	14.128,59	17.870,18	
<b>Regenwasserkanäle</b>	<b>9.569.014,10</b>	<b>147.349,24</b>	<b>5.905.289,05</b>	<b>5.954.866,93</b>	<b>5.930.077,99</b>
Pumpwerke	445.765,31	8.472,84	167.864,91	155.439,12	
Zuleitungssammler	4.933.944,09	69.125,70	2.438.365,36	2.507.491,06	
<b>SW-Zuleitungssammler</b>	<b>5.379.709,40</b>	<b>77.598,54</b>	<b>2.606.230,27</b>	<b>2.662.930,18</b>	<b>2.634.580,23</b>
Pumpwerke	363.533,64	5.684,05	132.003,63	137.687,68	
Zuleitungssammler	372.767,00	5.662,37	187.563,61	193.225,98	
Zuleitungssammler AZV Schwarzwasser	579.715,41	11.805,17	251.634,57	263.439,74	
<b>Zuleitungssammler</b>	<b>1.316.016,05</b>	<b>23.151,59</b>	<b>571.201,81</b>	<b>594.353,40</b>	<b>582.777,61</b>
Regenüberlaufbecken innerorts	206.525,57	3.160,84	177.006,48	180.167,32	
Regenüberlaufbecken	5.112,92	0,00	0,00	0,00	
Regenüberlaufbecken AZV Schwarzwasser	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Regenüberlaufbecken</b>	<b>211.638,49</b>	<b>3.160,84</b>	<b>177.006,48</b>	<b>180.167,32</b>	<b>178.586,90</b>
Klärwerk	8.575.487,17	284.640,19	2.916.916,81	3.187.953,32	
BGA	149.523,18	2.521,84	12.760,63	10.765,60	
Klärwerk AZV Schwarzwasser	1.760.492,92	64.316,51	912.959,70	972.900,49	
<b>Kläranlagen</b>	<b>10.485.503,27</b>	<b>351.478,54</b>	<b>3.842.637,14</b>	<b>4.171.619,41</b>	<b>4.007.128,28</b>
<b>Stadt</b>	<b>40.252.821,38</b>	<b>773.488,72</b>	<b>21.859.905,65</b>	<b>21.201.496,72</b>	<b>21.530.701,19</b>
<b>AZV Schwarzwasser</b>	<b>2.340.208,33</b>	<b>76.121,68</b>	<b>1.164.594,27</b>	<b>1.236.340,23</b>	<b>1.200.467,25</b>
<b>Gesamt</b>	<b>42.593.029,71</b>	<b>849.610,40</b>	<b>23.024.499,92</b>	<b>22.437.836,95</b>	<b>22.731.168,44</b>

## Ertragszuschüsse

entsprechend Anlagen 1 und 2

	AHK	AfA	RBW	RBW VJ	RBW Schnitt
Ertragszuschüsse	470.926,68	7.246,67	263.811,51	271.058,18	
Kapitalzuschüsse Kanalbereich	26.606,85	0,00	26.606,85	26.606,85	
<b>Mischwasserkanäle</b>	<b>497.533,53</b>	<b>7.246,67</b>	<b>290.418,36</b>	<b>297.665,03</b>	<b>294.041,70</b>
Ertragszuschüsse	830.540,13	12.780,44	465.265,73	478.046,17	
Kapitalzuschüsse Kanalbereich	46.924,62	0,00	46.924,62	46.924,62	
<b>Schmutzwasserkanäle</b>	<b>877.464,75</b>	<b>12.780,44</b>	<b>512.190,35</b>	<b>524.970,80</b>	<b>518.580,57</b>
Ertragszuschüsse	303.929,80	4.676,91	170.260,43	174.937,34	
Kapitalzuschüsse Kanalbereich	17.171,71	0,00	17.171,71	17.171,71	
<b>Regenwasserkanäle</b>	<b>321.101,51</b>	<b>4.676,91</b>	<b>187.432,14</b>	<b>192.109,04</b>	<b>189.770,59</b>
Ertragszuschüsse	3.399.541,37	104.186,12	954.174,27	1.058.360,39	
Kapitalzuschüsse Klärbereich	6.806,41	0,00	6.806,41	6.806,41	
<b>SW-Zuleitungssammler</b>	<b>3.406.347,78</b>	<b>104.186,12</b>	<b>960.980,68</b>	<b>1.065.166,80</b>	<b>1.013.073,74</b>
Ertragszuschüsse	83.084,93	2.546,31	23.320,06	25.866,37	
Kapitalzuschüsse Klärbereich	166,35	0,00	166,35	166,35	
Ertragszuschüsse AZV Schwarzwasser	188.283,49	3.765,51	71.039,95	74.805,46	
<b>Zuleitungssammler</b>	<b>271.534,77</b>	<b>6.311,82</b>	<b>94.526,36</b>	<b>100.838,18</b>	<b>97.682,27</b>
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	
<b>Regenüberlaufbecken</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Ertragszuschüsse	4.178.496,16	128.058,84	1.172.809,24	1.300.868,08	
Kapitalzuschüsse Klärbereich	8.366,00	0,00	8.366,00	8.366,00	
Ertragszuschüsse AZV Schwarzwasser	860.159,23	29.197,48	345.932,07	375.129,54	
<b>Kläranlagen</b>	<b>5.047.021,39</b>	<b>157.256,31</b>	<b>1.527.107,31</b>	<b>1.684.363,62</b>	<b>1.605.735,46</b>
<b>Stadt</b>	<b>9.372.561,01</b>	<b>259.495,29</b>	<b>3.155.683,18</b>	<b>3.415.178,47</b>	<b>3.285.430,83</b>
<b>AZV Schwarzwasser</b>	<b>1.048.442,72</b>	<b>32.962,98</b>	<b>416.972,02</b>	<b>449.935,00</b>	<b>433.453,51</b>
<b>Gesamt</b>	<b>10.421.003,73</b>	<b>292.458,27</b>	<b>3.572.655,20</b>	<b>3.865.113,47</b>	<b>3.718.884,34</b>
Kanalbeiträge					
<b>Beiträge Kanalbereich</b>	<b>7.049.410,72</b>	<b>106.335,06</b>	<b>4.296.349,33</b>	<b>4.402.684,39</b>	<b>4.349.516,86</b>
Klärbeiträge					
<b>Beiträge Klärbereich</b>	<b>3.196.273,81</b>	<b>86.723,26</b>	<b>1.060.307,44</b>	<b>1.129.214,48</b>	<b>1.094.760,96</b>
<b>Abwasserbeiträge</b>	<b>10.245.684,53</b>	<b>193.058,32</b>	<b>5.356.656,77</b>	<b>5.531.898,87</b>	<b>5.444.277,82</b>



## Zinskapital

	AHK RBW Schnitt	Beil. A	EZ RBW Schnitt	Beil. B	Zinskapital
Verzinsbares Kapital (ohne Beitragsentlastung)					
Mischwasserkanäle	2.607.567,54	A	294.041,70	B	2.313.525,84
Schmutzwasserkanäle	6.790.449,91	A	518.580,57	B	6.271.869,33
Regenwasserkanäle	5.930.077,99	A	189.770,59	B	5.740.307,40
SW-Zuleitungssammler	2.634.580,23	A	1.013.073,74	B	1.621.506,48
Zuleitungssammler	582.777,61	A	97.682,27	B	485.095,34
Regenüberlaufbecken	178.586,90	A	0,00	B	178.586,90
Kläranlagen	4.007.128,28	A	1.605.735,46	B	2.401.392,81
<b>Verzinsbares Kapital (ohne Beitragsentlastung)</b>	<b>22.731.168,44</b>		<b>3.718.884,34</b>		<b>19.012.284,10</b>

## Zinsen

<b>Zinsbelastung</b>		<b>Beilage</b>
Zinsen für Fremdkredite	433.320,10	
Zinsen für Trägerdarlehen	218.291,30	
Zinsumlage AZV Schwarzwasser abzgl. Bauzeitzinsen	17.325,26 -64.049,52	
<b>Gesamtsumme anzusetzender Zinsen</b>	<b>604.887,14</b>	
Ermittlung des Verteilungsverhältnisses		
Verzinsbares Kapital (ohne Beitragsentlastung)		
Mischwasserkanäle	2.313.525,84	C
Schmutzwasserkanäle	6.271.869,33	C
Regenwasserkanäle	5.740.307,40	C
SW-Zuleitungssammler	1.621.506,48	C
Zuleitungssammler	485.095,34	C
Regenüberlaufbecken	178.586,90	C
Kläranlagen	2.401.392,81	C
<b>Verzinsbares Kapital (ohne Beitragsentlastung)</b>	<b>19.012.284,10</b>	
Prozentuales Verteilungsverhältnis		
Mischwasserkanäle	12,17%	
Schmutzwasserkanäle	32,99%	
Regenwasserkanäle	30,19%	
SW-Zuleitungssammler	8,53%	
Zuleitungssammler	2,55%	
Regenüberlaufbecken	0,94%	
Kläranlagen	12,63%	
<b>Summe</b>	<b>100,00%</b>	
Verteilung der anzusetzenden Zinsen		
Mischwasserkanäle	73.606,20	
Schmutzwasserkanäle	199.543,26	
Regenwasserkanäle	182.631,30	
SW-Zuleitungssammler	51.589,19	
Zuleitungssammler	15.433,60	
Regenüberlaufbecken	5.681,85	
Kläranlagen	76.401,74	
<b>Summe</b>	<b>604.887,14</b>	

## Beiträge

	<b>2013</b>	<b>Beilage</b>
<b>AfA abzgl. Auflösung Zuweisungen</b>		
Mischwasserkanäle	67.727,47	A/B
Schmutzwasserkanäle	159.117,06	A/B
Regenwasserkanäle	142.672,34	A/B
<b>Kanalbereich</b>	<b>369.516,87</b>	
SW-Zuleitungssammler	-26.587,58	A/B
Zuleitungssammler	16.839,77	A/B
Regenüberlaufbecken	3.160,84	A/B
Kläranlagen	194.222,22	A/B
<b>Klärbereich</b>	<b>187.635,26</b>	
<b>AfA abzgl. Auflösung Zuweisungen</b>	<b>557.152,13</b>	
	557.152,13	A/B
<b>Prozentuales Verteilungsverhältnis</b>		
Mischwasserkanäle	18,33%	
Schmutzwasserkanäle	43,06%	
Regenwasserkanäle	38,61%	
<b>Kanalbereich</b>	<b>100,00%</b>	
SW-Zuleitungssammler	-14,17%	
Zuleitungssammler	8,97%	
Regenüberlaufbecken	1,68%	
Kläranlagen	103,51%	
<b>Klärbereich</b>	<b>100,00%</b>	
<b>Auflösung Beiträge Kanalbereich</b>	<b>106.335,06</b>	B
<b>Auflösung Beiträge Klärbereich</b>	<b>86.723,26</b>	B
<b>Auflösung Beiträge</b>	<b>193.058,32</b>	
<b>Ermittlung des Verteilungsverhältnisses</b>		
Mischwasserkanäle	19.489,79	
Schmutzwasserkanäle	45.788,77	
Regenwasserkanäle	41.056,51	
<b>Kanalbereich</b>	<b>106.335,06</b>	
SW-Zuleitungssammler	-12.288,53	
Zuleitungssammler	7.783,19	
Regenüberlaufbecken	1.460,91	
Kläranlagen	89.767,69	
<b>Klärbereich</b>	<b>86.723,26</b>	

## Straßenentwässerungskostenanteil

		2013	Beilage
SEA aus den Betriebskosten			
MW-Kanäle			
Betriebskosten		103.779,62	
Betriebserlöse		-798,81	
<b>Summe</b>		<b>102.980,81</b>	
<b>daraus SEA</b>	<b>13,50%</b>	<b>13.902,41</b>	
RW-Kanäle			
Betriebskosten		102.218,19	
Betriebserlöse		-1.215,54	
<b>Summe</b>		<b>101.002,66</b>	
<b>daraus SEA</b>	<b>27,00%</b>	<b>27.270,72</b>	
Zuleitungssammler			
Betriebskosten		12.892,22	
Betriebserlöse		-412,35	
<b>Summe</b>		<b>12.479,86</b>	
<b>daraus SEA</b>	<b>13,50%</b>	<b>1.684,78</b>	
RÜB			
Betriebskosten		5.096,74	
Betriebserlöse		0,00	
<b>Summe</b>		<b>5.096,74</b>	
<b>daraus SEA</b>	<b>13,50%</b>	<b>688,06</b>	
Kläranlagen			
Betriebskosten		456.819,06	
Betriebserlöse		-11.329,73	
<b>Summe</b>		<b>445.489,32</b>	
<b>daraus SEA</b>	<b>1,20%</b>	<b>5.345,87</b>	
<b>Summe SEA aus Betriebskosten</b>		<b>48.891,84</b>	
SEA aus kalkulatorischen Kosten			
MW-Kanäle			
Abschreibungen		74.974,14	
abzgl. Grundstücksanschlüsse	10,00%	-7.497,41	
Auflösung Zuschüsse		-7.246,67	
Anteil an FK-Verzinsung		73.606,20	
abzgl. Grundstücksanschlüsse	10,00%	-7.360,62	
Zinsentlastung durch Beiträge		31.315,39	G
abzgl. Grundstücksanschlüsse	10,00%	-3.131,54	
<b>Summe</b>		<b>154.659,49</b>	
<b>daraus SEA</b>	<b>25,00%</b>	<b>38.664,87</b>	
RW-Kanäle			
Abschreibungen		147.349,24	
abzgl. Grundstücksanschlüsse	10,00%	-14.734,92	
Auflösung Zuschüsse		-4.676,91	
Anteil an FK-Verzinsung		182.631,30	
abzgl. Grundstücksanschlüsse	10,00%	-18.263,13	

Kostenrechnung Abwasserbeseitigung  
**Beilage F**

Zinsentlastung durch Beiträge		77.699,56	G
abzgl. Grundstücksanschlüsse	10,00%	-7.769,96	
<b>Summe</b>		<b>362.235,18</b>	
<b>daraus SEA</b>	<b>50,00%</b>	<b>181.117,59</b>	
Zuleitungssammler			
Abschreibungen		23.151,59	
Auflösung Zuschüsse		-6.311,82	
Anteil an FK-Verzinsung		15.433,60	
Zinsentlastung durch Beiträge		5.051,83	G
<b>Summe</b>		<b>37.325,20</b>	
<b>daraus SEA</b>	<b>25,00%</b>	<b>9.331,30</b>	
Regenüberlaufbecken			
Abschreibungen		3.160,84	
Auflösung Zuschüsse		0,00	
Anteil an FK-Verzinsung		5.681,85	
Zinsentlastung durch Beiträge		1.859,82	G
<b>Summe</b>		<b>10.702,51</b>	
<b>daraus SEA</b>	<b>25,00%</b>	<b>2.675,63</b>	
Kläranlagen			
Abschreibungen		351.478,55	
Auflösung Zuschüsse		-157.256,31	
Anteil an FK-Verzinsung		76.401,74	
Zinsentlastung durch Beiträge		25.008,33	G
<b>Summe</b>		<b>295.632,30</b>	
<b>daraus SEA</b>	<b>3,00%</b>	<b>8.868,97</b>	
<b>Summe SEA aus kalkulatorischen Kosten</b>		<b>240.658,36</b>	
<b>Summe SEA</b>		<b>289.550,20</b>	

## Zinsentlastung durch Beiträge

	2013	Beilage
<b>Ermittlung des rechnerischen Zinssatzes</b>		
Verzinsbares Kapital (ohne Beitragsentlastung)	19.012.284,10	A/B
abzgl. Restbuchwert Beiträge	-5.444.277,82	B
<b>Zinsbasis</b>	<b>13.568.006,28</b>	
Gesamtsumme Zinsen	604.887,14	D
<b>Zinssatz</b>	<b>4,46%</b>	
<b>Ermittlung der Zinsentlastung durch Beiträge Kanalbereich</b>		
Zinsbasis Kanalbeiträge	4.349.516,86	B
<b>Zinsentlastung durch Kanalbeiträge</b>	<b>193.909,61</b>	
<b>zu verteilen nach verzinsbarem Kapital Kanalbereich</b>		
Mischwasserkanäle	2.313.525,84	A/B
Schmutzwasserkanäle	6.271.869,33	A/B
Regenwasserkanäle	5.740.307,40	A/B
<b>Summe Kanalbereich</b>	<b>14.325.702,57</b>	
Mischwasserkanäle	16,15%	
Schmutzwasserkanäle	43,78%	
Regenwasserkanäle	40,07%	
<b>Summe</b>	<b>100,00%</b>	
Mischwasserkanäle	31.315,39	
Schmutzwasserkanäle	84.894,67	
Regenwasserkanäle	77.699,56	
<b>Summe Zinsentlastung durch Beiträge Kanalbereich</b>	<b>193.909,61</b>	
<b>Ermittlung der Zinsentlastung durch Beiträge Klärbereich</b>		
Zinsbasis Klärbeiträge	1.094.760,96	B
<b>Zinsentlastung durch Klärbeiträge</b>	<b>48.806,49</b>	
<b>zu verteilen nach verzinsbarem Kapital Klärbereich</b>		
SW-Zuleitungssammler	1.621.506,48	A/B
Zuleitungssammler	485.095,34	A/B
Regenüberlaufbecken	178.586,90	A/B
Kläranlagen	2.401.392,81	A/B
<b>Summe Klärbereich</b>	<b>4.686.581,53</b>	
SW-Zuleitungssammler	34,60%	
Zuleitungssammler	10,35%	
Regenüberlaufbecken	3,81%	
Kläranlagen	51,24%	
<b>Summe</b>	<b>100,00%</b>	
SW-Zuleitungssammler	16.886,52	
Zuleitungssammler	5.051,83	
Regenüberlaufbecken	1.859,82	
Kläranlagen	25.008,33	
<b>Summe Zinsentlastung durch Beiträge Klärbereich</b>	<b>48.806,49</b>	

## Umsätze im Produktbereich Abwasserbeseitigung

Einnahmen		2006	2008	2009	2010	2011	2012	2013	Schnitt 83-13
Haushaltsstelle	Haushaltsstelle	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	
1.700.100000.7	6.5430.100000.0	2.125.00	4.170.00	2.260.00	2.660.00	2.250.00	2.720.00	2.480.00	1.754.30
1.700.110000.1	6.5431.100000.0	1.297.481,55	1.284.524,27	1.417.067,38	1.451.246,16	1.511.171,05	1.527.186,83	1.620.403,45	1.205.602,65
1.700.110000.2	6.5432.100000.0	76.839,38	44.235,60	1.859,36	40,29	188,10	2.693,81	0,89	42.005,73
1.700.130000.0	6.5433.100000.0	0,00	926,89	1.248,71	1.339,24	1.190,49	711,51	562,71	284,74
1.700.169200.6	6.5433.100000.0	269.245,72	288.096,95	279.156,08	279.766,63	276.410,93	276.371,40	289.550,20	253.912,42
1.700.277000.0	6.5438.100000.0	257.994,95	287.994,94	258.125,58	258.778,69	258.778,68	259.201,77	259.495,29	222.216,10
1.700.276000.5	6.5437.100000.0	181.343,62	187.703,67	190.325,34	190.613,09	191.638,53	192.916,50	193.058,32	171.277,80
1.700.155000.7	6.5439.100000.0	20.999,19	2.013,3	43,18	44,65	391,80	65,68	63,90	64,23
1.700.150000.0	6.5530.100000.0	142.829,07	50.290,91	72.668,22	35.191,65	46.597,85	63.166,08	64.049,52	20.936,62
1.700.150000.0	6.5531.100000.0	142.829,07	73.460,08	30.304,37	7.459,06	22.247,41	116.478,71	0,00	24.936,98
1.700.150000.0	6.5534.100000.0	28.169,03	0,00	2.451,78	40.327,34	1.167,67	119,00	14.890,41	22.652,98
1.700.150000.0	6.5621.100000.0	0,00	63.355,24	10.452,82	8.982,19	4.629,23	831,00	1.311,62	4.264,86
1.700.679000.6	6.5662.110000.0	0,00	58,55	66,17	39,26	69,01	0,00	0,00	11,09
<b>Summen</b>	<b>Summen</b>	<b>2.419.616,88</b>	<b>2.256.830,41</b>	<b>2.272.273,54</b>	<b>2.278.452,42</b>	<b>2.321.256,98</b>	<b>2.448.425,21</b>	<b>2.446.935,23</b>	<b>1.979.983,89</b>

Ausgaben		2006	2008	2009	2010	2011	2012	2013	Schnitt 83-13
Haushaltsstelle	Haushaltsstelle	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	
1.700.541000.5	6.5540.510000.0	34.126,94	41.914,37	64.800,39	47.691,32	60.925,57	71.594,69	61.447,07	35.527,32
1.700.542000.0	6.5540.511000.0	21.480,50	25.041,36	21.972,89	21.017,16	25.960,00	24.236,80	29.115,27	21.446,54
1.700.500000.0	6.5541.500000.0	3.244,00	1.307,98	1.909,10	128,05	2.431,60	8.114,83	5.586,54	2.491,91
1.700.503000.8	6.5541.503000.0	44.135,53	14.858,62	13.535,69	26.553,37	58.541,12	48.067,53	52.182,94	24.314,28
1.700.504000.3	6.5541.504000.0	42.690,65	6.756,18	26.629,09	43.543,51	17.188,87	5.294,07	4.780,66	15.711,28
1.700.510000.6	6.5541.510000.0	34.110,28	33.166,42	28.439,82	21.961,53	38.700,14	29.653,30	128.016,82	55.965,14
1.700.575000.0	6.5541.511000.0	30.473,12	67.878,60	70.087,14	86.744,23	14.441,20	72.581,13	122.872,71	48.442,74
1.700.520000.0	6.5541.520000.0	1.246,22	1.216,17	3.714,57	407,16	5.912,22	1.787,33	3.731,19	1.669,60
1.700.540000.0	6.5540.520000.0	40.997,95	42.486,65	47.314,26	59.985,86	63.506,79	58.650,38	53.085,87	39.566,13
1.700.550000.4	6.5541.550000.0	2.534,89	4.984,51	2.456,73	2.809,40	2.121,70	4.302,51	5.779,23	2.537,73
1.700.560000.9	6.5541.560000.0	357,89	1.527,03	1.233,68	1.492,63	2.181,20	592,85	916,06	1.245,14
1.700.713000.0	6.5540.500000.0	172.052,69	171.768,88	174.417,42	179.054,34	171.588,88	152.381,88	162.418,84	163.844,14
1.700.713100.6	6.5540.500000.0	520,10	588,54	557,83	559,11	576,34	862,63	1.205,25	3.905,40
1.700.593000.9	6.5541.570000.0	59.200,00	55.278,78	62.129,07	62.930,38	56.235,14	64.472,97	61.523,67	41.418,15
1.700.640000.3	6.5591.500000.0	2.040,03	1.932,66	1.932,66	1.216,86	1.216,86	2.469,51	0,00	8.564,61
1.700.658100.8	6.5595.500000.0	17.300,13	24.080,38	16.394,28	12.532,81	3.641,16	714,00	476,00	7.597,81
1.700.400000.0	6.5593.400000.0	116.789,87	124.637,37	129.045,19	126.753,12	111.906,05	139.146,14	134.414,07	113.168,35
1.700.681000.7	6.5571.500000.0	898.703,79	813.548,94	745.405,37	754.452,71	739.874,68	756.648,71	765.061,01	662.214,72
1.700.682000.2	6.5571.500000.0	045,18	1.327,63	1.330,46	1.418,68	7.119,85	8.718,18	8.427,71	4.521,35
1.700.650000.8	6.5592.500000.0	246,34	420,30	356,43	395,00	1.101,50	243,53	1.562,71	338,21
1.700.652000.9	6.5592.510000.0	980,25	705,58	6.429,90	9.508,68	6.976,89	6.582,99	6.763,18	2.410,77
1.700.654000.0	6.5592.520000.0	94,40	0,00	99,50	0,00	0,00	70,00	185,50	66,00
1.700.679100.2	6.5597.500000.0	179.014,51	185.195,14	186.866,62	185.419,15	208.695,22	183.149,58	168.110,08	141.255,34
1.700.655000.0	6.5593.500000.0	2.117,16	4.031,10	4.953,67	6.891,79	54.653,68	51.054,99	9.625,88	13.763,15
1.700.658000.1	6.5594.500000.0	3.663,66	2.869,85	4.198,34	3.263,56	5.251,43	10.959,63	7.646,61	5.534,59
1.700.662000.3	6.5562.500000.0	0,00	59,30	0,00	0,00	1.113,55	1.371,00	2.111,50	288,13
1.700.661000.3	6.5596.500000.0	545,00	546,00	545,00	554,00	562,00	562,00	588,00	392,70
1.700.668000.6	6.5599.500000.0	5.000,88	58,50	66,01	13.747,81	1.435,06	26.919,05	0,00	2.748,47
1.700.668500.9	6.5651.500000.0	254.524,27	431.231,45	409.191,91	366.371,29	383.387,73	389.063,13	403.572,75	455.704,68
1.700.685100.5	6.5651.510000.0	381.193,30	232.242,23	232.646,02	233.186,32	247.191,50	223.224,49	218.281,30	170.181,49
1.700.679000.6	6.5651.520000.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.705,11	29.747,35	32.726,23
<b>Summen</b>	<b>Summen</b>	<b>2.344.430,89</b>	<b>2.281.640,52</b>	<b>2.258.679,74</b>	<b>2.300.699,83</b>	<b>2.294.337,93</b>	<b>2.373.251,94</b>	<b>2.458.210,49</b>	<b>2.081.689,25</b>

Defizit	Defizit	2006	2008	2009	2010	2011	2012	2013	Schnitt 83-13
		75.185,69	-24.810,11	13.593,80	-22.247,41	26.919,05	75.173,27	-11.275,26	-101.705,95
<b>Kostendeckung</b>	<b>Kostendeckung</b>	<b>103,21%</b>	<b>98,91%</b>	<b>100,60%</b>	<b>99,03%</b>	<b>101,17%</b>	<b>103,17%</b>	<b>99,54%</b>	<b>95,11%</b>

**Kostendeckung** **Kostendeckungsgrad**





# Aufteilung der passivierten Einnahmen Klärbereich

Stand 31.12.2013

Konto	Bereiche													
	Passivierte Einnahmen****			Klärwerk*			Mischwasser**			Schmutzwasser***			Summe	
	Nominalwert	Buchrestwert	Auflösung 2013	Nominalwert	Buchrestwert	Auflösung 2013	Nominalwert	Buchrestwert	Auflösung 2013	Nominalwert	Buchrestwert	Auflösung 2013	Nominalwert	Buchrestwert
3500	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.196.273,81	1.060.307,44	86.723,26	3.196.273,81	1.060.307,44	86.723,26	3.196.273,81	1.060.307,44
3600														
	4.178.496,16												4.178.496,16	
	SW-Pumpwerk			211.674,84									211.674,84	
	MW-Sammler			83.084,93									83.084,93	
	SW-Sammler			3.187.866,53									3.187.866,53	
	<b>Zwischensumme***</b>	4.178.496,16	128.058,84	83.084,93	1.172.809,24	2.546,31	3.399.541,37	104.186,12	104.186,12	954.174,27	234.791,27	2.150.303,57	7.661.122,46	2.150.303,57
3630		8.366,00	0,00	166,35	8.366,00	0,00	6.806,41	166,35	0,00	6.806,41	0,00	15.338,76	15.338,76	0,00
	<b>Kapitalzuschüsse</b>													
	<b>Gesamtsummen</b>	<b>4.186.862,16</b>	<b>128.058,84</b>	<b>83.251,28</b>	<b>1.181.175,24</b>	<b>2.546,31</b>	<b>6.602.621,59</b>	<b>23.486,41</b>	<b>190.909,38</b>	<b>2.021.288,12</b>	<b>321.514,53</b>	<b>10.872.735,03</b>	<b>3.225.949,77</b>	<b>3.225.949,77</b>

\* 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

10.872.735,03

321.514,53

4.429.054,08

54.592,46

3.225.949,77

3.085.180,98



## Aufteilung der passivierten Einnahmen Kanalbereich Stand 31.12.2013

Konto	Bereiche														
	Passivierte Einnahmen			Mischwasser*			Regenwasser**			Schmutzwasser***			Summe		
	Nominalwert	Auflösung 2013	Buchrestwert	Nominalwert	Auflösung 2013	Buchrestwert	Nominalwert	Auflösung 2013	Buchrestwert	Nominalwert	Auflösung 2013	Buchrestwert	Nominalwert	Auflösung 2013	Buchrestwert
3500 Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.049.410,72	106.335,06	4.296.349,33	7.049.410,72	106.335,06	4.296.349,33	7.049.410,72	106.335,06	4.296.349,33
3600 Zuweisungen und Zuschüsse															
Mischwasserkanäle	136.064,75												136.064,75		
Regenwasserkanäle				303.929,80									303.929,80		
Schmutzwasserkanäle	334.861,93						339.154,37			339.154,37			339.154,37		
Ortssammler	470.926,68						491.385,76			826.247,69			826.247,69		
<b>Zwischensumme****</b>							830.540,13	12.780,44	465.265,73	1.605.396,61	24.704,02	899.337,67			
3630 Kapitalzuschüsse	26.606,85	0,00	26.606,85	17.171,71	0,00	17.171,71	46.924,62	0,00	46.924,62	90.703,18	0,00	90.703,18			
<b>Gesamtsumme</b>	<b>497.533,53</b>	<b>7.246,67</b>	<b>290.418,36</b>	<b>321.101,51</b>	<b>4.676,91</b>	<b>187.432,14</b>	<b>7.926.875,47</b>	<b>119.115,50</b>	<b>4.808.539,68</b>	<b>8.745.510,51</b>	<b>131.039,08</b>	<b>5.286.390,18</b>			

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

\*\*\* Beihilfen für ausschließlich schmutzwasserführende Anlagenteile  
\*\*\*\* Die Verteilung der Auflösung und des Buchrestwertes 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  
17.832.365,81

0,00  
266.342,65

0,00  
11.889.228,77

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
<b>Kanalbereich</b>	Mischwasser	AK/HK	4.928.142,44	19,40%	12,29%
		Afa	74.974,14	18,87%	9,72%
	Regenwasser	AK/HK	9.775.539,67	38,48%	24,38%
		Afa	150.510,08	37,88%	19,52%
	Schmutzwasser	AK/HK	10.703.005,96	42,13%	26,69%
	Afa	171.897,50	43,26%	22,30%	
<b>Klärbereich</b>	Kanalbereich	AK/HK	25.406.688,07	100,00%	63,35%
		Afa	397.381,73	100,00%	51,54%
<b>Klärwerk</b>	Klärwerk	AK/HK	8.580.600,09	58,38%	21,40%
		Afa	284.640,19	76,19%	36,92%
	Mischwasser	AK/HK	736.300,64	5,01%	1,84%
		Afa	11.346,42	3,04%	1,47%
<b>Schmutzwasser</b>	Schmutzwasser	AK/HK	5.379.709,40	36,61%	13,41%
		Afa	77.598,54	20,77%	10,07%
<b>Klärbereich</b>	Klärbereich	AK/HK	14.696.610,13	100,00%	36,65%
		Afa	373.585,15	100,00%	48,46%
<b>Gesamt</b>					
<b>Gesamt</b>	Gesamt	AK/HK	40.103.298,20		100,00%
		Afa	770.966,88		100,00%

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

(Zusammenfassung aus Anlagen 2 und 3)

Bereich	Bereiche	Bezugs- größe	Anlagevermögen <small>(Hebewerke und Sammler)</small>	Anteil an Gesamt
	2	3	4	5
<b>Kanalbereich</b>				
Hebewerke	Mischwasser	AK/HK	82.039,82	1,02%
	Schmutzwasser	AK/HK	370.087,90	4,59%
Sammler	Mischwasser	AK/HK	605.758,90	7,51%
	Schmutzwasser	AK/HK	888.907,55	11,02%
Hebewerke und Sammler	Mischwasser	AK/HK	687.798,72	8,53%
	Schmutzwasser	AK/HK	1.258.995,45	15,61%
<b>Klärbereich</b>				
Hebewerke	Mischwasser	AK/HK	363.533,64	4,51%
	Schmutzwasser	AK/HK	445.765,31	5,53%
Sammler	Mischwasser	AK/HK	372.767,00	4,62%
	Schmutzwasser	AK/HK	4.933.944,09	61,19%
Regenüberlaufbecken	Mischwasser	AK/HK	0,00	0,00%
	Schmutzwasser	AK/HK	0,00	0,00%
Hebewerke und Sammler	Mischwasser	AK/HK	736.300,64	9,13%
	Schmutzwasser	AK/HK	5.379.709,40	66,72%
<b>Gesamt</b>	<b>Gesamt</b>	AK/HK	8.062.804,21	100,00%

## Stand und Entwicklung der Rückstellung aus Gebührenüberschüssen zum 31.12.2013

Jahr	Uberschlüsse	Ausgleich bis	Entnahmen	Stand	Verwendung der Entnahmen für Verlustausgleich												Summe	Restausgleich	Gebührensplittung		bis
					2009		2010		2011		2012		2013		SW	NSW			SW	NSW	
					SW	NSW	SW	NSW	SW	NSW	SW	NSW									
2000	100.854,86	2005	0,00	100.854,86											100.854,86	0,00			erfolgt		
2001	0,00		0,00	100.854,86											0,00	0,00					
2002	0,00		0,00	100.854,86											0,00	0,00					
2003	57.470,09	2008	0,00	158.324,95											57.470,09	0,00			erfolgt		
2004	246.890,04	2009	0,00	405.214,99	62.903,47	72.301,68	73.460,08	5.494,26							246.890,04	0,00			erfolgt		
2005	37.002,98	2010	191.065,50	251.162,47	4.739,91		24.810,11	5.871,11	1.581,85						37.002,98	0,00	0,00	0,00	erfolgt		
2006	0,00		67.643,38	183.519,09											0,00	0,00	0,00	0,00			
2007	138.726,12	2012	72.301,68	249.943,53				17.525,51	4.721,90	91.756,68	24.722,03				138.726,12	0,00	0,00	0,00	erfolgt		
2008	0,00		73.460,08	176.483,45											0,00	0,00	0,00	0,00			
2009	13.593,80	2014	30.304,37	159.772,88											2.885,22	10.708,58	10.708,58	0,00	2014		
2010	0,00		29.700,37	130.072,51											0,00	0,00	0,00	0,00			
2011	26.919,05	2016	116.478,71	156.991,56											15.777,42	11.141,63	0,00	0,00	erfolgt		
2012	75.173,27	2017	115.686,12	115.686,12											0,00	75.173,27	37.257,06	37.916,21	2017		
2013	0,00	2018	11.275,26	104.410,86											-7.387,38	7.387,38	7.387,38	0,00	2018		
					191.055,50	67.643,38	72.301,68	73.460,08	30.304,37	23.396,62	6.303,75	0,00	91.756,68	24.722,03	-10.218,81	21.494,17	104.410,86	55.353,02	49.057,84		