

STADTRHEINAU



**EIGENBETRIEB
ABWASSERBESEITIGUNG
STADT RHEINAU**

**JAHRESABSCHLUSS UND LAGEBERICHT
2015**

INHALTSVERZEICHNIS

BESCHLUSS ÜBER DIE FESTSTELLUNG DES JAHRESABSCHLUSSES 2015

A.	LAGEBERICHT 2015	SEITE
I.	GRUNDLAGEN UND AUFBAU DES BETRIEBS	6
1.	Rechtsgrundlagen.....	6
2.	Organisatorischer Aufbau	6
3.	Unternehmenszweck	6
4.	Technisch-wirtschaftliche Grundlagen	7
5.	Steuerliche Behandlung	7
6.	Versicherungsschutz.....	7
II.	WIRTSCHAFTLICHE VERHÄLTNISSE.....	8
1.	Allgemeines	8
2.	Vermögens- und Finanzlage.....	9
3.	Ertragslage	13
4.	Investitionen.....	16
5.	Vergleich Wirtschaftsplan	17
B.	ERLÄUTERUNGEN ZU DEN EINZELNEN POSTEN DER BILANZ UND DER GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG 2015	
1.	ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ	22
	Aktivseite	22
A.	Anlagevermögen.....	22
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände.....	22
II.	Sachanlagen	22
III.	Finanzanlagen.....	24
B.	Umlaufvermögen.....	25
I.	Vorräte.....	25
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	25
C.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten.....	25
	Passivseite	26
A.	Eigenkapital.....	26
I.	Stammkapital.....	26
II.	Rücklagen	26
III.	Gewinn/Verlust	26

	SEITE
B. Empfangene Ertragszuschüsse.....	26
C. Rückstellungen	27
D. Verbindlichkeiten	29
I. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	29
II. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.....	29
III. Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	29
IV. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	29
V. Sonstige Verbindlichkeiten	30
E. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	30
2. ERLÄUTERUNGEN ZUR GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG	31
1. Umsatzerlöse	31
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an Erzeugnissen	32
3. Aktivierter Eigenleistungen.....	32
4. Sonstige Erträge	32
5. Materialaufwand.....	32
6. Personalaufwand	33
7. Abschreibungen auf Sachanlagen und auf Gegenstände des Umlaufvermögens.....	33
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen.....	33
9.-12. Erträge aus Beteiligungen, Erträge aus Wertpapieren und Anleihen, Sonstige Zinsen und Erträge, Abschreibungen auf Finanzanlagen, Forderungen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	34
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	35
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	35
15.-18. Außerordentliches Ergebnis, Steuern	35
19. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	35
C. ANLAGEN	
1. Bilanz zum 31.12.2015	39
2. Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2015.....	43
3. Nachweis über das Anlagevermögen zum 31.12.2015.....	47
4. Nachweis über den Stand der Beteiligung am AZV Schwarzwasser zum 31.12.2015	55
5. Nachweis über die empfangenen Ertragszuschüsse zum 31.12.2015.....	59
6. Nachweis über die Schulden zum 31.12.2015.....	67
7. Gebührekalkulation zum 31.12.2015	69

FESTSTELLUNGSBESCHLUSS 2015



Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Stadt Rheinau

Beschluss über die Feststellung des Jahresabschlusses 2015

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 21.12.2016 den Jahresabschluss für den Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Stadt Rheinau für das Wirtschaftsjahr 2015 wie folgt beschlossen:

1. Feststellung des Jahresabschlusses

1.1	Bilanzsumme	23.990.588,77 €
1.1.1	davon entfallen auf der Aktivseite auf	
	- das Anlagevermögen	23.474.086,82 €
	- das Umlaufvermögen	516.501,95 €
1.1.2	davon entfallen auf der Passivseite auf	
	- das Eigenkapital	77.639,99 €
	- die empfangenen Ertragszuschüsse	7.954.290,80 €
	- die Rückstellungen	211.827,35 €
	- die Verbindlichkeiten	15.746.830,63 €
1.2	Bilanzielles Jahresergebnis	0,00 €
1.2.1	Summe der Erträge	2.529.387,24 €
1.2.2	Summe der Aufwendungen	2.529.387,24 €

2. Behandlung des gebührenrechtlichen Ergebnisses

Gebührenrechtlich entsteht im Wirtschaftsjahr ein		
-	Überschuss bei der Schmutzwasserbeseitigung von	+76.112,20 €
-	Fehlbetrag bei der Niederschlagswasserbeseitigung von	-37.626,34 €
	Im Saldo	+38.485,86 €

Der Überschuss bei der Schmutzwasserbeseitigung wird in Höhe von	+76.112,20 €
der entsprechenden Gebührenüberschussrückstellung zugeführt	

Der Fehlbetrag bei der Niederschlagswasserbeseitigung wird in Höhe von	+15.769,05 €
der entsprechenden Gebührenüberschussrückstellung entnommen. Der restliche Fehlbetrag von	-21.857,29 €
wird bilanziell vorgetragen.	

3. Verzinsung des Trägerdarlehens

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

3,45 v.H.

Rheinau, den 22.12.2016

Welsche, Bürgermeister

LAGEBERICHT 2015

A. LAGEBERICHT 2015

I. GRUNDLAGEN UND AUFBAU DES BETRIEBS

1. Rechtsgrundlagen

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

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

2. Organisatorischer Aufbau

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

Die Prüfung der Wirtschaftsführung und des Rechnungswesens erfolgt im Rahmen der überörtlichen Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg. Die letzte Prüfung fand für die Wirtschaftsjahre 2008 bis 2012 im Jahr 2013 statt. Das vorliegende Wirtschaftsjahr wird voraussichtlich 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 2015 des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung wurde durch Beschluss des Gemeinderats vom 15.12.2014 festgestellt. Die Bestätigung der Gesetzmäßigkeit des Beschlusses durch die Rechtsaufsichtsbehörde erfolgte mit Verfügung vom 08.01.2015. Der Beschluss wurde am 23.01.2015 bekannt gemacht. Die Auslegung des Wirtschaftsplanes erfolgte in der Zeit vom 26.01. bis 03.02.2015.

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 31.12.2015 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

Aktivseite	31.12.15 T€	31.12.14 T€	31.12.15 v.H.	31.12.14 v.H.
Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	22.981	22.924	95,79	95,66
Finanzanlagen	<u>493</u>	<u>460</u>	<u>2,06</u>	<u>1,92</u>
Langfristig gebundene Vermögenswerte	23.474	23.384	97,85	97,58
Kurzfristige Forderungen, liquide Mittel	<u>517</u>	<u>581</u>	<u>2,15</u>	<u>2,42</u>
	23.991	23.965	100,00	100,00
Passivseite				
Eigenkapital	78	99	0,33	0,41
Empfangene Ertragszuschüsse	7.954	8.061	33,15	33,64
Darlehen	<u>13.325</u>	<u>13.671</u>	<u>55,54</u>	<u>57,05</u>
Langfristig zur Verfügung stehende Mittel	21.357	21.831	89,02	91,10
Kurzfristige Verbindlichkeiten	<u>2.634</u>	<u>2.134</u>	<u>10,98</u>	<u>8,90</u>
	23.991	23.965	100,00	100,00

Die nach finanzwirtschaftlichen Kriterien aufbereitete Bilanz hat im Wirtschaftsjahr um 26 T€ (+0,1 %) auf 23.991 T€ zugenommen.

Die Investitionen in Sachanlagen betragen rd. 863 T€.

Nach Abzug der Abschreibungen in Höhe von 807 T€ erhöhte sich der Bilanzansatz der **Sachanlagen und immateriellen Vermögensgegenstände** um 57 T€; bezogen auf die Bilanzsumme macht er 95,79 v.H. aus.

Die **Finanzanlagen** enthalten die Beteiligung am Abwasserzweckverband Schwarzwasser Lichtenau. Diese nahm infolge von Investitionen des Zweckverbands im Jahr 2015 um insgesamt 33 T€ zu. Dementsprechend erhöhte sich der Wert der Finanzanlage zum 31.12.2015 auf 493 T€.

Die **kurzfristigen Vermögenswerte** betreffen mit 487 T€ Forderungen aus der Abwassergebührenabrechnung 2015. Daneben sind Forderungen aus Abwasserbeiträgen mit 2 T€, sonstige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen mit 12 T€ sowie Forderungen gegenüber Zweckverbänden mit 5 T€ ausgewiesen. Der Vorrat an Heizöl zum 31.12.2015 ist mit 11 T€ bewertet.

Das **Eigenkapital** des Betriebs resultiert aus Kapitalzuschüssen, die unverändert 106 T€ betragen. Daneben besteht ein bilanzieller Verlustvortrag von rd. 6 T€, der sich um den Fehlbetrag aus der Niederschlagswasserbeseitigung in Höhe von 22 T€ auf insgesamt 28 T€ erhöht. Das Eigenkapital beläuft sich so auf rd. 78 T€ (Vorjahr 99 T€).

Die **Ertragszuschüsse** betragen 7.954 T€ oder 33,15 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 353 T€ ein Auflösungsbetrag von 460 T€ gegenüber, so dass sich im Saldo eine Minderung um 107 T€ ergibt. Die Beiträge werden mit einem durchschnittlichen Auflösungssatz von 1,88 v.H. aufgelöst. Die Zuweisungen und Zuschüsse werden mit einem durchschnittlichen Auflösungssatz von 2,78 v.H. aufgelöst. Der durchschnittliche Restbuchwert beträgt insgesamt 40,14 v.H..

Langfristige Darlehen sind mit einem Anteil von 55,54 v.H. an der Bilanzsumme ausgewiesen. Der durchschnittliche Zinssatz aus diesen Darlehen betrug im Wirtschaftsjahr 2015 3,45 v.H.. Im Wirtschaftsjahr wurden keine Darlehen aufgenommen. Abzüglich der Tilgungen von 346 T€ ergibt sich inklusive des Trägerdarlehens der Stadt Rheinau ein Darlehensstand von 13.325 T€.

Die **kurzfristigen Verbindlichkeiten** in Höhe von insgesamt 2.634 T€ liegen um 2.117 T€ über den kurzfristigen Forderungen (517 T€). Sie betreffen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 141 T€, die Rückstellungen aus Gebührenüberschüssen in Höhe von 196 T€ sowie sonstige Rückstellungen von 16 T€. Schließlich enthält diese Position den Kassenkredit, den der Eigenbetrieb im Rahmen der Einheitskasse zum Ende des Jahres 2015 mit 2.281 T€ bei der Stadtkasse geführt hat.

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

	2015 T€	2014 T€
(1) Investitionen		
Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	863	649
Finanzanlagen <small>AZV Schwarzwasser</small>	<u>33</u>	<u>40</u>
	896	689

	2015	2014
	T€	T€
(2) Einnahmenüberschuss		
Jahresüberschuss	0	0
Jahresfehlbetrag	-22	0
zuzüglich		
Abschreibungen	807	792
abzüglich		
Auflösung Ertragszuschüsse	<u>460</u>	<u>453</u>
	<u>325</u>	<u>339</u>
Finanzbedarf	571	351
(3) Kapitalbereich (langfristige Außenfinanzierung)		
Ertragszuschüsse	353	108
Darlehensaufnahmen	0	0
abzüglich		
Darlehensstilgung	<u>346</u>	<u>361</u>
	<u>+7</u>	<u>-253</u>
(4) Abbau/Zunahme (-) der Netto-Geldschulden	-564	-604

Die Investitionen in Höhe von 896 T€ konnten 2015 zu 36 v.H. aus dem Einnahmenüberschuss finanziert werden. Der Einnahmenüberschuss, der dem Betrieb als Eigenfinanzierungsquelle zur Verfügung steht, betrug im Jahr 2015 325 T€. Aus den Abschreibungen waren dabei 807 T€ zugeflossen. Von diesen verfügbaren Mitteln waren die Auflösung der Ertragszuschüsse von 460 T€ sowie der Fehlbetrag von 22 T€ zu finanzieren, so dass sich insgesamt ein Einnahmenüberschuss von 325 T€ ergab.

Im Saldo ergibt sich ein verbleibender Finanzbedarf von 571 T€, der sich im Kapitalbereich durch den Zuwachs an Ertragszuschüssen (353 T€) abzüglich der Tilgungen (346 T€) um 7 T€ verminderte. Es verbleibt ein Finanzierungsmitteldefizit von 564 T€, welches die bestehende Deckungsmittellücke von 1.553 T€ auf einen Betrag von 2.117 T€ vergrößert.

Die Finanzierungsmittel des Vermögensplans zum 31.12.2015 ergeben sich aus folgender Deckungsmittelprobe:

	31.12.15	31.12.14
	€	€
Aktiva		
Vorräte	10.736	17.389
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	500.992	563.476
Forderungen gegenüber Zweckverbänden	4.774	0
Kassenbestand einschließlich Guthaben bei Kreditinstituten	0	0
Sonstige Vermögensgegenstände	0	0
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	<u>0</u>	<u>0</u>
Insgesamt	516.502	580.865
Passiva		
Steuerrückstellungen	0	0
Sonstige Rückstellungen	211.827	145.314
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	141.471	52.621
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0	4.116
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	2.280.675	1.931.492
Sonstige Verbindlichkeiten	0	0
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	<u>0</u>	<u>0</u>
Insgesamt	2.633.973	2.133.543
Gegenüberstellung	31.12.15	31.12.14
Aktiva (Vermögensseite)	516.502	580.865
Passiva (Schuldenseite)	<u>2.633.973</u>	<u>2.133.543</u>
Finanzierungsmittel am Ende des Wirtschaftsjahres	<u>-2.117.471</u>	<u>-1.552.678</u>
Probe:		€
Finanzierungsmittel am 31.12.2014		-1.552.678
Finanzierungsmittel am 31.12.2015		<u>-2.117.471</u>
Wenigereinnahmen im Wirtschaftsjahr 2015		<u>-564.793</u>

3. Ertragslage	2015	2014	2015	2014
	T€	T€	v.H.	v.H.
Umsatzerlöse	2.159	2.133	86	84
Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0
Sonstige betriebliche Erträge	<u>344</u>	<u>398</u>	<u>14</u>	<u>16</u>
Betriebliche Erträge	2.503	2.531	100	100
Materialaufwand	727	673	29	27
Personalaufwand	155	148	6	6
Abschreibungen	807	792	32	31
Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>306</u>	<u>256</u>	<u>12</u>	<u>10</u>
Zwischenergebnis	508	662	20	26
Finanzergebnis (Aufwandssaldo)	<u>530</u>	<u>662</u>	<u>21</u>	<u>26</u>
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-22	0	-1	0
Außerordentliches Ergebnis	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)	-22	0	-1	0

Bei den **Umsatzerlösen** sind die veranlagten Einnahmen aus Abwassergebühren in Höhe von rd. 1,69 Mio. € gegenüber 2014 um 20 T€ höher ausgefallen. Bei unveränderten Abwassergebühren liegt dies im Wesentlichen an einer Änderung der Bemessungsgrundlagen. Die zur Schmutzwassergebühr herangezogene Schmutzwassermenge lag um rd. 6.406 m³ höher als 2014, und die Bemessungsgrundlage für die Niederschlagswassergebühr, die befestigte und angeschlossene Grundstücksfläche, ist um rd. 869 m² gestiegen.

Die Erlöse aus der Auflösung von Ertragszuschüssen sind gegenüber 2014 um rd. 6 T€ gestiegen.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** enthalten zum einen den Straßenentwässerungskostenanteil der Stadt Rheinau (276 T€), der gegenüber dem Vorjahr um rd. 15 T€ niedriger liegt. Zum anderen sind Bauzeitzinsen in Höhe von 25 T€ verbucht, die um 41 T€ unter dem Wert 2014 liegen. Darüber hinaus enthält dieser Posten Erträge aus dem Ersatz von Sachausgaben (21 T€). In der Summe liegen diese Erträge um 2 T€ unter dem Vorjahresergebnis. Des Weiteren sind in dieser Position Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 22 T€ (+4 T€ gegenüber 2014) enthalten, davon für einen Teilverlustausgleich bei der Niederschlagswasserbeseitigung aus einem Gebührenüberschuss des Jahres 2012 16 T€ und aus der Auflösung von Urlaubs-/Überstundenrückstellungen 6 T€. Im Saldo liegen die sonstigen betrieblichen Erträge insgesamt um 54 T€ niedriger als 2014.

Die **Aufwendungen für Materialien und bezogene Leistungen** sind im Jahr 2015 um 54 T€ höher als 2014 (Vorjahr: -19 T€). Im Einzelvergleich verteilt sich dieser Anstieg sehr unterschiedlich. Ein großer Teil entfällt auf die Ausgaben im Bereich der Unterhaltung und Reinigung des Kanalnetzes, wo 43 T€ mehr aufzuwenden waren als 2014, was insbesondere mit der Teilabrechnung der Sanierungsmaßnahmen in Zusammenhang mit der Eigenkontrollverordnung zusammenhängt. Bei den Energiekosten ist eine leichte Erhöhung um 3 T€ zu verzeichnen. Die Unterhaltungsmaßnahmen im Klärwerk und den Hebewerken liegen rd. 26 T€ über dem Vorjahresergebnis, die Bewirtschaftungskosten liegen um rd. 4 T€ geringer. Für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens waren rd. 8 T€ weniger aufzuwenden. Für die Beteiligung am Abwasserzweckverband Schwarzwasser musste gegenüber 2014 eine um rd. 2 T€ niedrigere Betriebskostenumlage geleistet werden. Für die über den Zweckverband Interkommunale Zusammenarbeit Abwasser Ortenau (IZAO) durchgeführte Klärschlambeseitigung entstand ein Minderaufwand von 3 T€. Bei der Abwasserabgabe konnte schließlich ein Betrag von 2 T€ eingespart werden.

Die **Personalaufwendungen** sind mit 155 T€ um rd. 7 T€ höher als 2014 (Vorjahr: +13 T€).

Die **Abschreibungen** belaufen sich auf insgesamt 807 T€ und liegen rd. 15 T€ über dem Vorjahresergebnis. Die Tendenz ist weiterhin ansteigend.

Bei den **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** ist im Saldo ein Zuwachs von 50 T€ ersichtlich. In den Einzelpositionen gibt es nennenswerte Unterschiede. Die Sachverständigenkosten liegen um rd. 6 T€ höher als 2014, was mit den im Jahr 2014 geplanten zahlreichen Gutachten und Dokumentationen (z.B. Flucht- und Rettungsplanung, Gefährdungsbeurteilung u.a.) zusammenhängt. Die ebenfalls im Wirtschaftsplan enthaltene Meister-Fortbildung des Klärwärters führt im Vergleich zu 2014 zu Mehrkosten in Höhe von 2 T€. Beim Verwaltungskostenbeitrag ergibt sich eine Steigerung um 8 T€. Hauptursächlich für den Unterschied zwischen 2014 und 2015 bei diesem GuV-Posten ist jedoch die im Jahr 2015 erfolgte Zuführung zur Rückstellung aus Gebührenüberschüssen (rd. 76 T€), was gegenüber 2014 eine Erhöhung um 34 T€ ausmacht (im Vorjahr erfolgte eine Zuführung in Höhe von 42 T€).

Beim **Finanzergebnis**, das die Zinserträge, die Zinsaufwendungen sowie die Abschreibungen auf Forderungen und Finanzanlagen beinhaltet, ergibt sich ein um 132 T€ geringerer Aufwandssaldo. Die Zinsaufwendungen für Fremdkredite sind im Jahr 2015 infolge der Tilgungen sowie einer Ende 2014 vorgenommenen Umschuldung um 94 T€ gesunken; die Zinsaufwendungen für interne Kassenkredite sowie das Trägerdarlehen haben im Saldo wegen der sinkenden Durchschnittszinsen ebenfalls um rd. 35 T€ abgenommen, obwohl die Deckungsmittellücke im Eigenbetrieb weiter angestiegen ist und eine langfristige Fremdfinanzierung ansteht. Aus Zinsen und ähnlichen Erträgen (insb. Nebenkosten aus Forderungen) konnten gegenüber 2014 rd. 3 T€ mehr Erlöst werden.

Die betrieblichen Erträge sind um 28 T€ gesunken, die betrieblichen Aufwendungen sind demgegenüber um 126 T€ höher als im Vorjahr, so dass sich das **Betriebsergebnis** gegenüber 2014 um rd. 154 T€ verschlechtert hat. Saldiert mit dem um 132 T€ niedrigeren Finanzaufwand ergibt sich gegenüber 2014 eine

Verschlechterung von 22 T€. Damit ergibt sich nach dem bilanziell ausgeglichenen Ergebnis in 2014 ein Fehlbetrag von 22 T€ in 2015.

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

Dabei gilt grundsätzlich folgendes:

Positive Gebührenergebnisse sind im Jahresergebnis immer Null, weil der Überschuss sofort über eine Aufwandsposition der Rückstellung aus Gebührenüberschüssen zugeführt wird (soweit dieser nicht auf kalkulatorische Zinsen entfällt, die es aber im Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung wegen des nicht vorhandenen Stammkapitals nicht gibt). Sind die Gebührenergebnisse negativ, dann sind die Jahresergebnisse ebenfalls Null, wenn das Defizit aus einer vorhandenen Rückstellung aus Gebührenüberschüssen gedeckt werden kann (wie dies im Jahr 2015 bei dem negativen Gebührenergebnis im Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung teilweise der Fall war). Nur für den Fall, dass ein Defizit nicht mehr aus einer Rückstellung gedeckt werden kann, ist dieses im Jahresergebnis erkennbar und kann (zur Abdeckung innerhalb der nächsten 5 Jahre) vorgetragen werden. Letzteres ist im Jahresabschluss 2015 für den Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung der Fall, weil die vorhandene Rückstellung nicht mehr vollständig zur Abdeckung des Defizits ausgereicht hat.

Für das Jahr 2015 ergibt sich ein (im Jahresabschluss nicht mehr ersichtlicher) Gesamtjahresüberschuss von 38.485,86 €, der nach den Darstellungen unter Ziffer 2 des Feststellungsbeschlusses entsprechend seiner Herkunft

- mit einem Überschuss von +76.112,20 € aus dem Bereich der Schmutzwasserbeseitigung stammt und
 - in voller Höhe der Rückstellung aus Überschüssen bei der Schmutzwasserbeseitigung zugeführt wird,
- mit einem Fehlbetrag von -37.626,34 € aus dem Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung stammt und
 - mit einem Betrag von -15.769,05 € der Rückstellung aus Überschüssen bei der Niederschlagswasserbeseitigung entnommen wird sowie
 - mit einem Fehlbetrag von -21.857,29 € für den Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung bilanziell vorgetragen wird.

Auf die Ausführungen unter Passivposten C. wird verwiesen.

4. Investitionen

Im Wirtschaftsjahr 2015 sind folgende Investitionen getätigt worden:

➤ Kanalsanierung Eigenkontrollverordnung Freistett	im Bau	237.477,29 €
➤ Freistett-Rheinbischofsheim Staukanal	im Bau	1.667,30 €
➤ Ortsdurchfahrt (L75), Freistett Sanierung Kanalisation	fertiggestellt	355.952,99 €
➤ Freiburger Straße, Freistett Sanierung Kanalisation	fertiggestellt	34.884,80 €
➤ Galgenbach, Rheinbischofsheim Staukanal	fertiggestellt	6.184,75 €
➤ Hebewerke Sanierung	im Bau	223.253,81 €
➤ Betriebs- und Geschäftsausstattung		3.632,40 €
➤ AZV Abwasserbeseitigung Vermögensumlage		33.417,92 €
Zugang Anlagevermögen insgesamt		896.471,26 €

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 15	Ansatz 15	mehr/weniger (-)
Erträge			
Verwaltungsgebühren	3.856 €	2.500 €	+1.356 €
Abwassergebühren	1.695.574 €	1.626.700 €	+68.874 €
Straßenentwässerungskostenanteil	276.136 €	295.000 €	-18.864 €
Auflösung Ertragszuschüsse	459.761 €	452.500 €	+7.262 €
Sonstige Erträge	72.202 €	17.400 €	+54.802 €
Jahresfehlbetrag	21.857 €	7.100 €	+14.757 €
Summe Erträge	2.529.387 €	2.401.200 €	+128.187 €

	Ergebnis 15	Ansatz 15	mehr/weniger (-)
Aufwendungen			
Betriebskostenumlage	156.609 €	167.100 €	-10.491 €
Energie- und Wasserbezug	84.178 €	96.900 €	-12.722 €
Bewirtschaftungskosten	55.250 €	54.500 €	+750 €
Unterhaltung Klärwerk	98.782 €	74.400 €	+24.382 €
Unterhaltung Hebewerke	13.618 €	8.000 €	+5.618 €
Unterhaltung Kanalnetz	245.486 €	150.000 €	+95.486 €
Unterhaltung Geräte	3.227 €	3.200 €	+27 €
Fahrzeugaufwand	4.381 €	5.000 €	-620 €
Dienst- und Schutzkleidung	1.852 €	2.000 €	-148 €
Klärschlamm Entsorgung	63.345 €	67.000 €	-3.665 €
Löhne, Gehälter	123.685 €	109.000 €	+14.685 €
Soziale Abgaben	30.996 €	30.500 €	+496 €
Aus- und Fortbildung	8.932 €	8.700 €	+232 €
Abschreibungen	806.752 €	800.000 €	+6.752 €
Abschreibungen auf Forderungen	0 €	0 €	0 €
Abwasserabgabe	0 €	2.600 €	-2.600 €
Geschäftsausgaben	47.083 €	26.800 €	+20.283 €
Verwaltungskostenbeitrag	174.864 €	168.200 €	+6.664 €
Zinsen	534.236 €	627.300 €	-93.064 €
Jahresüberschuss	76.112 €	0 €	+76.112 €
Summe Aufwendungen	2.529.387 €	2.401.200 €	+128.187 €

Beim **Vermögensplan** 2015 zeigt die zusammengefasste Gegenüberstellung der Planansätze mit den tatsächlichen Ergebnissen aufgrund der Kapitalflussrechnung das folgende Bild:

	Ergebnis 15	Ansatz 15	mehr/weniger(-)
Einnahmen			
Abschreibungen	806.752 €	800.000 €	+6.752 €
Darlehen	0 €	2.574.100 €	-2.574.100 €
Beiträge und Kostenersätze	352.700 €	75.000 €	+277.700 €
Sonstige Einnahmen	0 €	0 €	0 €
Jahresüberschuss	0 €	0 €	+0 €
Summe Einnahmen	1.159.452 €	3.449.100 €	-2.289.648 €
Ausgaben			
Investitionen	896.471 €	1.103.600 €	-207.129 €
Tilgung	346.155 €	373.600 €	-27.445 €
Abdeckung Jahresfehlbetrag	21.857 €	7.100 €	+14.757 €
Entnahme Trägerdarlehen	0 €	0 €	0 €
Auflösung Ertragszuschüsse	459.761 €	452.500 €	+7.261 €
Summe Ausgaben	1.724.244 €	1.936.800 €	-212.556 €
Über-/Unterdeckung(-)	-564.792 €	+1.512.300 €	-2.077.092 €
	1.159.452 €	3.449.100 €	-2.289.648 €

Ausweislich der obigen Abrechnung ergab sich für 2015 eine Unterdeckung von 564.792 €. Diese erhöht die Deckungsmittellücke von 1.552.678 € auf einen Betrag von 2.117.470 €. Die nicht sofort über langfristige Kredite gedeckte Deckungsmittellücke erklärt im Wesentlichen die großen Unterschiede gegenüber der Planung auf der Einnahmen- wie auch auf der Ausgabenseite.

Die Mittel für die Investitionen wurden wie folgt bereitgestellt:

Fertiggestellte Maßnahmen:

Maßnahme	Mittelbereitstellung		Ausgaben 2015	+/-	Gesamt
	HAR 2014	2015			
B 36 Freistett, Kanalsanierung	218.519,59	125.000,00	355.952,99	+12.433,40	412.433,40
Freiburger Straße Freistett, Kanalsanierung	24.152,22	0,00	34.884,80	+10.732,58	260.732,58
Galgenbach, Rheinbischofsheim Staukanal	0,00	0,00	6.184,75	+6.184,75	828.277,66
Erwerb von beweglichen Anlagen	0,00	5.400,00	3.632,40	-1.767,60	---
Grundstücksanschlüsse	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00	---
Erwerb von Beteiligungen	0,00	29.200,00	33.417,92	+4.217,92	---
Gesamt	242.671,81	163.600,00	434.072,86	27.801,05	

Maßnahmen im Bau:

Maßnahme	Mittelbereitstellung		Ausgaben 2015	+/-	Bisher
	HAR 2014	2015			
Kanalsanierung nach EigKVO Gesamtstadt	0,00	350.000,00	237.477,29	-112.522,71	1.448.596,26
Gewerbegebiet Groß Bahnwörtel, Freistett, Kostenbeteiligung Erschlie- ßungsvertrag	307.000,00	0,00	0,00	-307.000,00	0,00
Staukanal Rheinbischofsheim-Freistett	0,00	150.000,00	1.667,30	-148.332,70	1.667,30
IndG "Salmenkopf/Viehgrund/Kirch- kopf", Endausbau Viehgrundstraße	0,00	170.000,00	0,00	-170.000,00	0,00
Generalentwässerungsplanung	0,00	150.000,00	0,00	-150.000,00	150.000,00
Hebewerke, Sanierung	156.080,09	120.000,00	223.253,81	-52.826,28	383.288,89
Gesamt	463.080,09	940.000,00	462.398,40	-940.681,69	

Gesamt:

Maßnahme	Mittelbereitstellung		Ausgaben 2015	+/-	
	HAR 2014	2015			
Gesamt	705.751,90	1.103.600,00	896.471,26	-912.880,64	

Haushaltsreste müssen für folgende Maßnahmen gebildet werden:

Maßnahme	Mittelbereitstellung		Ausgaben 2015	+/-	Rest
	HAR 2014	2015			
Kanalsanierung nach EigKVO Gesamtstadt	0,00	350.000,00	237.477,29	-112.522,71	112.522,71
Gewerbegebiet Groß Bahnwörtel, Freistett, Kostenbeteiligung Erschlie- ßungsvertrag	307.000,00	0,00	0,00	-307.000,00	307.000,00
Staukanal Rheinbischofsheim-Freistett	0,00	150.000,00	1.667,30	-148.332,70	148.322,70
IndG "Salmenkopf/Viehgrund/Kirch- kopf", Endausbau Viehgrundstraße	0,00	170.000,00	0,00	-170.000,00	170.000,00
Generalentwässerungsplanung	0,00	150.000,00	0,00	-150.000,00	150.000,00
Hebewerke, Sanierung	156.080,09	120.000,00	223.253,81	-52.826,28	52.826,28
Gesamt					940.671,69

Zum Jahresende 2014 bestanden im Abwasserbereich noch haushaltsrechtli-
che Ermächtigungen für Investitionen in Höhe von 705.751,90 €.

Zusammen mit den Ermächtigungen des Vermögensplanes 2015 von
1.103.600,00 € standen somit Deckungsmittel in Höhe von **1.809.351,90 €** zur
Verfügung. Die Investitionsausgaben im Jahr 2015 belaufen sich auf
896.471,26 €. Haushaltsreste müssen in Höhe von 940.671,69 € gebildet wer-
den, so dass in der Summe **1.837.142,95 €** zu decken waren.

Damit liegt eine Mittelüberschreitung von **27.791,05 €** vor. Diese entfällt im We-
sentlichen auf die Kanalsanierungsmaßnahmen in der Ortsdurchfahrt in Freis-
tett und der Freiburger Straße in Freistett.

ERLÄUTERUNGEN ZU DEN EINZELNEN POSTEN DER BILANZ UND DER GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG 2015

B. ERLÄUTERUNGEN ZU DEN EINZELNEN POSTEN DER BILANZ UND DER GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG 2015

I. ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

Aktivseite

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

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

II. <u>Sachanlagen</u>	31.12.15 €	31.12.14 €
	22.980.770,13	22.924.468,67
	2015 T€	2014 T€
Anschaffungswerte	42.109	41.460
Zugänge	863	649
Umbuchungen aus Anlagen im Bau	±311	±897
Abgänge	0	0
Endstand	42.972	42.109
Abschreibungen	19.991	19.185
Restbuchwerte	22.981	22.924
Restbuchwert in v.H. des Anschaffungswerts	53,48 v.H.	54,44 v.H.

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

	Anschaffungs-	Restbuch-	Restbuchwert in v.H.	
	werte	werte	der Anschaffungs-	
	T€	T€	31.12.15	31.12.14
Klärwerk	8.652	2.427	28,05	31,31
Hebwerke Klärbereich	822	283	34,41	36,21
Sammler Klärbereich	5.307	2.476	46,66	48,07
Regenüberlaufbecken Klärbereich	5	0	0,00	0,00
Kanäle	25.445	16.279	63,98	64,17
Hebwerke Kanalbereich	823	527	64,08	52,19
Sammler Kanalbereich	1.495	779	52,12	53,57

	Anschaffungs-	Restbuch-	Restbuchwert in v.H.	
	werte	werte	der Anschaffungs-	
	T€	T€	31.12.15	31.12.14
Regenüberlaufbecken Kanalbereich	206	171	82,65	84,18
Betriebs- und Geschäftsausstattung	215	37	17,21	19,98
Anlagen im Bau	2	2	100,00	100,00
Gesamt	42.972	22.981	53,48	54,44

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 2015 sind folgende Investitionen getätigt worden:

➤ Kanalsanierung Eigenkontrollverordnung Freistett	im Bau	237.477,29 €
➤ Freistett-Rheinbischofsheim Staukanal	im Bau	1.667,30 €
➤ Ortsdurchfahrt (L75), Freistett Sanierung Kanalisation	fertiggestellt	355.952,99 €
➤ Freiburger Straße, Freistett Sanierung Kanalisation	fertiggestellt	34.884,80 €
➤ Galgenbach, Rheinbischofsheim Staukanal	fertiggestellt	6.184,75 €
➤ Hebewerke Sanierung	im Bau	223.253,81 €
➤ Betriebs- und Geschäftsausstattung		3.632,40 €

Zugang Anlagevermögen insgesamt **863.053,34 €**

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 806.751,88 € vorzunehmen.

III. <u>Finanzanlagen</u>	31.12.15	31.12.14
	€	€
Beteiligung AZV Schwarzwasser	493.316,69	459.898,77
Beteiligung AZV Klärschlamm-trocknung	0,00	0,00
Gesamt	493.316,69	459.898,77

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

Netto-Beteiligung zum 31.12.2014: 459.898,77 €

- Veränderung beim Brutto-Anlagevermögen (Anteil Rheinau)	-45.658,01 €
- Veränderung bei der Brutto-Beihilfe (Anteil Rheinau)	+32.962,98 €
- Veränderung bei den Brutto-Krediten (Anteil Rheinau)	<u>+46.112,94 €</u>

Netto-Beteiligung am 31.12.2015: 493.316,69 €

Eine Übersicht über die Beteiligung am AZV Schwarzwasser sowie deren Veränderungen im Wirtschaftsjahr 2015 findet sich in Anlage 4.

Die Beteiligungen haben sich im Jahr 2015 wie folgt entwickelt:

	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand
	€	€	€	€
AZV Schwarzwasser	459.899	33.418	0	493.317
<u>AZV Klärschlamm-trocknung</u>	<u>0</u>			<u>0</u>
Gesamt	459.899	33.418	0	493.317

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>	31.12.15	31.12.14
		€	€
	Heizöl	10.735,77	17.389,41

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

II.	<u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>	31.12.15	31.12.14
		€	€
	Forderungen aus Lieferung und Leistungen	500.992,13	563.476,08
	Forderung gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00
	Kassenbestand	0,00	0,00

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

Erträge aus Abwassergebühren	487.199,06 €
Kostenerstattungen und Zinsen	5.010,34 €
Abwasserbeiträge	2.116,55 €
Sonstige Forderungen	<u>-6.666,18 €</u>
Gesamt	500.992,13 €

Forderungen gegenüber Zweckverbänden bestehen in Höhe von 4.774,05 €.

Der Kassenbestand, den der Eigenbetrieb in der Einheitskasse der Stadt Rheinau führt, beträgt auf 31.12.2015 0,00 €.

C. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten waren nicht zu bilden.

Passivseite

A. Eigenkapital	31.12.15 €	31.12.14 €
I. <u>Stammkapital</u>	106.041,94	106.041,94
Das Stammkapital resultiert in voller Höhe aus Kapitalzuschüssen, die dem Abwasserbetrieb ohne Verpflichtung zur Auflösung aus dem Ausgleichstock zur Verfügung gestellt wurden.		
II. <u>Rücklagen</u>	31.12.15 €	31.12.14 €
Allgemeine Rücklage	0,00	0,00
Eine Rücklage ist nicht ausgewiesen.		
III. <u>Gewinn/Verlust</u>	31.12.15 €	31.12.14 €
Gewinn(+)/Verlust(-) des Vorjahres (Vortrag)	-6.544,66	-6.544,66
Jahresgewinn(+)/Jahresverlust(-)	-21.857,29	0,00
Gesamt	-28.401,95	-6.544,66

Nach der gebührenrechtlichen Abrechnung ergibt sich für das Jahr 2015 aus dem Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung ein Fehlbetrag von - 37.626,34 €. Dieser Fehlbetrag kann noch mit einem Betrag von -15.769,05 € der Rückstellung aus Überschüssen bei der Niederschlagswasserbeseitigung entnommen werden. Der restliche Betrag von -21.857,29 € wird als Jahresverlust ausgewiesen und auf der entsprechenden Bilanzposition A.III vorgetragen.

B. Empfangene Ertragszuschüsse

	31.12.15 €	31.12.14 €
Zuweisungen und Zuschüsse	2.607.214,29	2.790.145,95
Abwasserbeiträge	5.347.076,51	5.271.206,39
Gesamt	7.954.290,80	8.061.352,34

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:

	2015 €	2014 €
Anfangsstand	8.061.352,34	8.406.298,01
Zugänge Beiträge	276.039,20	108.449,79
Zugänge Zuweisungen	76.660,58	0,00
Auflösungen	459.761,32	453.395,46
Abgänge	0,00	0,00
Endstand	7.954.290,80	8.061.352,34

Die empfangenen Ertragszuschüsse werden entsprechend § 8 Abs. 3 Eigenbetriebsgesetz mit einem durchschnittlichen Abschreibungssatz aufgelöst. Dieser beträgt bei den Beiträgen 1,88 v.H., bei den Zuweisungen und Zuschüssen 2,78 v.H.. Ein Nachweis über die empfangenen Ertragszuschüsse findet sich in Anlage 5.

Im Wirtschaftsjahr 2015 konnte der Eigenbetrieb eine Zuweisung für die Sanierung der Kanalisation in der Hauptstraße Freistett (OD-Richtlinie) in Höhe von 76.660,58 € verbuchen.

C. Rückstellungen

	31.12.15 €	31.12.14 €
Steuerrückstellungen	0,00	0,00
Sonstige Rückstellungen	211.827,35	145.314,29
Gesamt	211.827,35	145.314,29

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

	Rückstellungen	Stand 01.01.	Zugang	Abgang	Stand 31.12.
1.	Rückstellung aus Gebührenüberschüssen der Schmutzwasserbeseitigung	120.220,74	76.112,20	0,00	196.332,94
2.	Rückstellung aus Gebührenüberschüssen der Niederschlagswasserbeseitigung	15.769,05	0,00	15.769,05	0,00
3.	Überörtliche Prüfung	3.000,00	1.500,00	0,00	4.500,00
4.	Urlaub, Mehrarbeits-/Überstunden	6.324,50	10.994,41	6.324,50	10.994,41
	Summen	145.314,29	88.606,61	22.093,55	211.827,35

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 135.989,79 €, davon für den Bereich Schmutzwasserbeseitigung 120.220,74 € und für den Bereich Niederschlagswasserbeseitigung 15.769,05 €.

Ausweislich der in Anlage 7 beigefügten Kostenrechnung beträgt das gebührenrechtliche Ergebnis des Wirtschaftsjahres +38.485,86 €.

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

- Schmutzwasserbeseitigung:	Überschuss	+76.112,20 €
- Niederschlagswasserbeseitigung:	Fehlbetrag	<u>-37.626,34 €</u>
Saldo		+38.485,86 €

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

Der Fehlbetrag bei der Niederschlagswasserbeseitigung kann noch mit einem restlichen Betrag von 15.769,05 € aus der Rückstellung aus Gebührenüberschüssen der Niederschlagswasserbeseitigung entnommen werden. Der restliche Betrag von -21.857,29 € ist als Fehlbetrag bilanziell vorzutragen. Gebührenrechtlich besteht die Möglichkeit, diesen Fehlbetrag innerhalb eines Zeitraums von 5 Jahren durch Überschüsse im Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung auszugleichen. Nach diesem Zeitraum kann der Fehlbetrag nur noch durch Mittel aus dem Haushalt der Stadt Rheinau ersetzt werden.

Die Rückstellungen aus Gebührenüberschüssen setzen sich hiernach wie folgt zusammen:

Schmutzwasserbeseitigung		
Gebührenüberschuss aus	Betrag	Auszugleichen bis
2012	37.257,06 €	2017
2013	7.387,38 €	2018
2014	75.576,30 €	2019
2015	76.112,20 €	2020
Gesamt	196.332,94 €	

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

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

D. Verbindlichkeiten

	31.12.15 €	31.12.14 €
I. <u>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</u>	8.336.710,74	8.682.865,18
davon mit einer Restlaufzeit unter 1 Jahr	0,00	0,00
Entwicklung	2015 €	2014 €
Anfangsstand	8.682.865,18	9.044.029,71
Zugänge	0,00	0,00
Tilgungen	<u>346.154,44</u>	<u>361.164,53</u>
Endstand	8.336.710,74	8.682.865,18

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 293.928,21 €. Der durchschnittliche Zinssatz zum Bilanzstichtag lag bei 3,45 v.H.

II. <u>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</u>	31.12.15 €	31.12.14 €
	141.470,69	52.620,79
davon mit einer Restlaufzeit unter 1 Jahr	141.470,69	52.620,79
III. <u>Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden</u>	31.12.15 €	31.12.14 €
	0,00	4.116,41
davon mit einer Restlaufzeit unter 1 Jahr	0,00	4.116,41
IV. <u>Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt</u>	31.12.15 €	31.12.14 €
	7.268.649,20	6.919.466,64
davon mit einer Restlaufzeit unter 1 Jahr	2.280.674,80	1.931.492,24

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

Der Stadtkredit wird mit dem durchschnittlichen Zinssatz der langfristigen Fremdkredite, somit im Jahr 2015 mit einem Zinssatz von 3,45 % verzinst. Die Zinsen belaufen sich auf 172.284,71 €.

Im kurzfristigen Bereich spiegeln die Verbindlichkeiten an die Stadt den Kassenkredit wieder, den der Eigenbetrieb bei der Stadt zum Bilanzstichtag in Anspruch genommen hat. Zum Ende des Wirtschaftsjahres 2015 bestand ein Kassenkredit gegenüber der Stadt in Höhe von 2.280.674,80 €.

	31.12.15	31.12.14
V. <u>Sonstige Verbindlichkeiten</u>	€	€
	0,00	0,00

E. **Passive Rechnungsabgrenzungsposten**

Passive Rechnungsabgrenzungsposten waren nicht zu bilden.

II. ERLÄUTERUNGEN ZUR GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

	2015 €	2014 €
1. Umsatzerlöse	2.159.191,83	2.133.296,17
davon		
1.1 Verkaufserlöse		
a) Verwaltungsgebühren	3.856,32	2.400,00
b) Abwassergebühren	1.693.833,29	1.675.784,39
hierunter		
Schmutzwassergebühren	1.382.775,52	1.364.917,76
Niederschlagswassergebühren	311.057,77	310.866,63
c) Münzwasserzähler	654,43	726,24
d) Abwassergebühren für Anlieferungen	1.086,47	990,08
1.2 Auflösung von Ertragszuschüssen	459.761,32	453.395,46

Bei den Umsatzerlösen sind die Einnahmen aus Abwassergebühren in Höhe von 1.675.784,39 € gegenüber 2014 um 18.048,90 € höher ausgefallen. Grund sind höhere Veranlagungsmengen bei der Schmutzwassergebühr und der Niederschlagswassergebühr.

Die Abwassergebühren belaufen sich gemäß § 42 der Abwassersatzung

	2015	2014
für das Schmutzwasser		
je m ³ Abwasser	2,72 €	2,72 €
für das Niederschlagswasser		
je m ² versiegelte Fläche	0,22 €	0,22 €

Zur Abrechnung kamen	2015	2014
für Schmutzwasser	508.214 m ³	501.808 m ³
für Niederschlagswasser	1.413.899 m ²	1.413.030 m ²

Zur Auflösung empfangener Ertragszuschüsse vergleiche Passivposten B.

2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an Erzeugnissen

Es waren keine Erträge zu verbuchen.

	2015 €	2014 €
3. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00

Es waren keine aktivierten Eigenleistungen zu verbuchen.

	2015 €	2014 €
4. Sonstige Erträge	344.141,62	397.738,76

darunter:

Straßenentwässerungskostenanteil	276.135,91	290.787,98
----------------------------------	------------	------------

Bei diesem Posten handelt es sich zum einen um den Straßenentwässerungskostenanteil, den die Stadt dem Eigenbetrieb für die Entwässerung der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze erstattet. Dieser liegt vor allem infolge der sinkenden Zinsbelastung des Betriebs um 14.652,07 € unter dem Vorjahresergebnis. Daneben sind hier im Jahr 2015 Erträge aus Bauzeitinsen in Höhe von 24.498,90 € sowie Kostenerstattungen von 20.642,35 € verbucht. Darüber hinaus enthält dieser Posten eine Entnahme aus der Rückstellung aus Gebührenüberschüssen in Höhe von 15.769,05 € sowie die Auflösung von Rückstellungen für Urlaub und Mehrarbeit in Höhe von 6.324,50 € (vgl. Passivseite C.).

	2015 €	2014 €
5. Materialaufwand		
5.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	84.177,74	80.837,21
5.2 Bezogene Leistungen	643.263,64	592.554,50

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

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

	2015 €	2014 €
a) Betriebskostenumlage an AZV Schwarzwasser	155.764,42	157.147,66
b) Betriebskostenumlage an AZV Klärschlamm-trocknung	844,31	975,58
c) Bewirtschaftungskosten	55.249,79	59.371,32
d) Unterhaltung Klärwerk	98.781,98	81.960,83
e) Unterhaltung Hebewerke	13.617,77	4.029,90
f) Unterhaltung Kanalnetz	245.486,08	202.785,90
g) Unterhaltung Geräte	3.226,89	11.239,54

	2015	2014
h) Unterhaltung Fahrzeuge	4.380,63	4.564,42
i) Dienst- und Schutzkleidung	1.852,31	1.779,06
j) Klärschlambeseitigung	63.345,46	65.956,99
k) Abwasserabgabe	0,00	2.505,30
l) Kostenbeteiligung an Messeinrichtungen	714,00	238,00
Gesamt	643.263,64	592.554,50

	2015 €	2014 €
6. Personalaufwand		
6.1 Löhne, Vergütungen, Gehälter	123.685,00	117.668,00
6.2 Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung	30.996,10	30.074,39
Gesamt	154.681,10	147.742,39
darunter Altersversorgung	9.346,51	8.902,75

	2015 €	2014 €
7. Abschreibungen auf Sachanlagen und auf Gegenstände des Umlaufvermögens	806.751,88	791.542,16

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

	2015 €	2014 €
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	306.276,88	255.973,97
Im Einzelnen		
a) Mieten und Pachten	500,00	0,00
b) Bürobedarf	966,54	1.295,85
c) Post- und Fernmeldegebühren	11.602,38	11.218,40
d) Reisekosten	63,00	208,00
e) Aus- und Fortbildung	8.931,50	6.887,70
f) Prüfungs- und Beratungskosten	27.981,58	22.073,64
g) EDV-Kosten	4.118,60	4.093,65
h) Mitgliedsbeiträge	588,00	588,00
i) Verwaltungskostenbeitrag der Stadt	174.864,48	167.321,22
j) Sonstiger Aufwand	76.660,80	42.287,51
Gesamt	306.276,88	255.973,97

Die Sachverständigenkosten liegen höher als 2014, was mit der Abarbeitung der im Jahr 2014 geplanten zahlreichen Gutachten und Dokumentationen (z.B. Flucht- und Rettungsplanung, Gefährdungsbeurteilung u.a.) zusammenhängt.

Hauptursächlich für den Unterschied zwischen 2014 und 2015 bei diesem GuV-Posten ist jedoch die im Jahr 2015 erfolgte Zuführung zur Rückstellung aus Gebührenüberschüssen (76.112,20 €), was gegenüber 2014 eine deutliche Steigerung ausmacht (im Vorjahr erfolgte eine Zuführung in Höhe von 42.287,51 €).

Der **Verwaltungskostenbeitrag**, welcher um 7.543,26 € höher liegt, erfolgt für die erbrachten Verwaltungsleistungen der Innenverwaltung. Verrechnet werden Steuerungsleistungen der Gemeindeorgane, Leistungen der Stadtkämmerei sowie Leistungen des Bauamtes (insb. Kanalaufseher). Der Kostenbeitrag bemisst sich zum einen auf der Grundlage einer Erhebung der durchschnittlichen jährlichen Arbeitsanteile nach individuell berechneten Personalstundensätzen der für den Eigenbetrieb tätigen Mitarbeiter, zum anderen nach Fallpauschalen. Zur Abgeltung des mit den Verwaltungsleistungen zusammenhängenden 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

	2015	2014
	€	€
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4.196,50	1.276,05
Abschreibungen auf Forderungen	0,00	0,00

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

	2015	2014
	€	€
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	534.236,00	663.660,75
Im Einzelnen		
a) Zinsen für Fremddarlehen	293.928,21	388.359,44
b) Zinsen für Trägerdarlehen der Stadt	172.284,71	218.552,31
c) Zinsen für Kassenkredite der Stadt	68.023,08	56.749,00
d) Ähnliche Aufwendungen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Gesamt	534.236,00	663.660,75

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

	2015	2014
	€	€
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-21.857,29	0,00

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.

	2015	2014
	€	€
19. Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-21.857,29	0,00

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

Dabei gilt grundsätzlich folgendes:

Positive Gebührenergebnisse sind im Jahresergebnis immer Null, weil der Überschuss sofort über eine Aufwandsposition der Rückstellung aus Gebührenüberschüssen zugeführt wird (soweit dieser nicht auf kalkulatorische Zinsen entfällt, die es aber im Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung wegen des nicht vorhandenen Stammkapitals nicht gibt). Sind die Gebührenergebnisse negativ, dann sind die Jahresergebnisse ebenfalls Null, wenn das Defizit aus einer vorhandenen Rückstellung aus Gebührenüberschüssen gedeckt werden kann (wie dies im Jahr 2015 bei dem negativen Gebührenergebnis im Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung teilweise der Fall war). Nur für den Fall, dass ein De-

fizit nicht mehr aus einer Rückstellung gedeckt werden kann, ist dieses im Jahresergebnis erkennbar und kann (zur Abdeckung innerhalb der nächsten 5 Jahre) vorgetragen werden. Letzteres ist im Jahresabschluss 2015 für den Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung der Fall, weil die vorhandene Rückstellung nicht mehr vollständig zur Abdeckung des Defizits ausgereicht hat.

Für das Jahr 2015 ergibt sich ein (im Jahresabschluss nicht mehr ersichtlicher) Gesamtjahresüberschuss von 38.485,86 €, der nach den Darstellungen unter Ziffer 2 des Feststellungsbeschlusses entsprechend seiner Herkunft

- mit einem Überschuss von +76.112,20 € aus dem Bereich der Schmutzwasserbeseitigung stammt und
 - in voller Höhe der Rückstellung aus Überschüssen bei der Schmutzwasserbeseitigung zugeführt wird,
- mit einem Fehlbetrag von -37.626,34 € aus dem Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung stammt und
 - mit einem Betrag von -15.769,05 € der Rückstellung aus Überschüssen bei der Niederschlagswasserbeseitigung entnommen wird sowie
 - mit einem Fehlbetrag von **-21.857,29 €** für den Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung bilanziell vorgetragen wird.

Auf die Ausführungen unter Passivposten C. wird verwiesen.

ANLAGEN 2015

Anlage 1

BILANZ ZUM 31.12.2015

Bilanz 2015

Bilanz zum 31.12.2015

	31.12.2015		Vorjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR
AKTIVA	PASSIVA			
A. ANLAGEVERMÖGEN	A. EIGENKAPITAL			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	I. Stammkapital			
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnl. Recht und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Wert	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	106.041,94	106.041,94
II. Sachanlagen	II. Rücklagen			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Reinigungs- und Entsorgungsanlagen	2.427.258,07	2.709.323,50	0,00	0,00
5.1 Klärwerk	282.769,68	297.586,27	-6.544,66	-6.544,66
5.2 Hebewerke	2.476.352,83	2.551.140,90	-21.857,29	-21.857,29
5.3 Sammler	170.684,80	173.845,64	77.639,99	77.639,99
5.4 Regenüberlaufbecken				
5.5 Sammler				
6. Sammlungsanlagen	16.278.922,10	15.740.863,22	2.607.214,29	2.790.145,95
6.1 Kanäle	527.280,03	298.194,66	5.347.076,51	5.271.206,39
6.2 Hebewerke	778.993,91	800.635,54	0,00	0,00
6.3 Sammler	0,00	0,00	7.954.290,80	8.061.352,34
6.4 Grundstücksanschlüsse	0,00	0,00	7.954.290,80	8.061.352,34
6.5 AKP	36.841,41	42.258,06	0,00	0,00
10. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.667,30	22.990.770,13	211.827,35	145.314,29
11. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau			211.827,35	145.314,29
			211.827,35	145.314,29
III. Finanzanlagen	E. VERBINDLICHKEITEN			
3. Beteiligungen	493.316,69	459.898,77	0,00	0,00
3.1 AZV Schwarzwasser	0,00	0,00	8.336.710,74	8.682.865,18
3.2 AZV Klärschlamm-trocknung Nördlicher Ortenaukreis	493.316,69	459.898,77	0,00	0,00
	493.316,69	459.898,77	8.336.710,74	8.682.865,18
	23.474.086,82	23.384.367,44	141.470,69	52.620,79
B. UMLAUFVERMÖGEN	F. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN			
I. Vorräte	1. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	10.735,77	17.389,41	0,00	0,00
			15.746.830,63	15.659.069,02
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Restlaufzeit über 1 Jahr	500.992,13	563.476,08	0,00	0,00
1.2 Restlaufzeit unter 1 Jahr	0,00	0,00	4.987.974,40	4.887.974,40
2. Forderungen gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1 Restlaufzeit über 1 Jahr	4.774,05	0,00	2.280.674,80	1.931.492,24
2.2 Restlaufzeit unter 1 Jahr	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Forderungen gegenüber der Stadt	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1 Restlaufzeit über 1 Jahr	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Restlaufzeit unter 1 Jahr	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1 Forderungen aus Steuern	0,00	563.476,08	0,00	0,00
5.2 Sonstige Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	563.476,08	0,00	0,00
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	3. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten			
	0,00	0,00	0,00	0,00
	516.501,95	580.865,49	0,00	0,00
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	SUMME AKTIVA			
	23.990.588,77	23.965.232,93	23.990.588,77	23.965.232,93

Anlage 2

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG
2015**

Gewinn- und Verlustrechnung 2015

	2015		Vorjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse				
1.1 Verkaufserlöse	1.699.430,51		1.679.900,71	
1.2 Auflösung passivierter Ertragszuschüsse	459.761,32		453.395,46	
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>344.141,62</u>	<u>2.503.333,45</u>	<u>397.738,76</u>	<u>2.531.034,93</u>
5. Materialaufwand				
5.1 Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	84.177,74		80.837,21	
5.2 Aufwand für bezogene Leistungen	<u>643.263,64</u>	<u>727.441,38</u>	<u>592.554,50</u>	<u>673.391,71</u>
6. Personalaufwand				
6.1 Löhne und Gehälter	123.685,00		117.668,00	
6.2 Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützungen davon für Altersversorgung: 8.687,04 EUR	<u>30.996,10</u>	<u>154.681,10</u>	<u>30.074,39</u>	<u>147.742,39</u>
7. Abschreibungen				
7.1 auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	806.751,88		791.542,16	
7.2 auf Gegenstände des Umlaufvermögens	<u>0,00</u>	<u>806.751,88</u>	<u>0,00</u>	<u>791.542,16</u>
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>306.276,88</u>		<u>255.973,97</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>4.196,50</u>		<u>1.276,05</u>
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>534.236,00</u>		<u>663.660,75</u>
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		<u>-21.857,29</u>		<u>0,00</u>
15. Außerordentliche Erträge		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
16. Außerordentliche Aufwendungen		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
17. Außerordentliches Ergebnis		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
18. Sonstige Steuern		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
19. Jahresüberschuss/Jahresverlust		<u>-21.857,29</u>		<u>0,00</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 ----- **21.857,29**

Anlage 3

**NACHWEIS ÜBER DAS
ANLAGEVERMÖGEN
ZUM 31.12.2015**

Anlagennachweis 2015		Anlagevermögen Abwasserbeseitigung																																																																																																																																																									
Zusammenfassung nach Ortsteilen																																																																																																																																																											
Kosten- stelle	Ortsteil	Anschaffungs- oder Herstellungskosten						Abschreibungen						Durchschnittl. Abschreibungssatz v.H.																																																																																																																																													
		Anfangsbestand		Zugang	Abgang	Endbestand	Anfangsbestand		Zugang	Abgang	Endbestand	Buchrestwert																																																																																																																																															
1	2	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR																																																																																																																																				
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13																																																																																																																																															
110	Freistett	21.877.523,98	968.988,64	310.620,88	22.535.891,74	10.628.576,48	494.136,26	0,00	11.122.712,74	11.413.179,00	50,64%	2,19%	180	Rheinbischofsheim	4.691.344,45	97.647,76	0,00	4.788.992,21	1.932.416,88	72.814,87	0,00	2.005.231,75	2.783.760,46	58,13%	1,52%	120	Hausgereut	1.153.810,11	0,00	0,00	1.153.810,11	605.282,74	17.091,40	0,00	622.374,14	531.435,97	46,06%	1,48%	100	Diersheim	3.215.995,64	47.917,59	0,00	3.263.913,23	1.227.988,55	49.039,58	0,00	1.277.008,13	1.986.905,10	60,87%	1,50%	160	Linx	4.570.830,24	18.216,25	0,00	4.589.046,49	1.839.072,98	71.485,57	0,00	1.910.558,55	2.678.487,94	58,37%	1,56%	140	Holzhausen	1.897.269,71	0,00	0,00	1.897.269,71	766.418,53	27.413,21	0,00	793.831,74	1.103.437,97	58,16%	1,44%	150	Honau	1.609.925,53	0,00	0,00	1.609.925,53	614.237,21	24.444,24	0,00	638.681,45	971.244,08	60,33%	1,52%		Entwässerungsbereich Freistett	39.016.699,66	1.132.770,24	310.620,88	39.838.849,02	17.613.973,37	756.425,13	0,00	18.370.398,50	21.468.450,52	53,89%	1,90%	170	Memprechtshofen	1.392.931,28	40.903,98	0,00	1.433.835,26	764.075,90	22.853,52	0,00	786.929,42	646.905,84	45,12%	1,59%	130	Helmingen	2.159.194,39	33.417,92	0,00	2.192.612,31	806.408,62	27.473,23	0,00	833.881,85	1.358.730,46	61,97%	1,25%		Entwässerungsbereich Lichtenau	3.552.125,67	74.321,90	0,00	3.626.447,57	1.570.484,52	50.326,75	0,00	1.620.811,27	2.005.636,30	55,31%	1,39%		Summen:	42.568.825,33	1.207.092,14	310.620,88	43.465.296,59	19.184.457,89	806.751,88	0,00	19.991.209,77	23.474.086,82	54,01%	1,86%

Anlagennachweis 2015		Anlagevermögen Abwasserbeseitigung										
Kosten- stelle	Ortsteil	Anschaftungs- oder Herstellungskosten					Abschreibungen					Durchschnittl. Abschreibungssatz v.H.
		Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR	Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR	Buchrestwert EUR	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Kanalbereich	27.170.264,14	1.170.041,82	310.620,88	28.029.685,08	9.816.574,86	431.938,61	0,00	10.248.513,47	17.781.171,61	63,44%	1,54%
	Klärbereich	15.398.561,19	37.050,32	0,00	15.435.611,51	9.367.883,03	374.813,27	0,00	9.742.696,30	5.692.915,21	36,88%	2,43%
Summen:		42.568.825,33	1.207.092,14	310.620,88	43.465.296,59	19.184.457,89	806.751,88	0,00	19.991.209,77	23.474.086,82	54,01%	1,86%

Anlagennachweis 2015		Anlagevermögen Kanalbereich												9650
Zusammenfassung nach Ortsteilen														
Kosten- stelle	Ortsteil	Anschaffungs- oder Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchstwert		Durchschnittl. Abschreibungssatz		
		Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR	Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR	EUR	v.H.	EUR	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
110	Freistett	10.954.177,17	965.356,24	310.620,88	11.608.912,53	3.405.703,00	176.615,43	0,00	3.582.318,43	8.026.594,10	69,14%	1,52%		
180	Rheinbischofsheim	3.993.822,62	97.647,76	0,00	4.091.470,38	1.511.901,75	62.795,93	0,00	1.574.697,68	2.516.772,70	61,51%	1,53%		
120	Hausgereut	521.103,19	0,00	0,00	521.103,19	248.643,81	8.171,07	0,00	256.814,88	264.288,31	50,72%	1,57%		
100	Diersheim	3.215.995,64	47.917,59	0,00	3.263.913,23	1.227.968,55	49.039,58	0,00	1.277.008,13	1.986.905,10	60,87%	1,50%		
160	Linx	2.753.116,43	18.216,25	0,00	2.771.332,68	949.327,74	46.700,06	0,00	996.027,80	1.775.304,88	64,06%	1,69%		
140	Holzhausen	1.393.685,82	0,00	0,00	1.393.685,82	488.284,46	20.968,13	0,00	509.252,59	884.433,23	63,46%	1,50%		
150	Honau	1.609.925,53	0,00	0,00	1.609.925,53	614.237,21	24.444,24	0,00	638.681,45	971.244,08	60,33%	1,52%		
	Entwässerungsbereich Freistett	24.441.826,40	1.129.137,84	310.620,88	25.260.343,36	8.446.066,52	388.734,44	0,00	8.834.800,96	16.425.542,40	65,03%	1,54%		
170	Memprechtshofen	1.289.457,05	40.903,98	0,00	1.330.361,03	703.248,64	21.345,81	0,00	724.594,45	605.766,58	45,53%	1,60%		
130	Helmlingen	1.438.980,69	0,00	0,00	1.438.980,69	667.259,70	21.858,36	0,00	689.118,06	749.862,63	52,11%	1,52%		
	Entwässerungsbereich Lichtenau	2.728.437,74	40.903,98	0,00	2.769.341,72	1.370.508,34	43.204,17	0,00	1.413.712,51	1.355.629,21	48,95%	1,56%		
Summen:		27.170.264,14	1.170.041,82	310.620,88	28.029.685,08	9.816.574,86	431.938,61	0,00	10.248.513,47	17.781.171,61	63,44%	1,54%		

Anlagennachweis 2015		Anlagevermögen Kanalbereich																	
		Anschaffungs- oder Herstellungskosten						Abschreibungen						Durchschnittl. Abschreibungssatz v.H.					
Kostenstelle	Ortsteil	Anfangsbestand		Zugang		Abgang		Endbestand		Anfangsbestand		Zugang		Abgang		Endbestand		Buchstwert	v.H.
		EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8	EUR	9	EUR	10		
9500	Mischwasserkanäle	5.222.153,28		771.978,98	0,00	5.994.132,26		1.460.059,29		84.594,38	0,00	1.544.653,67		4.449.478,59	74,23%	1,41%			
9510	Regenwasserkanäle	9.753.653,10		116.598,01	0,00	9.870.251,11		3.799.749,26		148.995,58	0,00	3.948.744,84		5.921.506,27	59,99%	1,51%			
9520	Schmutzwasserkanäle	9.552.250,38		28.251,03	0,00	9.580.501,41		3.527.384,99		145.179,18	0,00	3.672.564,17		5.907.937,24	61,67%	1,52%			
9400	Pumpwerke	571.335,79		251.546,50	0,00	822.882,29		273.141,13		22.461,13	0,00	295.602,26		527.280,03	64,08%	2,73%			
9400	Hauptsammler	1.494.666,45		0,00	0,00	1.494.666,45		694.030,91		21.641,63	0,00	715.672,54		778.993,91	52,12%	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		32.679,93		3.160,84	0,00	35.840,77		170.684,80	82,65%	1,53%			
9600	Betriebs- und Geschäftsausstattung	59.058,69		0,00	0,00	59.058,69		29.529,35		5.905,87	0,00	35.435,22		23.623,47	40,00%	10,00%			
9650	Anlagen im Bau	310.620,88		1.667,30	310.620,88	1.667,30		0,00		0,00	0,00	0,00		1.667,30	100,00%	0,00%			
Summen:		27.170.264,14		1.170.041,82	310.620,88	28.029.685,08		9.816.574,86		431.938,61	0,00	10.248.513,47		17.781.171,61	63,44%	1,54%			

Anlagennachweis 2015		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.	Durchschnittl. Abschreibungssatz v.H.			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
110	Freistett	10.923.346,81	3.632,40	0,00	10.926.979,21	7.222.873,48	317.520,83	0,00	7.540.394,31	3.386.584,90	30,99%	2,91%			
180	Rheinbischofsheim	697.521,83	0,00	0,00	697.521,83	420.515,13	10.018,94	0,00	430.534,07	266.987,76	38,28%	1,44%			
120	Hausgereut	632.706,92	0,00	0,00	632.706,92	356.638,93	8.920,33	0,00	365.559,26	267.147,66	42,22%	1,41%			
100	Diersheim	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%			
160	Linx	1.817.713,81	0,00	0,00	1.817.713,81	889.745,24	24.785,51	0,00	914.530,75	903.183,06	49,69%	1,36%			
140	Holzhausen	503.583,89	0,00	0,00	503.583,89	278.134,07	6.445,08	0,00	284.579,15	219.004,74	43,49%	1,28%			
150	Honau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%			
	Entwässerungsbereich Freistett	14.574.873,26	3.632,40	0,00	14.578.505,66	9.167.906,85	367.690,69	0,00	9.535.597,54	5.042.908,12	34,59%	2,52%			
170	Memprechtshofen	103.474,23	0,00	0,00	103.474,23	60.827,26	1.507,71	0,00	62.334,97	41.139,26	39,76%	1,46%			
130	Helmlingen	720.213,70	33.417,92	0,00	753.631,62	139.148,92	5.614,87	0,00	144.763,79	608.867,83	80,79%	0,75%			
	Entwässerungsbereich Lichtenau	823.687,93	33.417,92	0,00	857.105,85	199.976,18	7.122,58	0,00	207.098,76	650.007,09	75,84%	0,83%			
	Summen:	15.398.561,19	37.050,32	0,00	15.435.611,51	9.367.883,03	374.813,27	0,00	9.742.696,30	5.692.915,21	36,88%	2,43%			

Anlagennachweis 2015		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	Buchwert EUR	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
9300	Kapitaleinlagen	459.898,77	33.417,92	0,00	493.316,69	0,00	0,00	0,00	0,00	493.316,69	100,00%	0,00%
9500	Klärwerk	8.652.559,70	0,00	0,00	8.652.559,70	5.943.236,20	282.065,43	0,00	6.225.301,63	2.427.258,07	28,05%	3,26%
9400	Pumpwerke	821.833,27	0,00	0,00	821.833,27	524.247,00	14.816,59	0,00	539.063,59	282.769,68	34,41%	1,80%
9600	Hauptsammler	5.306.711,09	0,00	0,00	5.306.711,09	2.755.570,19	74.788,07	0,00	2.830.358,26	2.476.352,83	46,66%	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	152.445,44	3.632,40	0,00	156.077,84	139.716,72	3.143,18	0,00	142.859,90	13.217,94	8,47%	2,01%
9650	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:		15.398.561,19	37.050,32	0,00	15.435.611,51	9.367.883,03	374.813,27	0,00	9.742.696,30	5.692.915,21	36,88%	2,43%

Anlage 4

**NACHWEIS ÜBER DEN STAND
DER BETEILIGUNG AM
AZV SCHWARZWASSER
ZUM 31.12.2015**

Beteiligung der Stadt Rheinau am Anlagevermögen des AZV Schwarzwasser Stand: 31.12.2015

1	2	7	6	6	8	
OZ.	Bezeichnung	Anteil Rheinau v.H.	Anlagevermögen AK/HK 31.12.15 EUR	Beihilfen NW 31.12.15 EUR	Anlagevermögen Anteil Rheinau EUR	Beihilfen Anteil Rheinau EUR
014	Grundstück Verbandskläranlage	21,03	20.917,56	0,00	4.398,96	0,00
014	Grundstück Hebewerk Ulm	28,69	2.049,72	0,00	588,06	0,00
014	Grundstück Hebewerk Greffern	0,00	1.300,73	0,00	0,00	0,00
020	Sammler alt	28,69	111.640,13	3.350,65	32.029,55	961,30
021	Sammler Greffern	0,00	118.756,78	0,00	0,00	0,00
022	Sammler Scherzheim	28,69	109.525,76	12.899,07	31.422,94	3.700,74
023	Sammler Muckenschopf	28,69	45.391,21	28.416,85	13.022,74	8.152,79
024	RÜB Lichtenau	0,00	1.666.255,86	207.767,28	0,00	0,00
025	RÜB Greffern	0,00	205.284,87	43.030,55	0,00	0,00
060	Verbandskläranlage alt	21,03	0,00	0,00	0,00	0,00
0601	Verbandskläranlage Erweiterung	21,03	451.378,26	243.581,02	94.924,85	51.225,09
604	Verbandskläranlage BA I	21,03	895.623,08	217.748,15	188.349,53	48.193,72
604	Verbandskläranlage BA II	21,03	510.810,27	149.332,60	107.423,40	34.738,92
602	Verbandskläranlage BA III	21,03	1.893.619,93	710.817,60	398.228,27	152.724,60
6303	Phosphatfällung	21,03	16.544,69	2.202,94	3.479,35	654,78
605	Photovoltaikanlage	21,03	148.852,00	0,00	31.303,58	0,00
061	Werkzeuge	21,03	0,00	0,00	0,00	0,00
062	Büroeinrichtung	21,03	0,00	0,00	0,00	0,00
087	Trafostation	21,03	0,00	0,00	0,00	0,00
026	Umgehungssammler Lichtenau	28,69	609.638,81	176.696,08	174.905,37	50.694,11
Summe			6.807.589,66	1.795.842,79	1.080.076,60	351.046,05

Schuldendienst Stand: 31.12.2015

1	2	7	6	6	8				
OZ.	Bezeichnung Darlehensnummer	Anteil Rheinau v.H.	Stand 01.01.2015 EUR	Zinsen EUR	Tilgung EUR	Stand 31.12.2015 EUR	Zinsen Anteil Rheinau EUR	Tilgung Anteil Rheinau EUR	Restkapital Anteil Rheinau EUR
1.1	Neuaufnahme 2004 3019.65800	20,55	400.000,00	14.822,50	40.000,00	360.000,00	3.046,02	8.220,00	73.980,00
1.2	41-816418-002	21,03	8.947,83	403,44	2.556,44	6.391,39	84,84	537,62	1.344,11
1.3	605715998	20,55	589.750,00	28.354,34	84.250,00	505.500,00	5.826,82	17.313,38	103.880,25
1.4	604055498	21,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	605382751	20,55	293.992,68	15.802,10	51.129,20	242.863,48	3.247,33	10.507,05	49.908,45
4.1	50600579	28,69	7.669,62	153,40	7.669,62	0,00	44,01	2.200,41	0,00
4.2	652.107765.7	28,69	30.677,45	1.102,09	20.451,68	10.225,77	316,19	5.867,59	2.933,77
4.3	41-8164418-002	28,69	17.895,23	806,89	5.112,92	12.782,31	231,50	1.466,90	3.667,24
3.6	604693869	0,00	35.151,54	1.472,37	12.782,28	22.369,26	0,00	0,00	0,00
3.6	604693869	0,00	888.750,00	11.770,31	45.000,00	843.750,00	0,00	0,00	0,00
Summe			2.272.834,35	74.687,44	268.952,14	2.003.882,21	12.796,71	46.112,95	235.713,82

Anlage 5

**NACHWEIS ÜBER DIE BEZOGENEN
ERTRAGSZUSCHÜSSE
ZUM 31.12.2015**

Zusammenstellung 2015

Zusammenfassung nach Ortsteilen

HHJ 2015

Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung

Kostens- stelle	Ortsteil	Einnahmen					Auffüsung					Durchschnittl. Auflösungssatz v.H.										
		Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR	Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR	Buchrestwert												
										EUR	v.H.											
1	2																					
110	Freistett	9.797.916,43	344.570,08	0,00	10.142.486,51	6.224.577,32	261.535,15	0,00	6.486.112,47	3.656.374,04	36,05%	2,58%										
180	Rheinbischofsheim	2.491.876,78	0,00	0,00	2.491.876,78	1.391.554,21	46.211,79	0,00	1.437.766,00	1.054.110,78	42,30%	1,85%										
120	Hausgereut	208.916,30	0,00	0,00	208.916,30	98.959,02	3.625,76	0,00	102.584,78	106.331,52	50,90%	1,74%										
100	Diersheim	2.900.420,73	0,00	0,00	2.900.420,73	1.580.263,80	62.649,70	0,00	1.642.913,50	1.257.507,23	43,36%	2,16%										
160	Linx	1.569.427,89	3.481,20	0,00	1.572.909,09	839.460,86	33.943,54	0,00	873.404,40	699.504,69	44,47%	2,16%										
140	Holzhausen	628.759,68	1.708,20	0,00	630.467,88	221.564,00	11.057,97	0,00	232.621,97	397.845,91	63,10%	1,75%										
150	Honau	574.793,50	0,00	0,00	574.793,50	267.141,21	10.405,86	0,00	277.547,07	297.246,43	51,71%	1,81%										
	Entwässerungsbereich Freistett	18.172.111,31	349.759,48	0,00	18.521.870,79	10.623.520,42	429.429,77	0,00	11.052.950,19	7.468.920,60	40,32%	2,32%										
170	Memprechtshofen	561.089,78	2.940,30	0,00	564.030,08	353.177,49	11.402,79	0,00	364.580,28	199.449,80	35,36%	2,02%										
130	Helmlingen	993.494,24	0,00	0,00	993.494,24	582.603,14	18.928,76	0,00	601.531,90	391.962,34	39,45%	1,91%										
	Entwässerungsbereich Lichtenau	1.554.584,02	2.940,30	0,00	1.557.524,32	935.780,63	30.331,55	0,00	966.112,18	591.412,14	37,97%	1,95%										
Summen:		19.726.695,33	352.699,78	0,00	20.079.395,11	11.559.301,05	459.761,32	0,00	12.019.062,37	8.060.332,74	40,14%	2,29%										

Zusammenstellung 2015

Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung

HHJ 2015

Kosten- stelle	Ortsteil	Einnahmen						Auffüsung						Durchschnittl. Auflösungssatz v.H. 13		
		Anfangsbestand EUR 3	Zugang EUR 4	Abgang EUR 5	Endbestand EUR 6	Anfangsbestand EUR 7	Zugang EUR 8	Abgang EUR 9	Endbestand EUR 10	Buchrestwert		v.H. 12				
										EUR 11	v.H. 13					
1	2															
3500	Beiträge	10.354.134,32	276.039,20	0,00	10.630.173,52	5.082.927,93	200.169,08	0,00	5.283.097,01	5.347.076,51	50,30%	1,88%				
3600	Ertragszuschüsse	9.266.519,07	76.660,58	0,00	9.343.179,65	6.476.373,12	259.592,24	0,00	6.735.965,36	2.607.214,29	27,91%	2,78%				
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:		19.726.695,33	352.699,78	0,00	20.079.395,11	11.559.301,05	459.761,32	0,00	12.019.062,37	8.060.332,74	40,14%	2,29%				

Zusammenstellung 2015	
Zusammenfassung nach Ortsteilen	
HHJ 2015	Passivierte Einnahmen Kanalbereich

Kosten- stelle	Ortsteil	Einnahmen					Auflösung					Durchschnittl. Auflösungssatz v.H.										
		Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	Buchrestwert												
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.											
1	2																					
110	Freistett	3.001.975,60	277.824,46	0,00	3.279.800,06	1.187.532,58	48.304,08	0,00	1.235.836,66	2.043.963,40	0,00	0,00	1.235.836,66	2.043.963,40	0,00	62,32%	1,47%					
180	Rheinbischofsheim	1.558.338,29	0,00	0,00	1.558.338,29	709.255,76	22.262,99	0,00	731.518,75	826.819,54	0,00	0,00	731.518,75	826.819,54	0,00	53,06%	1,43%					
120	Hausgereut	157.278,86	0,00	0,00	157.278,86	61.760,37	2.214,18	0,00	63.974,55	93.304,31	0,00	0,00	63.974,55	93.304,31	0,00	59,32%	1,41%					
100	Diersheim	1.381.270,65	0,00	0,00	1.381.270,65	529.876,73	20.921,88	0,00	550.798,61	830.472,04	0,00	0,00	550.798,61	830.472,04	0,00	60,12%	1,51%					
160	Linx	750.152,65	0,00	0,00	750.152,65	298.939,75	11.679,94	0,00	310.619,69	439.532,96	0,00	0,00	310.619,69	439.532,96	0,00	58,59%	1,56%					
140	Holzhausen	498.503,18	0,00	0,00	498.503,18	151.733,00	7.486,89	0,00	159.219,89	339.283,29	0,00	0,00	159.219,89	339.283,29	0,00	68,06%	1,50%					
150	Honau	440.967,42	0,00	0,00	440.967,42	188.954,08	6.699,48	0,00	195.653,56	245.313,86	0,00	0,00	195.653,56	245.313,86	0,00	55,63%	1,52%					
Entwässerungsbereich Freistett		7.788.486,65	277.824,46	0,00	8.066.311,11	3.128.052,27	119.569,44	0,00	3.247.621,71	4.818.689,40	0,00	0,00	3.247.621,71	4.818.689,40	0,00	59,74%	1,48%					
170	Memprechtshofen	326.075,71	0,00	0,00	326.075,71	157.424,98	4.951,21	0,00	162.376,19	163.699,52	0,00	0,00	162.376,19	163.699,52	0,00	50,20%	1,52%					
130	Helmlingen	662.499,42	0,00	0,00	662.499,42	304.721,65	9.922,27	0,00	314.643,92	347.855,50	0,00	0,00	314.643,92	347.855,50	0,00	52,51%	1,50%					
Entwässerungsbereich Lichtenau		988.575,13	0,00	0,00	988.575,13	462.146,63	14.873,48	0,00	477.020,11	511.555,02	0,00	0,00	477.020,11	511.555,02	0,00	51,75%	1,50%					
Summen:		8.777.061,78	277.824,46	0,00	9.054.886,24	3.590.198,90	134.442,92	0,00	3.724.641,82	5.330.244,42	0,00	0,00	3.724.641,82	5.330.244,42	0,00	58,87%	1,48%					

Zusammenstellung 2015

Passivierte Einnahmen Kanalbereich

HHJ 2015

Kosten- stelle	Ortsteil	Einnahmen					Aufführung					Durchschnittl. Auflösungssatz v.H. 13				
		Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	Buchrestwert						
		EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8	EUR 9	EUR 10	EUR 11	v.H. 12					
1	2															
3500	Beiträge	7.080.961,99	201.163,88	0,00	7.282.125,87	2.859.435,94	109.642,11	0,00	2.969.078,05	4.313.047,82	0,00	0,00	2.969.078,05	4.313.047,82	59,23%	1,51%
3600	Ertragszuschüsse	1.605.396,61	76.660,58	0,00	1.682.057,19	730.762,96	24.800,81	0,00	755.563,77	926.493,42	0,00	0,00	755.563,77	926.493,42	55,08%	1,47%
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	100,00%	0,00%
3700	Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Summen:		8.777.061,78	277.824,46	0,00	9.054.886,24	3.590.198,90	134.442,92	0,00	3.724.641,82	5.330.244,42	0,00	0,00	3.724.641,82	5.330.244,42	58,87%	1,48%

Zusammenstellung 2015

Zusammenfassung nach Ortsteilen

HHJ 2015

Passivierte Einnahmen Klärbereich

Kostenstelle	Ortsteil	Einnahmen					Auffassung					Durchschnittl. Auflösungssatz 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		6.795.940,83	66.745,62	0,00	6.862.686,45	5.037.044,74	213.231,07	0,00	5.250.275,81	1.612.410,64	23,50%	3,11%
180 Rheinbischofsheim		933.538,49	0,00	0,00	933.538,49	682.298,45	23.948,80	0,00	706.247,25	227.291,24	24,35%	2,57%
120 Hausgereut		51.637,44	0,00	0,00	51.637,44	37.198,65	1.411,58	0,00	38.610,23	13.027,21	25,23%	2,73%
100 Diersheim		1.519.150,08	0,00	0,00	1.519.150,08	1.050.387,07	41.727,82	0,00	1.092.114,89	427.035,19	28,11%	2,75%
160 Linx		819.275,24	3.481,20	0,00	822.756,44	540.521,11	22.263,60	0,00	562.784,71	259.971,73	31,60%	2,71%
140 Holzhausen		130.256,50	1.708,20	0,00	131.964,70	69.831,00	3.571,08	0,00	73.402,08	58.562,62	44,38%	2,71%
150 Honau		133.826,08	0,00	0,00	133.826,08	78.187,13	3.706,38	0,00	81.893,51	51.932,57	38,81%	2,77%
Entwässerungsbereich Freistett		10.383.624,66	71.935,02	0,00	10.455.559,68	7.495.468,15	309.860,33	0,00	7.805.328,48	2.650.231,20	25,35%	2,96%
170 Membrechtshofen		235.014,07	2.940,30	0,00	237.954,37	195.752,51	6.451,58	0,00	202.204,09	35.750,28	15,02%	2,71%
130 Helmlingen		330.994,82	0,00	0,00	330.994,82	277.881,49	9.006,49	0,00	286.887,98	44.106,84	13,33%	2,72%
Entwässerungsbereich Lichtenau		566.008,89	2.940,30	0,00	568.949,19	473.634,00	15.458,07	0,00	489.092,07	79.857,12	14,04%	2,72%
Summen:		10.949.633,55	74.875,32	0,00	11.024.508,87	7.969.102,15	325.318,40	0,00	8.294.420,55	2.730.088,32	24,76%	2,95%

Zusammenstellung 2015

Passivierte Einnahmen Klärbereich

HHJ 2015

Kosten- stelle	Ortsteil	Einnahmen				Auffüsung				Buchrestwert EUR 11	v.H. 12	Durchschnittl. Auflösungssatz v.H. 13		
		Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR	Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR					
		3	4	5	6	7	8	9	10					
1	2													
3500	Beiträge	3.273.172,33	74.875,32	0,00	3.348.047,65	2.223.491,99	90.526,97	0,00	2.314.018,96	1.034.028,69	30,88%	2,70%		
3600	Ertragszuschüsse	7.661.122,46	0,00	0,00	7.661.122,46	5.745.610,16	234.791,43	0,00	5.980.401,59	1.680.720,87	21,94%	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	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:		10.949.633,55	74.875,32	0,00	11.024.508,87	7.969.102,15	325.318,40	0,00	8.294.420,55	2.730.088,32	24,76%	2,95%		

Anlage 6

**NACHWEIS ÜBER DIE SCHULDEN
ZUM 31.12.2015**

88 Schuldennachweis Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Stadt Rheinau 2015

31.12.2015

	Kreditgeber	Darlehens- konto	Aufnahme- jahr	Ursprünglicher Kreditbetrag	Zinssatz	Laufzeit bis	Stand 01.01.14	Stand 01.01.15	Tilgung	Zinsen	Stand 31.12.15
1	Kreditmarkt										
1.1	Sparkasse Hanauerland	60-16601254	2007	876.595,91	4,220	2032	632.855,91	598.035,91	34.820,00	24.686,09	563.215,91
1.2	Sparkasse Hanauerland	60-16123422	2007	1.396.250,00	4,020	2026	901.376,32	830.680,08	70.696,24	32.327,59	759.983,84
	Summe Sparkassen			2.272.845,91	4,105		1.534.232,23	1.428.715,99	105.516,24	57.013,68	1.323.199,75
1.3	Norddeutsche Landesbank	2664920028	1998	511.291,88	5,350	2022	260.993,91	236.899,06	25.410,01	12.169,95	211.489,05
1.4	Bayerische Vereinsbank	780152150	1998	511.291,88	5,625	2021	248.741,36	223.214,88	26.992,91	11.993,09	196.221,97
1.5	LB BW	614239001	2000	2.885.731,38	1,780	2034	2.288.202,28	2.225.892,76	44.517,84	39.770,15	2.181.374,92
1.6	Landescreditbank BW	557.7000548.5	2007	1.225.000,00	3,300	2027	870.360,00	805.880,00	64.480,00	26.851,84	741.400,00
1.7	Landesbank Baden-Württemberg	607 486 635	2007	2.226.000,00	4,755	2107	2.081.310,00	2.059.050,00	22.260,00	97.510,91	2.036.790,00
1.8	Landesbank Baden-Württemberg	612 669 297	2012	1.699.600,00	2,790	2052	1.635.865,00	1.593.375,00	42.490,00	44.010,61	1.550.885,00
	Summe Landesbanken			9.058.915,14	3,263		7.385.472,55	7.144.311,70	226.150,76	232.306,55	6.918.160,94
1.9	DG HYP Hamburg	3019050801	1982	255.645,94	4,670	2032	80.834,59	76.580,15	4.254,44	3.501,79	72.325,71
1.10	DG HYP Hamburg	3019050802	2006	122.796,09	3,760	2018	43.490,34	33.257,34	10.233,00	1.106,19	23.024,34
	Summe Sonstige Kreditinstitute			378.442,03	4,450		124.324,93	109.837,49	14.487,44	4.607,98	95.350,05
	Summe Kreditmarkt			11.710.203,08			9.044.029,71	8.682.865,18	346.154,44	293.928,21	8.336.710,74
1	Gesamtsumme			11.710.203,08	3,411		9.044.029,71	8.682.865,18	346.154,44	293.928,21	8.336.710,74
	€/Einwohner			1.057,45			816,69	784,08	31,26	26,54	752,82

Anlage 7

**KOSTENRECHNUNG UND ÜBERSICHT
ÜBER DIE ENTWICKLUNG DER RÜCK-
STELLUNG AUS GEBÜHRENÜBER-
SCHÜSSEN
ZUM 31.12.2015**

Erlöse 2015

Nr.	Bezeichnung	Kosten 2015		davon (für Ermittlung SEA und Kostenteile)					Verteilung auf Kostenstellen					Verteilung							
		RE 2015	Kanäle	MW	SW	RW	SW-ZLS	ZLS	RUB	KA	Erl.	MV	SW	RW	ISW-ZLS	ZLS	RUB	KA	SchmutzW	Kläranlage	NiederSW
5430-1000	Verwaltungsgebühren	3.856,32	3.856,32	923,92	42,00	1.389,60	0,00	0,00	0,00	0,00	23,95%	40,01%	36,03%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2.004,76	0,00	2.004,76	1.951,66
5430-1100	Akwasungsgebühr	1.693.833,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
5430-1200	Akwasungsgebühr auf Mischwasserzähler	1.096,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
5430-1000	sonstige Umsetzrisks	770,91	504,67	120,91	201,90	181,85	97,09	13,26	0,00	0,00	15,68%	28,19%	23,59%	12,55%	0,00%	0,00%	10,02%	97,32	0,00	97,32	184,53
5500-1000	Bestandsänderungen	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
5520-1000	Bauzinsen	24.498,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
5530-1000	Erlöse aus der Auflösung von Rückstellungen	6.324,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1.391,16	189,96	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	75,00%	1.486,14	4.299,04	5.755,18	566,32
5534-1000	Ersatz von Sachausgaben (Kanal)	11.348,55	11.348,55	3.400,50	5.678,34	2.269,71	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	29,95%	50,04%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	7.376,59	0,00	7.376,59	3.969,96
5534-1000	Zinsen von Sachausgaben (Klär)	9.293,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	279,15	0,00	0,00	100,00%	0,00%	22,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,183,88	6.273,32	8.457,19	836,11	
5621-1000	Zinsen und ähnliche Erlöse Zinsen 0	4.196,50	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
	Beitriebslöse (Zwischensumme für SEA)	1.755.963,67	15.709,54	16.056,65	7.423,05	3.841,16	3.532,56	482,36	0,00	1.805,89	6,312,84	0,00	13.419,46	11.660,48	9,271,00	5,651,56	14,952,56	17.342,04	22.890,45	44.230,77	36.620,15
	SEA aus Betriebskosten	42.773,52	0,00	16.056,65	0,00	26.717,87	0,00	2.288,26	680,45	19.269,93	Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rücklagenlöse gesamt	1.713.190,15	15.709,54	20.800,99	7.423,05	30.569,03	3.532,56	2.288,26	680,45	19.269,93	Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5438-1000	Aufl. Zusch. MW-Kanäle	239.592,24	8.073,81	8.073,81	12.245,76	4.481,24	104.166,19	6.311,82	0,00	157.256,40	B							125.063,33	141.550,76	266.594,09	25.961,13
	Aufl. Zusch. SW-Kanäle	12.245,76	4.481,24	12.245,76	12.245,76	4.481,24	104.166,19	6.311,82	0,00	157.256,40	B							125.063,33	141.550,76	266.594,09	25.961,13
	Aufl. Zusch. RW-Kanäle	4.481,24	4.481,24	4.481,24	4.481,24	4.481,24	104.166,19	6.311,82	0,00	157.256,40	B							125.063,33	141.550,76	266.594,09	25.961,13
	Aufl. Zusch. SWZLS	104.166,19	0,00	0,00	0,00	0,00	104.166,19	6.311,82	0,00	157.256,40	B							125.063,33	141.550,76	266.594,09	25.961,13
	Aufl. Zusch. ZLS	6.311,82	0,00	0,00	0,00	0,00	6.311,82	6.311,82	0,00	157.256,40	B							125.063,33	141.550,76	266.594,09	25.961,13
	Aufl. Zusch. RUB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157.256,40	B							125.063,33	141.550,76	266.594,09	25.961,13
	Aufl. Zusch. KA	157.256,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157.256,40	B							125.063,33	141.550,76	266.594,09	25.961,13
5438-1100	Auflösung Beiträge u. ä. Eingelle *)	200.169,08	200.169,08	200.169,08	200.169,08	200.169,08	200.169,08	200.169,08	200.169,08	200.169,08	E							302.991,06	325.638,98	628.629,74	63.072,06
	Auflösung Beiträge	200.169,08	200.169,08	200.169,08	200.169,08	200.169,08	200.169,08	200.169,08	200.169,08	200.169,08	E							302.991,06	325.638,98	628.629,74	63.072,06
	Auflösung Beiträge	200.169,08	200.169,08	200.169,08	200.169,08	200.169,08	200.169,08	200.169,08	200.169,08	200.169,08	E							302.991,06	325.638,98	628.629,74	63.072,06
	SEA aus kalk. Kosten	224.563,20	205.852,54	61.443,71	0,00	154.408,83	0,00	8.715,16	2.217,77	7.777,73	F							37.422,99	6.999,95	44.422,94	180.137,26
	kalkulatorische Erlöse gesamt	469.761,32	717.267,91	340.295,46	58.083,25	198.742,78	81.622,23	24.854,47	3.761,82	257.156,73								216.674,99	231.441,05	448.116,05	269.171,46
Erlöse		2.215.624,99	801.940,76	103.970,42	65.906,30	229.301,81	95.054,79	26.939,73	4.442,07	276.425,66								239.385,44	248.783,09	488.146,53	313.932,23
	Gebührensbedarf (Kosten / Erlöse)	1.560.198,36	874.737,99	220.140,71	484.354,38	170.242,90	90.594,54	24.922,65	8.105,27	662.237,90								71.472,49	996.074,11	1.310.743,60	349.454,76
	Rücklagenentnahme zum Überschussausgleich 2012	15.769,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00	0,00	
	Gebührensbedarf nach Veranschlagung	1.644.493,31	874.737,99	220.140,71	484.354,38	170.242,90	90.594,54	24.922,65	8.105,27	662.237,90								71.472,49	996.074,11	1.310.743,60	333.685,71
	Veranschlagung über Normalzähler	1.693.633,29	1.693.633,29	1.693.633,29	1.693.633,29	1.693.633,29	1.693.633,29	1.693.633,29	1.693.633,29	1.693.633,29								1.327.776,52	311.097,77	1.638.874,29	311.097,77
	Veranschlagung über Mischwasserzähler	654,43	654,43	654,43	654,43	654,43	654,43	654,43	654,43	654,43								0,00	0,00	654,43	654,43
	Gebührenerlöse	1.698.664,22	1.698.664,22	1.698.664,22	1.698.664,22	1.698.664,22	1.698.664,22	1.698.664,22	1.698.664,22	1.698.664,22								1.388.855,60	3.883,95	1.392.739,55	311.624,23
	Überschuss/fehlbetrag	54.254,91	54.254,91	54.254,91	54.254,91	54.254,91	54.254,91	54.254,91	54.254,91	54.254,91								76.112,20	-21.857,29	54.254,91	54.254,91

*) wird in Kalkulation errechnet
Vergleich Umrechnung AZV Schwarzwasser 1.212.661,16 1.212.661,16 0,00 zur Auf- und Abrechnung

Ermittlung Kostenanteile Schmutz- und Niederschlagswasser

	2015	Beilage
Aufteilung Betriebskosten MW-Kanäle		
Betriebskosten lt. Anl. 1	123.376,09	
abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1	-20.500,99	
Summe	102.875,10	
daraus Anteil Schmutzwasser	50%	51.437,55
daraus Anteil Niederschlagswasser	50%	51.437,55
Aufteilung Betriebskosten SW-Kanäle		
Betriebskosten lt. Anl. 1	208.646,38	
abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1	-7.423,05	
Summe	201.223,34	
daraus Anteile Schmutzwasser	100%	201.223,34
daraus Anteile Niederschlagswasser	0%	0,00
Aufteilung Betriebskosten RW-Kanäle		
Betriebskosten lt. Anl. 1	102.796,24	
abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1	-30.559,03	
Summe	72.237,21	
daraus Anteile Schmutzwasser	0%	0,00
daraus Anteile Niederschlagswasser	100%	72.237,21
Aufteilung Betriebskosten SW-Zuleitungssammler		
Betriebskosten lt. Anl. 1	64.585,09	
abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1	-3.532,56	
Summe	61.052,53	
daraus Anteile Schmutzwasser	100%	61.052,53
daraus Anteile Niederschlagswasser	0%	0,00
Aufteilung Betriebskosten Zuleitungssammler		
Betriebskosten lt. Anl. 1	13.859,33	
abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1	-2.288,26	
Summe	11.571,08	
daraus Anteile Schmutzwasser	50%	5.785,54
daraus Anteile Niederschlagswasser	50%	5.785,54
Aufteilung Betriebskosten Regenüberlaufbecken		
Betriebskosten lt. Anl. 1	5.040,36	
abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1	-680,45	
Summe	4.359,91	
daraus Anteile Schmutzwasser	50%	2.179,96
daraus Anteile Niederschlagswasser	50%	2.179,96
Aufteilung Betriebskosten Kläranlagen		
Betriebskosten lt. Anl. 1	539.026,49	
abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1	-19.268,93	
Summe	519.757,56	
daraus Anteile Schmutzwasser	90%	467.781,81
daraus Anteile Niederschlagswasser	10%	51.975,76

Ermittlung Kostenanteile Schmutz- und Niederschlagswasser

	2015	Beilage
Aufteilung kalkulatorische Kosten MW-Kanäle		
kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	200.735,03	
abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-83.469,43	
Summe	117.265,61	
daraus Anteil Schmutzwasser	60%	70.359,36
daraus Anteil Niederschlagswasser	40%	46.906,24
Aufteilung kalkulatorische Kosten SW-Kanäle		
kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	341.214,30	
abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-58.083,25	
Summe	283.131,04	
daraus Anteile Schmutzwasser	100%	283.131,04
daraus Anteile Niederschlagswasser	0%	0,00
Aufteilung kalkulatorische Kosten RW-Kanäle		
kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	296.748,48	
abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-198.742,78	
Summe	98.005,70	
daraus Anteile Schmutzwasser	0%	0,00
daraus Anteile Niederschlagswasser	100%	98.005,70
Aufteilung kalkulatorische Kosten SW-Zuleitungssammler		
kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	121.064,24	
abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-91.522,23	
Summe	29.542,01	
daraus Anteile Schmutzwasser	100%	29.542,01
daraus Anteile Niederschlagswasser	0%	0,00
Aufteilung kalkulatorische Kosten Zuleitungssammler		
kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	37.503,04	
abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-24.551,47	
Summe	12.951,57	
daraus Anteile Schmutzwasser	60%	7.770,94
daraus Anteile Niederschlagswasser	40%	5.180,63
Aufteilung kalkulatorische Kosten Regenüberlaufbecken		
kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	7.506,98	
abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-3.761,62	
Summe	3.745,36	
daraus Anteile Schmutzwasser	60%	2.247,22
daraus Anteile Niederschlagswasser	40%	1.498,14
Aufteilung kalkulatorische Kosten Kläranlagen		
kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	399.637,06	
abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-257.156,73	
Summe	142.480,33	
daraus Anteile Schmutzwasser	90%	128.232,30
daraus Anteile Niederschlagswasser	10%	14.248,03
Summe Anteil Schmutzwasser (Kanäle & Zuleit.)	714.729,49	
Summe Anteil Schmutzwasser (Kläranlage)	596.014,11	
Summe Anteil Schmutzwasser	1.310.743,60	78,95%
Summe Anteil Niederschlagswasser	349.454,76	21,05%

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	5.994.132,26	84.594,38	4.449.478,59	3.762.093,99	
MW-Grundstücksanschlüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	
Pumpwerke	101.303,05	2.037,70	35.588,51	37.626,21	
Hauptsammler	605.758,90	8.373,65	292.268,14	300.641,79	
BGA	13.912,64	1.319,02	6.456,95	7.057,56	
Mischwasserkanäle	6.715.106,85	96.324,75	4.783.792,19	4.107.419,55	4.445.605,87
Schmutzwasserkanäle	9.580.501,41	145.179,18	5.907.937,24	6.024.865,39	
SW-Grundstücksanschlüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	
Pumpwerke	721.579,24	20.423,43	491.691,52	260.568,45	
Hauptsammler	888.907,55	13.267,98	486.725,77	499.993,75	
BGA	22.236,76	2.263,67	8.573,42	11.302,45	
Schmutzwasserkanäle	11.213.224,96	181.134,26	6.894.927,95	6.796.730,04	6.845.828,99
Regenwasserkanäle	9.870.251,11	148.995,58	5.921.506,27	5.953.903,84	
RW-Grundstücksanschlüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	
BGA	22.909,28	2.323,18	8.593,11	11.169,33	
Regenwasserkanäle	9.893.160,39	151.318,76	5.930.099,38	5.965.073,17	5.947.586,27
Pumpwerke	458.299,63	9.132,54	162.134,15	171.266,69	
Zuleitungssammler	4.933.944,09	69.125,70	2.300.113,96	2.369.239,66	
SW-Zuleitungssammler	5.392.243,72	78.258,24	2.462.248,11	2.540.506,35	2.501.377,23
Pumpwerke	363.533,64	5.684,05	120.635,53	126.319,58	
Zuleitungssammler	372.767,00	5.662,37	176.238,87	181.901,24	
Zuleitungssammler AZV Schwarzwasser	606.320,34	14.465,65	251.968,67	239.829,40	aus 'Anlageve
Zuleitungssammler	1.342.620,98	25.812,07	548.843,07	548.050,22	548.446,64
Regenüberlaufbecken innerorts	206.525,57	3.160,84	170.684,80	173.845,64	
Regenüberlaufbecken	5.112,92	0,00	0,00	0,00	
Regenüberlaufbecken AZV Schwarzwasser	0,00	0,00	0,00	0,00	aus 'Anlageve
Regenüberlaufbecken	211.638,49	3.160,84	170.684,80	173.845,64	172.265,22
Klärwerk	8.652.559,70	282.065,43	2.427.258,07	2.709.323,50	
BGA	156.077,84	3.143,18	13.217,94	12.728,72	
Klärwerk AZV Schwarzwasser	1.760.086,95	60.657,78	828.107,94	854.360,22	aus 'Anlageve
Kläranlagen	10.568.724,49	345.866,39	3.268.583,95	3.576.412,44	3.422.498,20
Stadt	42.970.312,60	806.751,88	22.979.102,83	22.613.847,79	22.796.475,31
AZV Schwarzwasser	2.366.407,29	75.123,43	1.080.076,61	1.094.189,62	1.087.133,12
Gesamt	45.336.719,89	881.875,31	24.059.179,44	23.708.037,41	23.883.608,43

Ertragszuschüsse

entsprechend Anlagen 1 und 2

	AHK	AfA	RBW	RBW VJ	RBW Schnitt
Ertragszuschüsse	547.587,26	8.073,81	301.616,38	256.564,84	
Kapitalzuschüsse Kanalbereich	29.528,07	0,00	29.528,07	26.606,85	
Mischwasserkanäle	577.115,33	8.073,81	331.144,45	283.171,69	307.158,07
Ertragszuschüsse	830.540,13	12.245,76	457.469,56	452.485,29	
Kapitalzuschüsse Kanalbereich	44.786,01	0,00	44.786,01	46.924,62	
Schmutzwasserkanäle	875.326,14	12.245,76	502.255,57	499.409,91	500.832,74
Ertragszuschüsse	303.929,80	4.481,24	167.407,48	165.583,53	
Kapitalzuschüsse Kanalbereich	16.389,10	0,00	16.389,10	17.171,71	
Regenwasserkanäle	320.318,90	4.481,24	183.796,58	182.755,23	183.275,91
Ertragszuschüsse	3.399.541,37	104.186,19	745.801,96	849.988,15	
Kapitalzuschüsse Klärbereich	6.806,41	0,00	6.806,41	6.806,41	
SW-Zuleitungssammler	3.406.347,78	104.186,19	752.608,37	856.794,56	804.701,47
Ertragszuschüsse	83.084,93	2.546,31	18.227,43	20.773,75	
Kapitalzuschüsse Klärbereich	166,35	0,00	166,35	166,35	
Ertragszuschüsse AZV Schwarzwasser	188.283,49	3.765,51	63.508,94	67.274,45	
Zuleitungssammler	271.534,77	6.311,82	81.902,72	88.214,54	85.058,63
Ertragszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	
Kapitalzuschüsse Klärbereich	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ertragszuschüsse AZV Schwarzwasser	0,00	0,00	0,00	0,00	
Regenüberlaufbecken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ertragszuschüsse	4.178.496,16	128.058,92	916.691,48	1.044.750,40	
Kapitalzuschüsse Klärbereich	8.366,00	0,00	8.366,00	8.366,00	
Ertragszuschüsse AZV Schwarzwasser	860.159,23	29.197,48	287.537,11	316.734,59	
Kläranlagen	5.047.021,39	157.256,40	1.212.594,59	1.369.850,99	1.291.222,79
Stadt	9.449.221,59	259.592,24	2.713.256,23	2.896.187,89	2.804.722,06
AZV Schwarzwasser	1.048.442,72	32.962,98	351.046,05	384.009,04	367.527,54
Gesamt	10.497.664,31	292.555,22	3.064.302,28	3.280.196,93	3.172.249,60
Kanalbeiträge					
Beiträge Kanalbereich	7.282.125,87	109.642,11	4.313.047,82	4.221.526,05	4.267.286,94
Klärbeträge					
Beiträge Klärbereich	3.348.047,65	90.526,97	1.034.028,69	1.049.680,34	1.041.854,52
Abwasserbeiträge	10.630.173,52	200.169,08	5.347.076,51	5.271.206,39	5.309.141,45

Zinskapital

	AHK RBW Schnitt	Beil. A	EZ RBW Schnitt	Beil. B	Zinskapital
Verzinsbares Kapital (ohne Beitragsentlastung)					
Mischwasserkanäle	4.445.605,87	A	307.158,07	B	4.138.447,80
Schmutzwasserkanäle	6.845.828,99	A	500.832,74	B	6.344.996,25
Regenwasserkanäle	5.947.586,27	A	183.275,91	B	5.764.310,37
SW-Zuleitungssammler	2.501.377,23	A	804.701,47	B	1.696.675,76
Zuleitungssammler	548.446,64	A	85.058,63	B	463.388,01
Regenüberlaufbecken	172.265,22	A	0,00	B	172.265,22
Kläranlagen	3.422.498,20	A	1.291.222,79	B	2.131.275,40
Verzinsbares Kapital (ohne Beitragsentlastung)	23.883.608,43		3.172.249,60		20.711.358,82

Zinsen

Zinsbelastung		Beilage
Zinsen für Fremdkredite	361.951,29	
Zinsen für Trägerdarlehen	172.284,71	
Zinsumlage AZV Schwarzwasser abzgl. Bauzeitzinsen	12.796,71 -24.498,90	
Gesamtsumme anzusetzender Zinsen	522.533,81	
Ermittlung des Verteilungsverhältnisses		
Verzinsbares Kapital (ohne Beitragsentlastung)		
Mischwasserkanäle	4.138.447,80	C
Schmutzwasserkanäle	6.344.996,25	C
Regenwasserkanäle	5.764.310,37	C
SW-Zuleitungssammler	1.696.675,76	C
Zuleitungssammler	463.388,01	C
Regenüberlaufbecken	172.265,22	C
Kläranlagen	2.131.275,40	C
Verzinsbares Kapital (ohne Beitragsentlastung)	20.711.358,82	
Prozentuales Verteilungsverhältnis		
Mischwasserkanäle	19,98%	
Schmutzwasserkanäle	30,64%	
Regenwasserkanäle	27,83%	
SW-Zuleitungssammler	8,19%	
Zuleitungssammler	2,24%	
Regenüberlaufbecken	0,83%	
Kläranlagen	10,29%	
Summe	100,00%	
Verteilung der anzusetzenden Zinsen		
Mischwasserkanäle	104.410,29	
Schmutzwasserkanäle	160.080,04	
Regenwasserkanäle	145.429,72	
SW-Zuleitungssammler	42.806,00	
Zuleitungssammler	11.690,97	
Regenüberlaufbecken	4.346,14	
Kläranlagen	53.770,66	
Summe	522.533,81	

Beiträge

	2015	Beilage
AfA abzgl. Auflösung Zuweisungen		
Mischwasserkanäle	88.250,94	A/B
Schmutzwasserkanäle	168.888,50	A/B
Regenwasserkanäle	146.837,52	A/B
Kanalbereich	403.976,96	
SW-Zuleitungssammler	-25.927,95	A/B
Zuleitungssammler	19.500,25	A/B
Regenüberlaufbecken	3.160,84	A/B
Kläranlagen	188.609,99	A/B
Klärbereich	185.343,13	
AfA abzgl. Auflösung Zuweisungen	589.320,09	
	589.320,09	A/B
Prozentuales Verteilungsverhältnis		
Mischwasserkanäle	21,85%	
Schmutzwasserkanäle	41,81%	
Regenwasserkanäle	36,35%	
Kanalbereich	100,00%	
SW-Zuleitungssammler	-13,99%	
Zuleitungssammler	10,52%	
Regenüberlaufbecken	1,71%	
Kläranlagen	101,76%	
Klärbereich	100,00%	
Auflösung Beiträge Kanalbereich	109.642,11	B
Auflösung Beiträge Klärbereich	90.526,97	B
Auflösung Beiträge	200.169,08	
Ermittlung des Verteilungsverhältnisses		
Mischwasserkanäle	23.951,91	
Schmutzwasserkanäle	45.837,49	
Regenwasserkanäle	39.852,71	
Kanalbereich	109.642,11	
SW-Zuleitungssammler	-12.663,97	
Zuleitungssammler	9.524,49	
Regenüberlaufbecken	1.543,85	
Kläranlagen	92.122,60	
Klärbereich	90.526,97	

Straßenentwässerungskostenanteil

		2015	Beilage
SEA aus den Betriebskosten			
MW-Kanäle			
Betriebskosten		123.376,09	
Betriebserlöse		-4.445,34	
Summe		118.930,75	
daraus SEA	13,50%	16.055,65	
RW-Kanäle			
Betriebskosten		102.796,24	
Betriebserlöse		-3.841,16	
Summe		98.955,08	
daraus SEA	27,00%	26.717,87	
Zuleitungssammler			
Betriebskosten		13.859,33	
Betriebserlöse		-482,36	
Summe		13.376,97	
daraus SEA	13,50%	1.805,89	
RÜB			
Betriebskosten		5.040,36	
Betriebserlöse		0,00	
Summe		5.040,36	
daraus SEA	13,50%	680,45	
Kläranlagen			
Betriebskosten		539.026,49	
Betriebserlöse		-12.956,08	
Summe		526.070,41	
daraus SEA	1,20%	6.312,84	
 Summe SEA aus Betriebskosten		 51.572,71	
SEA aus kalkulatorischen Kosten			
MW-Kanäle			
Abschreibungen		96.324,75	
abzgl. Grundstücksanschlüsse	10,00%	-9.632,47	
Auflösung Zuschüsse		-8.073,81	
Anteil an FK-Verzinsung		104.410,29	
abzgl. Grundstücksanschlüsse	10,00%	-10.441,03	
Zinsentlastung durch Beiträge		36.874,58	G
abzgl. Grundstücksanschlüsse	10,00%	-3.687,46	
Summe		205.774,85	
daraus SEA	25,00%	51.443,71	
RW-Kanäle			
Abschreibungen		151.318,76	
abzgl. Grundstücksanschlüsse	10,00%	-15.131,88	
Auflösung Zuschüsse		-4.481,24	
Anteil an FK-Verzinsung		145.429,72	
abzgl. Grundstücksanschlüsse	10,00%	-14.542,97	

Kostenrechnung Abwasserbeseitigung
Beilage F

Zinsentlastung durch Beiträge		51.361,42	G
abzgl. Grundstücksanschlüsse	10,00%	-5.136,14	
Summe		308.817,66	
daraus SEA	50,00%	154.408,83	
Zuleitungssammler			
Abschreibungen		25.812,07	
Auflösung Zuschüsse		-6.311,82	
Anteil an FK-Verzinsung		11.690,97	
Zinsentlastung durch Beiträge		3.669,42	G
Summe		34.860,64	
daraus SEA	25,00%	8.715,16	
Regenüberlaufbecken			
Abschreibungen		3.160,84	
Auflösung Zuschüsse		0,00	
Anteil an FK-Verzinsung		4.346,14	
Zinsentlastung durch Beiträge		1.364,11	G
Summe		8.871,09	
daraus SEA	25,00%	2.217,77	
Kläranlagen			
Abschreibungen		345.866,40	
Auflösung Zuschüsse		-157.256,40	
Anteil an FK-Verzinsung		53.770,66	
Zinsentlastung durch Beiträge		16.876,88	G
Summe		259.257,54	
daraus SEA	3,00%	7.777,73	
Summe SEA aus kalkulatorischen Kosten		224.563,20	
Summe SEA		276.135,91	

Zinsentlastung durch Beiträge

	2015	Beilage
Ermittlung des rechnerischen Zinssatzes		
Verzinsbares Kapital (ohne Beitragsentlastung)	20.711.358,82	A/B
abzgl. Restbuchwert Beiträge	-5.309.141,45	B
Zinsbasis	15.402.217,37	
Gesamtsumme Zinsen	522.533,81	D
Zinssatz	3,39%	
Ermittlung der Zinsentlastung durch Beiträge Kanalbereich		
Zinsbasis Kanalbeiträge	4.267.286,94	B
Zinsentlastung durch Kanalbeiträge	144.771,47	
zu verteilen nach verzinsbarem Kapital Kanalbereich		
Mischwasserkanäle	4.138.447,80	A/B
Schmutzwasserkanäle	6.344.996,25	A/B
Regenwasserkanäle	5.764.310,37	A/B
Summe Kanalbereich	16.247.754,42	
Mischwasserkanäle	25,47%	
Schmutzwasserkanäle	39,05%	
Regenwasserkanäle	35,48%	
Summe	100,00%	
Mischwasserkanäle	36.874,58	
Schmutzwasserkanäle	56.535,47	
Regenwasserkanäle	51.361,42	
Summe Zinsentlastung durch Beiträge Kanalbereich	144.771,47	
Ermittlung der Zinsentlastung durch Beiträge Klärbereich		
Zinsbasis Klärbeiträge	1.041.854,52	B
Zinsentlastung durch Klärbeiträge	35.345,83	
zu verteilen nach verzinsbarem Kapital Klärbereich		
SW-Zuleitungssammler	1.696.675,76	A/B
Zuleitungssammler	463.388,01	A/B
Regenüberlaufbecken	172.265,22	A/B
Kläranlagen	2.131.275,40	A/B
Summe Klärbereich	4.463.604,40	
SW-Zuleitungssammler	38,01%	
Zuleitungssammler	10,38%	
Regenüberlaufbecken	3,86%	
Kläranlagen	47,75%	
Summe	100,00%	
SW-Zuleitungssammler	13.435,42	
Zuleitungssammler	3.669,42	
Regenüberlaufbecken	1.364,11	
Kläranlagen	16.876,88	
Summe Zinsentlastung durch Beiträge Klärbereich	35.345,83	

Umsätze im Produktbereich Abwasserbeseitigung

Einnahmen		Einnahmenart		2010	2011	2012	2013	2014	2015	Schnitt 93-15
Haushaltsstelle	Haushaltsstelle	Haushaltsstelle	Haushaltsstelle	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung
1.700.100000.7	6.5430.100000.0	5430-1000	Verwaltungsgebühren	2.660,00	2.250,00	2.720,00	2.480,00	2.400,00	3.856,32	1.873,77
1.700.110000.1	6.5431.100000.0	5430-1100	Abwassergebühren	1.451.246,16	1.511.171,05	1.527.186,83	1.620.403,45	1.675.784,39	1.693.833,29	1.247.272,75
1.700.110000.2	6.5432.100000.0	5430-1200	Direktanteilegebühren	402,29	188,10	2.509,81	1.093,81	930,08	1.086,47	38.443,39
1.700.169200.6	6.5433.100000.0	5430-1300	Münzwasserzähler	1.339,24	1.190,49	2.763,71	2.590,20	2.907,87	654,43	320,01
1.700.170000.0	6.5438.100000.0	5438-1000	Straßenentwässerungsgebühren	279.766,63	276.410,93	276.371,40	289.550,20	290.787,98	276.135,91	256.481,94
1.700.270000.5	6.5437.100000.0	5438-1100	Auflösung von Zuweisung und Zuschüssen*	258.778,69	288.778,68	259.201,77	259.495,29	259.495,29	259.592,24	225.461,98
1.700.155000.7	6.5439.100000.0	5439-1000	Auflösung von Beiträgen	190.613,09	191.638,53	192.916,50	193.058,32	193.900,17	200.169,08	173.517,52
1.700.150000.0	6.5530.100000.0	5500-1000	Sonstige Umsatzerlöse	41,56	3.918,00	6,58	63,90	932,63	70,91	705,70
1.700.150000.0	6.5531.100000.0	5500-1000	Bestandsveränderungen	609,26	0,03	6.046,92	0,00	0,00	0,00	1.842,82
1.700.150000.0	6.5532.100000.0	5520-1000	Bauzertinsen	35.191,65	46.597,85	63.166,08	64.049,52	65.345,23	24.498,90	26.588,43
1.700.150000.0	6.5533.100000.0	5532-1000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.247,41	22.247,41	116.478,71	0,00	6.324,50	6.324,50	20.181,30
1.700.150000.0	6.5534.100000.0	5534-1000	Ersatz von Sachausgaben	40.327,34	1.167,67	119,00	14.890,41	22.495,25	20.642,35	22.568,70
1.700.150000.0	6.5621.100000.0	5621-1000	Zinsen und ähnliche Erträge	8.982,19	4.629,23	831,00	1.311,62	1.276,05	4.196,50	4.131,94
1.700.670000.6	6.5662.100000.0	5662-1100	Ertrag aus Rückläufer	39,28	69,01	0,00	0,00	0,00	0,00	10,13
Summen	Summen	Summen		2.278.452,42	2.321.256,98	2.448.425,21	2.446.935,23	2.532.310,98	2.491.760,90	2.025.736,50

Ausgaben		Ausgabenart		2010	2011	2012	2013	2014	2015	Schnitt 93-15
Haushaltsstelle	Haushaltsstelle	Haushaltsstelle	Haushaltsstelle	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung
1.700.541000.5	6.5540.510000.0	5540-5100	Energiekosten Klärwerk	47.691,32	60.925,57	71.594,69	61.447,07	54.302,46	60.207,55	37.416,68
1.700.542000.0	6.5540.511000.0	5540-5110	Energiekosten Hebewerke	21.017,16	25.980,00	24.236,80	29.115,27	26.534,75	23.970,19	21.777,49
1.700.500000.0	6.5541.500000.0	5547-5000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Klärwerk	128,05	2.431,60	8.114,83	5.596,54	35.400,73	15.578,71	4.491,72
1.700.503000.8	6.5541.503000.0	5547-5010	Unterhaltung der maschinellen Einrichtungen Klärwerk	26.553,37	58.541,12	45.067,53	52.182,94	46.560,10	83.203,27	27.842,18
1.700.504000.0	6.5541.504000.0	5547-5020	Unterhaltung Hebewerke	43.543,51	17.188,87	5.294,07	4.780,66	4.029,90	13.617,77	15.112,37
1.700.510000.6	6.5541.510000.0	5547-5100	Bauliche Unterhaltung Kanalnetz	21.961,53	38.700,14	25.653,30	26.016,82	125.369,70	109.118,17	61.293,73
1.700.575000.0	6.5541.511000.0	5547-5110	Reinigung, Spülung Kanalnetz	86.744,23	14.441,20	72.581,13	12.872,71	77.416,20	136.367,91	53.525,29
1.700.520000.0	6.5541.520000.0	5547-5200	Geräteunterhaltung	407,16	5.912,22	1.787,33	3.731,19	11.239,54	3.226,89	2.153,39
1.700.540000.0	6.5540.520000.0	5547-5400	Bewirtschaftungskosten Klärwerk	59.965,86	63.506,79	58.650,38	53.085,87	59.371,32	55.249,79	41.109,13
1.700.550000.4	6.5541.550000.0	5547-5500	Haltung von Fahrzeugen	2.809,40	2.121,70	4.302,51	5.779,23	4.564,42	4.380,63	2.705,97
1.700.560000.0	6.5541.560000.0	5547-5600	Dienst- und Schutzkleidung	492,93	2.181,20	1.392,89	1.916,00	1.779,06	1.852,31	294,70
1.700.713000.0	6.5540.500000.0	5547-5700	Betriebskostenanlage AZV Schwarzwasser	179.054,34	171.588,88	152.381,88	162.418,84	157.147,66	155.764,42	163.201,70
1.700.713100.6	6.5540.500000.0	5547-5700	Klärschlammabgabe AZV Raum Offenburg	559,11	576,34	862,63	1.205,25	975,58	844,31	3.644,93
1.700.593000.9	6.5541.570000.0	5547-5710	Beseitigung von Abfällen	62.930,38	56.235,14	64.472,97	61.523,67	65.956,99	63.345,46	43.438,42
1.700.658100.8	6.5595.500000.0	5547-5730	Kostenbeteiligung Meßeinrichtungen	1.216,86	1.216,86	2.469,51	0,00	2.505,30	0,00	7.928,79
1.700.400000.0	6.5595.400000.0	5550-4000	Personalausgaben	12.532,81	3.641,16	714,00	476,00	238,00	714,00	6.978,53
1.700.681000.7	6.5571.500000.0	5571-5000	ATA für Grundstücke und bauliche Anlagen*	128.753,12	111.906,05	139.146,74	134.414,07	147.742,39	154.681,10	116.476,47
1.700.682000.2	6.5571.500000.0	5571-5000	Abschreibungen bewegliche Sachen	754.452,71	739.874,68	756.648,71	765.061,01	782.682,12	797.702,83	673.343,22
1.700.683000.0	6.5571.500000.0	5571-5000	Abschreibungen für bewegliche Sachen	443,68	7.191,83	7.676,18	8.427,77	8.960,04	9.049,05	4.906,81
1.700.650000.8	6.5592.500000.0	5592-5000	Mieten und Pachten	395,00	1.101,50	243,53	1.562,71	1.295,85	966,54	500,00
1.700.652000.9	6.5592.510000.0	5594-5000	Bürobedarf	3.309,68	6.376,89	6.582,99	6.763,18	11.218,40	11.602,38	3.933,34
1.700.654000.0	6.5592.520000.0	5596-5000	Post- und Fernmeldegebühren	100,00	0,00	70,00	155,50	208,00	63,00	72,04
1.700.679100.2	6.5597.500000.0	5597-5700	Verwaltungskostenbeitrag	185.419,15	208.695,22	183.149,58	168.110,08	167.321,22	174.864,48	143.849,90
1.700.655000.5	6.5593.500000.0	5597-5710	Sachverständigenkosten	6.891,79	54.653,68	51.054,99	9.625,88	22.073,64	27.981,58	14.286,15
1.700.658000.1	6.5594.500000.0	5597-5720	Sonstige Geschäftsausgaben (EDV u.ä.)	3.263,56	5.251,43	10.959,63	7.646,61	4.093,65	4.118,60	5.410,37
1.700.652000.0	6.5592.500000.0	5597-5730	Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	1.113,50	1.367,00	2.111,50	6.987,70	8.931,50	950,87
1.700.661000.8	6.5596.500000.0	5597-5740	Mitgliederbeiträge	554,00	562,00	562,00	588,00	588,00	588,00	409,68
1.700.668000.6	6.5599.500000.0	5599-5000	Vermischte Ausgaben	13.747,81	1.435,06	26.919,05	0,00	0,00	548,60	2.533,33
1.700.685000.9	6.5651.500000.0	5651-5000	Abschreibungen auf Forderungen	396.371,29	363.287,73	389.962,13	403.572,75	388.359,44	293.928,21	445.825,04
1.700.685100.5	6.5651.500000.0	5651-5100	Fremdkapitalzinsen	233.186,32	247.191,50	223.224,49	218.291,30	218.552,31	172.284,71	172.475,76
1.700.670000.6	6.5662.100000.0	5662-1100	Zinsen für Kassenkredite	0,00	0,00	35.705,11	29.747,35	56.749,00	68.023,08	47.556,13
1.700.670000.6	6.5662.100000.0	5662-1100	Bauhofleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.316,23
Summen	Summen	Summen	Summen	2.300.699,83	2.294.337,93	2.373.251,94	2.458.210,49	2.490.023,47	2.453.275,04	2.131.755,86

Defizit	Defizit	Defizit	Defizit	Defizit	Defizit	Defizit	Defizit	Defizit	Defizit	Defizit
-22.247,41	26.919,05	75.173,27	-11.275,26	42.287,51	38.485,86	-106.019,35	95,03%	101,17%	101,70%	101,57%

Kostendeckung	Kostendeckung	Kostendeckung	Kostendeckung	Kostendeckung	Kostendeckung	Kostendeckung	Kostendeckung	Kostendeckung	Kostendeckung	Kostendeckung
99,03%	101,17%	103,17%	99,54%	101,70%	101,57%	95,03%	101,17%	101,70%	101,57%	95,03%

Aufteilung des Anlagevermögens Klärbereich

Stand 31.12.2015

Konto	Anlagevermögen*				Klärwerk				Bereiche				Schmutzwasser**				Mischwasser**				Schmutzwasser***				Summe						
	AK/HK	Buchrestwert	AfA 2015	Buchrestwert	AK/HK	Buchrestwert	AfA 2015	Buchrestwert	AK/HK	Buchrestwert	AfA 2015	Buchrestwert	AK/HK	Buchrestwert	AfA 2015	Buchrestwert	AK/HK	Buchrestwert	AfA 2015	Buchrestwert	AK/HK	Buchrestwert	AfA 2015	Buchrestwert	AK/HK	Buchrestwert	AfA 2015	Buchrestwert			
Klärwerk																															
9310 ZV Klärschlamm-trocknung	0,00	0,00	0,00	0,00																											
9500 Kläranlage (Freistett) (incl. Erweiterung)	8.652.559,70	2.427.258,07	282.065,43	2.427.258,07																											
9500 Kläranlage Erweiterung 2002-2005	0,00	0,00	0,00	0,00																											
9500 Kläranlage Erweiterung 2002-2005	0,00	0,00	0,00	0,00																											
9500 Kläranlage Erweiterung 2002-2005	0,00	0,00	0,00	0,00																											
9500 Kläranlage Erweiterung 2002-2005	0,00	0,00	0,00	0,00																											
9500 Kläranlage Erweiterung 2002-2005	0,00	0,00	0,00	0,00																											
9500 Kläranlage Erweiterung 2002-2005	0,00	0,00	0,00	0,00																											
9500 Kläranlage Blockheizkraftwerk	0,00	0,00	0,00	0,00																											
9500 Fernwärmanlage	0,00	0,00	0,00	0,00																											
Zwischensumme	8.652.559,70	2.427.258,07	282.065,43	2.427.258,07	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Hebewerke																															
9520 Zuleitungspumpwerk (Freistett)	363.533,64	120.635,53	5.684,05	120.635,53																											
9440 PW Krämerstraße (Freistett)																															
9430 PW X (Reinbischhofheim)	324.754,83	176.238,87	1.763,82	176.238,87																											
9460 PW Hausgereut	39.568,46	29.786,65	1.763,82	29.786,65																											
9410 PW Gewinn Langmatt (Memphhofen)	9.391,41	1.007,58	74,41	1.007,58																											
9470 PW Gewinn Gutt (Helmlingen)	84.584,93	40.591,03	2.937,71	40.591,03																											
Zwischensumme	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Sammler																															
9600 HS BA IV (Freistett)																															
9601 HS BA V (Freistett)	1.749.695,11	825.473,36	26.628,17	825.473,36																											
9604 HS BA VII (Reinbischhofheim)	372.767,00	176.238,87	5.662,37	176.238,87																											
9605 HS Diersheim-Linx	593.138,46	237.361,01	7.156,51	237.361,01																											
9606 HS Diersheim-Honau	1.817.713,81	903.183,06	24.785,51	903.183,06																											
9608 HS Diersheim-Hohbühn																															
9607 HS BA XIII (Linx)	503.583,89	219.004,74	6.445,08	219.004,74																											
9603 HS Memprechtshofen	94.082,82	40.131,68	1.433,27	40.131,68																											
9602 HS Helmlingen	175.730,00	74.960,11	2.677,16	74.960,11																											
Zwischensumme	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Regenüberlaufbecken																															
9550 RUB Rheinstraße (Freistett)	5.112,92	0,00	0,00	0,00																											
Zwischensumme	5.112,92	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Gesamtsummen	8.657.672,62	2.427.258,07	282.065,43	2.427.258,07	736.300,64	11.346,42	11.346,42	296.874,40	5.392.243,72	78.258,24	78.258,24	2.462.248,11	14.786.216,98	371.670,09	371.670,09	5.186.380,58															

* ohne Konten 9300 (Kapitaleinlagen), 9350 (Betriebsausstattung-z401), 9650 (Anlagen im Bau-A/Z800) sowie Konten 9420 (Z200) und 9450 (Z200) und ohne Anteile am Anlagevermögen AZV Schwarzwasser

** mischwasserführende Anlagenteile

*** ausschließlich schmutzwasserführende Anlagenteile

156.077,84	3.143,18	13.217,94
0,00	0,00	0,00
493.316,69	0,00	493.316,69
15.435.611,51	374.813,27	5.692.915,21

Aufteilung der passivierten Einnahmen Klärbereich

Stand 31.12.2015

Konto	Kläranlage						Bereiche					
	Passivierte Einnahmen****		Kläranlage*		Mischwasser**		Schmutzwasser***		Summe			
	Nominalwert	Buchrestwert	Nominalwert	Buchrestwert	Nominalwert	Buchrestwert	Nominalwert	Buchrestwert	Nominalwert	Buchrestwert		
3500 Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.348.047,65	1.034.028,69	3.348.047,65	1.034.028,69		
3600 Zuweisungen und Zuschüsse												
Kläranlage	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			
Zwischensumme***	4.178.496,16	916.691,48	83.084,93	2.546,31	18.227,43	104.186,19	3.399.541,37	745.801,96	7.661.122,46	234.791,43		
3630 Kapitalzuschüsse	8.366,00	8.366,00	166,35	0,00	166,35	0,00	6.806,41	6.806,41	15.338,76	15.338,76		
Gesamtsummen	4.186.862,16	925.057,48	83.251,28	2.546,31	18.393,78	194.713,16	6.754.395,43	1.786.637,06	11.024.508,87	325.318,40		

* Beihilfen für Klärwerk

** Beihilfen für mischwasserführende Anlagenteile

*** Beihilfen für ausschließlich schmutzwasserführende Anlagenteile

**** Die Verteilung der Auflösung und des Buchrestwerts erfolgt jeweils entsprechend der Verteilung des Nominalwertes auf die einzelnen Kostenstellen ohne Konto 3700 (Zuschüsse für Anlagen im Bau - Z950)

0,00

0,00

11.024.508,87

0,00

325.318,40

0,00

4.411.102,64

49.494,87

2.962.826,89

Aufteilung des Anlagevermögens Kanalbereich

Stand 31.12.2015

Konto	Anlagevermögen*		Mischwasser**		Regenwasser***		Schmutzwasser****		Summe	
	AK/HK	AfA 2015	Buchrestwert	AK/HK	AfA 2015	Buchrestwert	AK/HK	AfA 2015	Buchrestwert	Buchrestwert
Ortskanalisation										
9500 Mischwasserkanäle*****	5.994.132,26	84.594,38	4.449.478,59						0,00	84.594,38
9510 Regenwasserkanäle*****				9.870.251,11	148.995,58	5.921.506,27			0,00	9.870.251,11
9520 Schmutzwasserkanäle							9.580.501,41	145.179,18	5.907.937,24	148.995,58
9530 MW-Grundstücksanschlüsse							0,00	0,00	0,00	145.179,18
9531 RW-Grundstücksanschlüsse							0,00	0,00	0,00	0,00
9532 SW-Grundstücksanschlüsse							0,00	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme	5.994.132,26	84.594,38	4.449.478,59	9.870.251,11	148.995,58	5.921.506,27	9.580.501,41	145.179,18	5.907.937,24	378.769,14
Hebewerke										
9400 PW Tiefentastraße (Freistett) PW Sall	101.303,05	2.037,70	35.588,51							2.037,70
9430 PW Salmengrund							103.399,80	3.701,73	88.337,81	103.399,80
9430 PW Karlstraße (Rheinbischofsheim)							165.846,06	4.186,95	120.911,34	165.846,06
9435 PW Lindenstraße (Hausgereut)							10.815,72	415,72	4.790,84	10.815,72
PW Diersheim							47.917,59	399,31	47.518,28	47.917,59
9425 PW Schmidthimerig (Linx)							193.748,19	7.660,97	121.644,47	193.748,19
9426 PW Eschweg (Linx)										0,00
PW Hobbühn (Linx)										0,00
9420 PW Linxer Straße (Holzhausen)							71.044,86	984,31	12.815,97	71.044,86
9421 PW Birnenwaldstraße (Holzhausen)										0,00
9405 PW Höllengasse (Memprechtshofen)							128.807,02	3.074,44	95.672,81	128.807,02
Zwischensumme	101.303,05	2.037,70	35.588,51	0,00	0,00	0,00	721.579,24	20.423,43	491.691,52	822.882,29
Ortssammler										
9450 HS BA X (Rheinbischofsheim)	605.758,90	8.373,65	292.268,14							8.373,65
9460 HS BA VIII (Diersheim)							707.088,50	10.594,02	402.573,01	707.088,50
9440 HS BA VI (Linx)							181.819,05	2.673,96	84.152,76	181.819,05
Zwischensumme	605.758,90	8.373,65	292.268,14	0,00	0,00	0,00	888.907,55	13.267,98	486.725,77	1.494.666,45
Sonstiges										
9607 Hausanschlüsse*****							0,00	0,00	0,00	0,00
RUB Bahnhofstraße				206.525,57	3.160,84	170.684,80				206.525,57
9600 Digitalisierung Ortsnetz	13.912,64	1.319,02	6.456,95	22.909,28	2.323,18	8.593,11	22.236,76	2.263,67	8.573,42	59.058,69
	13.912,64	1.319,02	6.456,95	229.434,85	5.484,02	179.277,91	22.236,76	2.263,67	8.573,42	265.584,26
Zwischensumme				206.525,57	3.160,84	170.684,80	22.236,76	2.263,67	8.573,42	265.584,26
Gesamtsumme	6.715.106,85	96.324,75	4.783.792,19	10.099.685,96	154.479,60	6.100.784,18	11.213.224,96	181.134,26	6.894.927,95	28.028.017,78

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

** mischwasserführende Anlagenteile

*** ausschließlich regenwasserführende Anlagenteile

**** ausschließlich schmutzwasserführende Anlagenteile

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

0,00
1.667,30

28.029.685,08

431.938,61

17.781.171,61

Kostenrechnung Abwasserbeseitigung
Anlage 3

***** und werden unter der Kategorie Schmutzwasser geführt, bei der kein Straßeneinwässerungsanteil abzusetzen ist
ab 1998 bei 9530, 9531 und 9532

Aufteilung der passivierten Einnahmen Kanalbereich Stand 31.12.2015

Konto	Passivierte Einnahmen	Bereiche											
		Mischwasser*			Regenwasser**			Schmutzwasser***			Summe		
		Nominalwert	Auflösung 2015	Buchrestwert	Nominalwert	Auflösung 2015	Buchrestwert	Nominalwert	Auflösung 2015	Buchrestwert	Nominalwert	Auflösung 2015	Buchrestwert
3500	Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.282.125,87	109.642,11	4.313.047,82	7.282.125,87	109.642,11	4.313.047,82
3600	Zuweisungen und Zuschüsse												
	Mischwasserkanäle	212.725,33									212.725,33		
	Regenwasserkanäle				303.929,80						303.929,80		
	Schmutzwasserkanäle	334.861,93						339.154,37			339.154,37		
	Ortsammlier	547.587,26						491.385,76			826.247,69		
	Zwischensumme****				303.929,80	4.481,24	167.407,48	830.540,13	12.245,76	457.469,56	1.682.057,19	24.800,81	926.493,42
3630	Kapitalzuschüsse	29.528,07	0,00	29.528,07	16.389,10	0,00	16.389,10	44.786,01	0,00	44.786,01	90.703,18	0,00	90.703,18
	Gesamtsumme	577.115,33	8.073,81	331.144,45	320.318,90	4.481,24	183.796,58	8.157.452,01	121.887,87	4.815.303,39	9.054.886,24	134.442,92	5.330.244,42

0,00 0,00 0,00
18.974.798,84 297.495,69 12.450.927,19

* Beihilfen für mischwasserführende Anlagenteile

** Beihilfen für ausschließlich regenwasserführende Anlagenteile

*** Beihilfen für ausschließlich schmutzwasserführende Anlagenteile

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

Zugang bei Zuweisungen und Zuschüsse 1999:

Ortskanalisation Holzhausen: 155.000,00

Auftellung entsprechend Investition:

Schmutzwasser (260.226,81): 60 % 93.000,00

Regenwasser (173.484,54): 40 % 62.000,00

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	
	2	3	4	5	6	
Kanalbereich	Mischwasser	AK/HK	6.715.106,85	23,96%	15,68%	
		Afa	96.324,75	22,30%	11,99%	
	Regenwasser	AK/HK	10.099.685,96	36,03%	23,59%	
		Afa	154.479,60	35,76%	19,22%	
	Schmutzwasser	AK/HK	11.213.224,96	40,01%	26,19%	
		Afa	181.134,26	41,94%	22,54%	
	Kanalbereich	AK/HK	28.028.017,78	100,00%	65,46%	
	Afa	431.938,61	100,00%	53,75%		
Klärbereich	Klärwerk	AK/HK	8.657.672,62	58,55%	20,22%	
		Afa	282.065,43	75,89%	35,10%	
	Mischwasser	AK/HK	736.300,64	4,98%	1,72%	
		Afa	11.346,42	3,05%	1,41%	
	Schmutzwasser	AK/HK	5.392.243,72	36,47%	12,59%	
		Afa	78.258,24	21,06%	9,74%	
	Klärbereich	AK/HK	14.786.216,98	100,00%	34,54%	
		Afa	371.670,09	100,00%	46,25%	
	Gesamt					
		Gesamt	AK/HK	42.814.234,76		100,00%
		Afa	803.608,70		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
Kanalbereich				
Hebewerke	Mischwasser	AK/HK	101.303,05	1,20%
	Schmutzwasser	AK/HK	721.579,24	8,54%
Sammler	Mischwasser	AK/HK	605.758,90	7,17%
	Schmutzwasser	AK/HK	888.907,55	10,52%
Hebewerke und Sammler	Mischwasser	AK/HK	707.061,95	8,37%
	Schmutzwasser	AK/HK	1.610.486,79	19,07%
Klärbereich				
Hebewerke	Mischwasser	AK/HK	363.533,64	4,30%
	Schmutzwasser	AK/HK	458.299,63	5,43%
Sammler	Mischwasser	AK/HK	372.767,00	4,41%
	Schmutzwasser	AK/HK	4.933.944,09	58,42%
Regenüberlaufbecken	Mischwasser	AK/HK	0,00	0,00%
	Schmutzwasser	AK/HK	0,00	0,00%
Hebewerke und Sammler	Mischwasser	AK/HK	736.300,64	8,72%
	Schmutzwasser	AK/HK	5.392.243,72	63,84%
Gesamt	Gesamt	AK/HK	8.446.093,10	100,00%

