



EIGENBETRIEB

ABWASSERBESEITIGUNG

STADT RHEINAU

**JAHRESABSCHLUSS UND LAGEBERICHT
2008**

INHALTSVERZEICHNIS

BESCHLUSS ÜBER DIE FESTSTELLUNG DES JAHRESABSCHLUSSES 2008

A.	LAGEBERICHT 2008	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.....	15
5.	Vergleich Wirtschaftsplan	16
B.	ERLÄUTERUNGEN ZU DEN EINZELNEN POSTEN DER BILANZ UND DER GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG 2008	
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	28
I. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	28
II. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.....	28
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.....	31
3. Aktivierte Eigenleistungen.....	31
4. Sonstige Erträge	31
5. Materialaufwand.....	32
6. Personalaufwand	32
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 und Wertpapiere des Umlaufvermögens.....	34
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	34
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	34
15.-18. Außerordentliches Ergebnis, Steuern	34
19. Jahresgewinn/Jahresfehlbetrag	35
 C. ANLAGEN	
1. Bilanz zum 31. Dezember 2008	39
2. Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2008	43
3. Nachweis über das Anlagevermögen zum 31.12.2008.....	47
4. Nachweis über den Stand der Beteiligung am AZV Schwarzwasser zum 31.12.2008	55
5. Nachweis über die empfangenen Ertragszuschüsse zum 31.12.2008.....	59
6. Nachweis über die Schulden zum 31.12.2008	67
7. Gebührenkalkulation zum 31.12.2008	71

FESTSTELLUNGSBESCHLUSS 2008



Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Stadt Rheinau

Beschluss über die Feststellung des Jahresabschlusses 2008

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 22.03.2010 den Jahresabschluss für den Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Stadt Rheinau für das Wirtschaftsjahr 2008 wie folgt beschlossen:

1. Feststellung des Jahresabschlusses

1.1	Bilanzsumme	24.860.625,20 €
1.1.1	davon entfallen auf der Aktivseite auf	
	- das Anlagevermögen	23.215.483,59 €
	- das Umlaufvermögen	1.645.141,61 €
1.1.2	davon entfallen auf der Passivseite auf	
	- das Eigenkapital	81.231,83 €
	- die empfangenen Ertragszuschüsse	10.470.479,45 €
	- die Rückstellungen	176.483,45 €
	- die Verbindlichkeiten	14.132.430,47 €
1.2	Jahresfehlbetrag	-24.810,11 €
1.2.1	Summe der Erträge	2.256.830,41 €
1.2.2	Summe der Aufwendungen	2.281.640,52 €

2. Behandlung des Jahresergebnisses

Der Jahresfehlbetrag von -24.810,11 €
wird der Rückstellung für Gebührenüberschüsse entnommen.

3. Verzinsung des Trägerdarlehens

Entsprechend dem durchschnittlichen Zinssatz für
die Fremdkredite, wird das Trägerdarlehen der Stadt mit 4,66 v.H.
verzinst.

Rheinau, den 23.03.2010

Welsche, Bürgermeister

LAGEBERICHT 2008

A. LAGEBERICHT 2008

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 Betriebssatzung 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 1999 bis 2003 statt. Das vorliegende Wirtschaftsjahr wird 2013 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 01.12.1998.

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 Membrechtshofen 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 ab dem Jahr 2003 über den Zweckverband Klärschlamm Entsorgung Nördlicher Ortenaukreis. Die Stadt Rheinau ist Verbandsmitglied.

5. Steuerliche Behandlung

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

6. Versicherungsschutz

Die Versicherungsangelegenheiten des Eigenbetriebs werden vom Hauptamt 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 2008 des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung wurde durch Beschluss des Gemeinderats vom 17.12.2007 festgestellt. Die Bestätigung der Gesetzmäßigkeit des Beschlusses durch die Rechtsaufsichtsbehörde erfolgte mit Haushaltsverfügung vom 08.01.2008. Der Beschluss wurde am 18.01.2008 bekannt gemacht. Die Auslegung des Wirtschaftsplanes erfolgte in der Zeit vom 21.01. bis 29.01.2008.

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 31.12.2008 wurde aus den geführten Büchern entwickelt.

Der Eigenbetrieb führt das Rechnungswesen mit dem seitens des Zweckverbands Kommunale Informationsverarbeitung Baden-Franken angebotenen ADV-Verfahren "SAP PSM" 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 dem SAP-Modul FI-AA 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	31.12.08 T€	31.12.07 T€	31.12.08 v.H.	31.12.07 v.H.
Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	22.796	23.055	91,69	91,01
Finanzanlagen	<u>420</u>	<u>429</u>	<u>1,69</u>	<u>1,69</u>
Langfristig gebundene Vermögenswerte	23.216	23.484	93,38	92,70
Kurzfristige Forderungen, liquide Mittel	<u>1.645</u>	<u>1.848</u>	<u>6,62</u>	<u>7,30</u>
	24.861	25.333	100,00	100,00
Passivseite				
Eigenkapital	81	106	0,33	0,42
Empfangene Ertragszuschüsse	10.471	10.651	42,12	42,04
Darlehen	<u>13.907</u>	<u>14.163</u>	<u>55,94</u>	<u>55,91</u>
Langfristig zur Verfügung stehende Mittel	24.459	24.920	98,39	98,37
Kurzfristige Verbindlichkeiten	<u>402</u>	<u>413</u>	<u>1,61</u>	<u>1,63</u>
	24.861	25.333	100,00	100,00

Die nach finanzwirtschaftlichen Kriterien aufbereitete Bilanz hat im Wirtschaftsjahr um 472 T€ (-1,9 %) auf 24.861 T€ abgenommen.

Die Investitionen in Sachanlagen betrugen rd. 551 T€.

Nach Abzug der Abschreibungen in Höhe von 724 T€ sowie eines Anlagenabgangs in Höhe von netto 86 T€ verminderte sich der Bilanzansatz der **Sachanlagen und immateriellen Vermögensgegenstände** um 259 T€; bezogen auf die Bilanzsumme macht er 91,69 v.H. aus.

Die **Finanzanlagen** enthalten die Beteiligung am Abwasserzweckverband Schwarzwasser Lichtenau. Diese nahmen infolge von Abschreibungen des Zweckverbands im Jahr 2008 um insgesamt 5 T€ ab. Dementsprechend verringerte sich der beizulegende Wert der Finanzanlage zum 31.12.2008 auf 415 T€.

Des Weiteren ist die Beteiligung am Abwasserzweckverband Nördlicher Ortenaukreis Offenburg mit 5 T€ aktiviert, bei der eine Abschreibung von 4 T€ zu verzeichnen war.

Die **kurzfristigen Vermögenswerte** betreffen mit 334 T€ Forderungen aus der Abwasserabrechnung. Daneben sind Forderungen aus Abwasserbeiträgen mit 56 T€, sonstige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen mit 1 T€ sowie Forderungen aus einer Überzahlung der Betriebskostenumlage an den Abwasserzweckverband Schwarzwasser mit 27 T€ ausgewiesen. Der Kassenbestand beläuft sich auf 1.222 T€. Schließlich ist der Vorrat an Heizöl zum 31.12.2008 mit 5 T€ bewertet.

Das **Eigenkapital** des Betriebs resultiert aus Kapitalzuschüssen, die unverändert 106 T€ betragen. Der Fehlbetrag des Wirtschaftsjahres ist vor seiner vorgeschlagenen Deckung aus den Rückstellungen mit 25 T€ ausgewiesen, so dass sich das Eigenkapital auf 81 T€ beläuft.

Die **Ertragszuschüsse** betragen 10.471 T€ oder 42,12 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 266 T€ ein Auflösungsbetrag von 446 T€ gegenüber, so dass sich im Saldo eine Minderung um 180 T€ ergibt. Die Beiträge werden mit einem durchschnittlichen Auflösungssatz von 1,87 v.H. aufgelöst. Die Zuweisungen und Zuschüsse werden mit einem durchschnittlichen Auflösungssatz von 2,79 v.H. aufgelöst. Der durchschnittliche Restbuchwert beträgt insgesamt 54,44 v.H..

Langfristige Darlehen sind mit einem Anteil von 55,94 v.H. an der Bilanzsumme ausgewiesen. Der durchschnittliche Zinssatz aus diesen Darlehen betrug im Wirtschaftsjahr 2008 4,66 v.H.. Im Wirtschaftsjahr wurden keine Darlehen aufgenommen. Abzüglich der Tilgungen von 256 T€ ergibt sich ein Darlehensstand von 13.907 T€.

Die **kurzfristigen Verbindlichkeiten** in Höhe von insgesamt 402 T€ liegen um 1.243 T€ unter den kurzfristigen Forderungen (1.645 T€). Sie betreffen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 225 T€ sowie eine Rückstellung aus Gebührenüberschüssen in Höhe von 177 T€.

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

	2008 T€	2007 T€
(1) Investitionen		
Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	551	881
Finanzanlagen ZV Klärschlamm-trocknung	0	0
Finanzanlagen AZV Schwarzwasser	<u>-5</u>	<u>-8</u>
	546	873

	2008 T€	2007 T€
(2) Einnahmenüberschuss		
Jahresüberschuss	0	0
Jahresfehlbetrag	-25	0
zuzüglich Abschreibungen	814	783
abzüglich Auflösung Ertragszuschüsse	<u>446</u>	<u>442</u>
	<u>343</u>	<u>341</u>
Finanzbedarf	203	532
(3) Kapitalbereich (langfristige Außenfinanzierung)		
Ertragszuschüsse	266	130
Darlehensaufnahmen	0	4.847
abzüglich Darlehenstilgung	<u>255</u>	<u>214</u>
	<u>11</u>	<u>4.763</u>
(4) Abbau/Zunahme (-) der Netto-Geldschulden	-192	4.231

Die Investitionen in Höhe von 546 T€ konnten 2008 zu 63 v.H. aus dem Einnahmenüberschuss finanziert werden. Der Einnahmenüberschuss, der dem Betrieb als Eigenfinanzierungsquelle zur Verfügung steht, betrug im Jahr 2008 343 T€. Aus den Abschreibungen waren dabei 814 T€ zugeflossen. Von diesen verfügbaren Mitteln waren vorab der Fehlbetrag des Wirtschaftsjahres von 25 T€ sowie die Auflösung der Ertragszuschüsse von 446 T€ zu finanzieren, so dass sich insgesamt ein Einnahmenüberschuss von 343 T€ ergab.

Im Saldo ergibt sich ein verbleibender Finanzbedarf von 203 T€, der im Kapitalbereich durch den Zuwachs an Ertragszuschüssen abzüglich der Tilgungen mit einem Betrag von 11 T€ gedeckt werden konnte. Restlich verbleibt ein Finanzbedarf von 192 T€, der die bestehende Deckungsmittelreserve von 1.435 T€ auf 1.243 T€ reduziert.

Die Finanzierungsmittel des Vermögensplans zum 31.12.2008 ergeben sich aus folgender Deckungsmittelprobe:

	31.12.08 €	31.12.07 €
Aktiva		
Vorräte	5.247	7.039
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	391.065	354.725
Forderungen gegenüber Zweckverbänden	27.021	4.181
Kassenbestand einschließlich Guthaben bei Kreditinstituten	1.221.808	1.482.407
Sonstige Vermögensgegenstände	0	0
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	<u>0</u>	<u>0</u>
Insgesamt	1.645.142	1.848.352
Passiva		
Steuerrückstellungen	0	0
Sonstige Rückstellungen	176.483	249.944
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	225.206	162.388
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Verbandsgemeinden	0	0
Sonstige Verbindlichkeiten	0	787
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	<u>0</u>	<u>0</u>
Insgesamt	401.689	413.119
Gegenüberstellung	31.12.08	31.12.07
Aktiva (Vermögensseite)	1.645.142	1.848.352
Passiva (Schuldenseite)	<u>401.689</u>	<u>413.119</u>
Finanzierungsmittel am Ende des Wirtschaftsjahres	<u>1.243.453</u>	<u>1.435.233</u>
Probe:		€
Finanzierungsmittel am 31.12.2007		+ 1.435.233
Finanzierungsmittel am 31.12.2008		<u>+ 1.243.453</u>
Wenigereinnahmen im Wirtschaftsjahr 2008		<u>- 191.780</u>

3. Ertragslage	2008 T€	2007 T€	2008 v.H.	2007 v.H.
Umsatzerlöse	1.779	1.852	81	85
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
Sonstige betriebliche Erträge	<u>414</u>	<u>320</u>	<u>19</u>	<u>15</u>
Betriebliche Erträge	2.193	2.172	100	100
Materialaufwand	495	424	22	20
Personalaufwand	125	120	6	5
Abschreibungen	810	779	37	36
Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>194</u>	<u>192</u>	<u>9</u>	<u>9</u>
Zwischenergebnis	569	657	26	30
Finanzergebnis (Aufwandssaldo)	<u>594</u>	<u>591</u>	<u>27</u>	<u>27</u>
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-25	66	-1	3
Außerordentliches Ergebnis	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)	-25	66	-1	3

Bei den Umsatzerlösen sind die Einnahmen aus Abwassergebühren in Höhe von rd. 1,29 Mio. € gegenüber 2007 um 14 T€ geringer ausgefallen. Bei den Abwassergebühren aus angeliefertem Abwasser ergaben sich Einnahmen in Höhe von 44 T€. Dies ist ein Rückgang von 63 T€. Nachdem im Jahr 2008 ein Abwassereinleiter, der im Rahmen einer Mehrkostenvereinbarung mit deutlich höheren Abwassergebühren veranlagt wurde, nachgewiesen hat, dass das von ihm eingeleitete Abwasser dem häuslichen Abwasser entspricht und damit der normale Gebührensatz zu erheben ist, werden sich die in diesem Bereich in den letzten Jahren realisierten hohen Erlöse künftig nicht mehr einstellen. Zusammen mit den um rd. 4 T€ höheren Erlösen aus der Auflösung von Ertragszuschüssen ergibt sich bei den Umsatzerlösen im Saldo eine Minderung um 73 T€.

Die sonstigen betrieblichen Erträge enthalten zum einen den Straßenentwässerungskostenanteil der Stadt Rheinau (288 T€), der gegenüber dem Vorjahr um 25 T€ gestiegen ist. Zum anderen sind Bauzeitinsen in Höhe von 50 T€ verbucht, die um 3 T€ über dem Wert 2007 liegen. Darüber hinaus enthält dieser Posten Kostenersätze, sonstige Erlöse und Erträge aus Korrekturen der Beteiligung am AZV Schwarzwasser. In der Summe liegen diese Erträge um 7 T€ unter dem Vorjahresergebnis. Die Erträge aus der teilweisen Auflösung der Rückstellung aus Gebührenüberschüssen für den entsprechend der Gebührenkalkulation auf das Jahr 2008 entfallenden Verlustausgleich betragen 73 T€. Im Saldo liegen damit die sonstigen betrieblichen Erträge insgesamt um 94 T€ höher als 2007.

Nachdem die Aufwendungen für Materialien und bezogene Leistungen im Vorjahr um 77 T€ gesunken sind, ist für 2008 ein Anstieg von 70 T€ zu verzeichnen. Die Mehraufwendungen beruhen im Wesentlichen auf den im Jahr 2008 begonnenen Kanaluntersuchungsmaßnahmen im Zusammenhang mit der Eigenkontrollverordnung sowie Zahlungen an den Zweckverband Korkerwald als Kostenersatz für die Inanspruchnahme der Messeinrichtungen der Wasserversorgung.

Die Personalaufwendungen sind um rd. 5 T€ gestiegen.

Die Abschreibungen belaufen sich auf insgesamt 810 T€. Hierin enthalten sind Sonderabschreibungen in Höhe von 86 T€ im Rahmen von Wertkorrekturen bzw. Anlagenabgängen. Die reinen Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen betragen 724 T€.

Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen waren bei einer Steigerung von 2 T€ keine nennenswerten Änderungen zu verzeichnen.

Beim Finanzergebnis, das die Zinserträge, die Zinsaufwendungen sowie die Abschreibungen auf Finanzanlagen beinhaltet, ergibt sich ein um 3 T€ höherer Aufwandssaldo. Die Zinsaufwendungen für Fremdkredite sind infolge der im Jahr 2007 erfolgten Kreditaufnahmen gestiegen (ganzjährige Zinsbelastung). Insbesondere infolge des hohen Kassenbestands konnten jedoch auf der anderen Seite Zinseinnahmen in einem Umfang von 63 T€ erzielt werden.

Die betrieblichen Erträge sind um 21 T€ gestiegen, die betrieblichen Aufwendungen liegen demgegenüber aber um 109 T€ höher, so dass sich das **Betriebsergebnis** gegenüber 2007 um rd. 88 T€ verschlechtert hat. Zusammen mit dem um 3T€ höheren Finanzaufwand ergibt sich gegenüber 2007 ein Rückgang von 91 T€. Damit ergibt sich nach dem Überschuss von 66 T€ in 2007 jetzt ein Defizit von 25 T€ in 2008.

Dieser Überschuss ist der Rückstellung für Gebührenüberschüsse zuzuführen und in den nächsten 5 Jahren ertragswirksam aufzulösen.

4. Investitionen

Im Wirtschaftsjahr 2008 sind folgende eigene Investitionen getätigt worden:

➤ Rheinstraße, Freistett Sanierung Kanalisation	fertiggestellt	82.689,65 €
➤ Hauptstraße, Freistett Sanierung Kanalisation	im Bau	4.707,18 €
➤ Rößbühlstraße, Freistett Sanierung Kanalisation	im Bau	56.834,42 €
➤ IG L87-West, Freistett Kanalisation	im Bau	19.238,04 €
➤ Staukanal Galgenbach, Rheinbischofsheim Planung	im Bau	246,98 €
➤ Rechen, Linx Vorplanung Kanalisation	im Bau	38,71 €
➤ Hohbühn, Linx Erschließung Kanalisation	im Bau	333.103,89 €
➤ Schänzel, Membrechtshofen Vorplanung Kanalisation	im Bau	5.271,34 €
➤ Klärwerk Betriebs- und Geschäftsausstattung	fertiggestellt	1.806,42 €
➤ Digitalisierung des Kanalsystems WebGIS	im Bau	30.415,97 €
➤ Hebewerke Erneuerung Fernwirkanlage	im Bau	16.686,06 €
➤ AZV Abwasserbeseitigung Korrektur Vermögensumlage	fertiggestellt	-4.890,02 €

Zugang Anlagevermögen insgesamt		546.148,64 €
--	--	---------------------

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 08	Ansatz 08	mehr/weniger (-)
Erträge			
Verwaltungsgebühren	4.170 €	1.500 €	+2.670 €
Abwassergebühren	1.329.687 €	1.414.000 €	-84.313 €
Straßenentwässerungskostenanteil	288.097 €	285.000 €	+3.097 €
Auflösung Ertragszuschüsse	445.699 €	448.900 €	-3.201 €
Sonstige Erträge	189.178 €	100 €	+189.078 €
Jahresfehlbetrag	24.810 €	80.900 €	-56.090 €
Summe Erträge	2.281.641 €	2.230.400 €	+51.241 €

	Ergebnis 08	Ansatz 08	mehr/weniger (-)
Aufwendungen			
Betriebskostenumlage	172.357 €	184.100 €	-11.743 €
Energie- und Wasserbezug	66.956 €	62.000 €	+4.956 €
Bewirtschaftungskosten	42.467 €	41.000 €	+1.467 €
Unterhaltung Klärwerk	16.167 €	29.000 €	-12.833 €
Unterhaltung Hebewerke	6.756 €	20.000 €	-13.244 €
Unterhaltung Kanalnetz	101.045 €	109.000 €	-7.955 €
Unterhaltung Geräte	1.216 €	1.300 €	-84 €
Fahrzeugaufwand	4.984 €	4.500 €	+484 €
Klärschlamm Entsorgung	55.279 €	52.600 €	+2.679 €
Abwasserabgabe	1.933 €	2.500 €	-567 €
Löhne, Gehälter	97.435 €	89.300 €	+8.135 €
Soziale Abgaben	27.203 €	25.800 €	+1.403 €
Dienst- und Schutzkleidung	1.527 €	1.400 €	+127 €
Aus- und Fortbildung	59 €	200 €	-141 €
Abschreibungen	814.877 €	783.700 €	+31.177 €
Geschäftsausgaben	32.653 €	29.400 €	+3.253 €
Verwaltungskostenbeitrag	185.195 €	180.000 €	+5.195 €
Sonstiger Aufwand	58 €	500 €	-442 €
Zinsen	653.474 €	614.100 €	+39.374 €
Jahresüberschuss	0 €	0 €	0 €
Summe Aufwendungen	2.281.641 €	2.230.400 €	+51.241 €

Eine merkliche Ansatzunterschreitung ergibt sich auf der Einnahmenseite bei der Position „Abwassergebühren“, was zum einen mit einer deutlich geringeren Abwassermenge als prognostiziert zusammenhängt (-51 T€) sowie zum anderen auf eine Verringerung der Gebühren für angeliefertes Abwasser (-33 T€) zurückgeht. Bei den "Sonstigen Erträgen" sind für die Mehrerlöse vor allem Erträge aus Bauzeitinsen (50 T€), Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen zum Gebührenaussgleich (73 T€) sowie Zinsen für den Kas senbestand und andere Forderungen (63 T€) verantwortlich.

Die Unterhaltung von Klärwerk, Hebewerke und Kanalnetz erforderten um rd. 34 T€ geringere Aufwendungen als veranschlagt. Die Personalausgaben lagen um rd. 10 T€ über den Ansätzen. Bei den Abschreibungen ergaben sich

insbesondere infolge von Anlagenabgängen höhere Aufwendungen von 31 T€. Die Zinsausgaben sind ebenfalls um 39 T€ höher ausgefallen als veranschlagt, was mit der 2007 geplanten, jedoch nicht erfolgten Entnahme eines Teils des Trägerdarlehens durch die Stadt Rheinau zusammenhängt.

Beim **Vermögensplan** 2008 zeigt die zusammengefasste Gegenüberstellung der Planansätze mit den tatsächlichen Ergebnissen aufgrund der Kapitalflussrechnung folgendes Bild:

	Ergebnis 08	Ansatz 08	mehr/weniger(-)
Einnahmen			
Abschreibungen	814.877 €	783.700 €	+31.177 €
Darlehen	0 €	0 €	0 €
Beiträge und Kostenersätze	265.467 €	165.000 €	+100.467 €
Sonstige Einnahmen	0 €	0 €	0 €
Entnahme aus Rückstellungen	0 €	80.900 €	-80.900 €
Jahresüberschuss	0 €	0 €	0 €
Summe Einnahmen	1.080.344 €	1.029.600 €	+50.744 €
Ausgaben			
Investitionen	546.149 €	484.200 €	+61.949 €
Tilgung	255.467 €	255.500 €	-33 €
Abdeckung Jahresfehlbetrag	24.810 €	80.900 €	-56.090 €
Entnahme Trägerdarlehen	0 €	0 €	0 €
Auflösung Ertragszuschüsse	445.699 €	448.900 €	-3.201 €
Summe Ausgaben	1.272.124 €	1.269.500 €	+2.625 €
Über-/Unterdeckung(-)	-191.780 €	-239.900 €	+48.119 €
	1.080.344 €	1.029.600 €	+50.744 €

Die Deckungsmittellücke konnte aus der vorhandenen Deckungsmittelreserve geschlossen werden.

Die Mittel für die Investitionen wurden wie folgt bereitgestellt:

Fertiggestellte Maßnahmen:

Maßnahme	Mittelbereitstellung		Ausgaben 2008	+/-	Gesamt
	HAR 2007	2008			
Freistett – Kanalsanierung Hauptstraße anl. Marktplatzgestaltung	70.000,00	0,00	82.689,65	+12.689,65	345.663,86
Grundstücksanschlüsse	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00	---
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	1.806,42	+1.806,42	---
Erwerb von Beteiligungen	0,00	0,00	-4.890,02	-4.890,02	---
Gesamt	70.000,00	8.000,00	79.606,05	+1.606,05	

Maßnahmen im Bau:

Maßnahme	Mittelbereitstellung		Ausgaben 2008	+/-	Bisher
	HAR 2007	2008			
Freistett – Kanalsanierung Hauptstraße hinter ehem. Kaufstätte	0,00	75.000,00	4.707,18	-70.292,82	4.707,18
Freistett – Kanalsanierung Rößbühlstraße	0,00	45.000,00	56.834,42	+11.834,42	56.834,42
Freistett – Erschließung „L87-West“	0,00	0,00	19.238,04	+19.238,04	19.238,04
Rheinbischofsheim – Staukanal Galgenbach	443.964,62	0,00	246,98	-443.717,64	6.282,36
Linx – Rechen Vorplanung Kanalisation	14.007,96	0,00	38,71	-13.969,25	1.030,75
Linx – Hohbühn Erweiterung Kanalisation	317.133,68	165.000,00	333.103,89	-149.029,79	910.970,21
Memprechtshofen - Schänzel Vorplanung Kanalisation	0,00	0,00	5.271,34	+5.271,34	22.107,51
Digitalisierung des Kanalsystems WebGIS	0,00	0,00	30.415,97	+30.415,97	30.415,97
Hebwerke – Erneuerung der elektrischen Anlagen	64.449,63	191.200,00	16.686,06	-238.963,57	17.736,43
Gesamt	839.555,89	476.200,00	466.542,59	-849.213,30	

Gesamt:

Maßnahme	Mittelbereitstellung		Ausgaben 2008	+/-	Bisher
	HAR 2007	2008			
Gesamt	909.555,89	484.200,00	546.148,64	-847.607,25	

Haushaltsreste müssen für folgende Maßnahmen gebildet werden:

Maßnahme	Mittelbereitstellung		Ausgaben 2008	+/-	Rest
	HAR 2007	2008			
Freistett – Kanalsanierung Hauptstraße hinter ehem. Kaufstätte	0,00	75.000,00	4.707,18	-70.292,82	70.292,82
Freistett – Erschließung „L87-West“	0,00	0,00	19.238,04	+19.238,04	430.761,96
Rheinbischofsheim – Staukanal Galgenbach	443.964,62	0,00	246,98	-443.717,64	443.717,64
Linx – Rechen Vorplanung Kanalisation	14.007,96	0,00	38,71	-13.969,25	13.969,25
Linx – Hohbühn Erweiterung Kanalisation	317.133,68	165.000,00	333.103,89	-149.029,79	149.029,79
Digitalisierung des Kanalsystems WebGIS	0,00	0,00	30.415,97	+30.415,97	19.584,03
Hebwerke – Erneuerung der elektrischen Anlagen	64.449,63	191.200,00	16.686,06	-238.963,57	238.963,57
Gesamt					1.366.319,06

Zum Jahresende 2007 bestanden im Abwasserbereich noch haushaltsrechtliche Ermächtigungen für Investitionen in Höhe von 909.555,89 €. Zusammen mit den Ermächtigungen des Vermögensplanes 2008 von 484.200,00 € standen somit Mittel in Höhe von 1.393.755,89 € zur Verfügung. Die Investitionsausgaben im Jahr 2008 belaufen sich auf 546.148,64 €. Haushaltsreste müssen in Höhe von 1.366.319,06 € gebildet werden, so dass in der Summe 1.912.467,70 € zu finanzieren waren. Damit liegt eine Mittelüberschreitung von 518.711,81 € vor. Diese Überschreitung lässt sich auf folgende Ursachen zurückführen:

1. Verbuchung von Bauzeitinsen im Jahr 2008:	50.290,91 €
2. Erschließung des Industrie- und Gewerbegebiets „L87-West“:	450.000,00 €
3. Digitalisierung des Kanalsystems WebGIS:	<u>50.000,00 €</u>
Gesamt	550.290,91 €

Die Verbuchung von Bauzeitinsen erfolgt insoweit haushaltsneutral, als dass diese einen Ertrag im Erfolgsplan darstellen und damit das operative Ergebnis des Betriebs verbessern. Infolge der Ansiedlung eines Unternehmens war es 2008 erforderlich, mit der Erschließung des Industrie- und Gewerbegebiets „L87-West“ vorzeitig zu beginnen, so dass außerplanmäßige Mittel in Höhe von 450.000 € bereitgestellt werden mussten. Die Digitalisierung der Kanalisation im Rahmen eines geografischen Informationssystems war in den Jahren 2006 und 2007 mit jeweils einem Betrag von 25.000 € (insgesamt 50.000 €) im Erfolgsplan veranschlagt. Die Maßnahme wird jetzt über den Vermögensplan abgewickelt.

ERLÄUTERUNGEN ZU DEN EINZELNEN POSTEN DER BILANZ UND DER GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG 2008

B. ERLÄUTERUNGEN ZU DEN EINZELNEN POSTEN DER BILANZ UND DER GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG 2008

I. ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

Aktivseite

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

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

II. <u>Sachanlagen</u>	31.12.08 €	31.12.07 €
	22.795.617,77	23.055.080,59
	2008 T€	2007 T€
Anschaffungswerte	37.162	36.326
Zugänge	551	881
Umbuchungen aus Anlagen im Bau	±135	±160
Abgänge	279	45
Endstand	37.435	37.162
Abschreibungen	14.639	14.107
Restbuchwerte	22.796	23.055
Restbuchwert in v.H. des Anschaffungswerts	60,89 v.H.	62,04 v.H.

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

	Anschaffungs- werte T€	Restbuch- werte T€	Restbuchwert in v.H. der Anschaffungswerte	
			31.12.08	31.12.07
Klärwerk	8.078	3.874	47,96	51,47
Hebwerke Klärbereich	735	288	39,18	40,64
Sammler Klärbereich	5.307	3.007	56,66	58,21
Regenüberlaufbecken Klärbereich	5	0	0,00	6,67
Kanäle	19.956	13.207	66,18	67,09
Hebwerke Kanalbereich	300	106	35,33	37,33
Sammler Kanalbereich	1.449	885	61,08	62,47

	Anschaffungs- werte T€	Restbuch- werte T€	Restbuchwert in v.H. der Anschaffungswerte	
			31.12.08	31.12.07
Grundstücksanschlüsse	193	159	82,38	83,94
Regenüberlaufbecken Kanalbereich	207	193	93,24	94,77
Betriebs- und Geschäftsausstattung	136	8	5,88	5,51
Anlagen im Bau	1.069	1.069	100,00	100,00
Gesamt	37.435	22.796	60,89	62,04

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 2008 sind folgende eigene Investitionen getätigt worden:

➤ Rheinstraße, Freistett Sanierung Kanalisation	fertiggestellt	82.689,65 €
➤ Hauptstraße, Freistett Sanierung Kanalisation	im Bau	4.707,18 €
➤ Rößbühlstraße, Freistett Sanierung Kanalisation	im Bau	56.834,42 €
➤ IG L87-West, Freistett Kanalisation	im Bau	19.238,04 €
➤ Staukanal Galgenbach, Rheinbischofsheim Planung	im Bau	246,98 €
➤ Rechen, Linx Vorplanung Kanalisation	im Bau	38,71 €
➤ Hohbühn, Linx Erschließung Kanalisation	im Bau	333.103,89 €
➤ Schänzel, Membrechtshofen Vorplanung Kanalisation	im Bau	5.271,34 €
➤ Klärwerk Betriebs- und Geschäftsausstattung	fertiggestellt	1.806,42 €
➤ Digitalisierung des Kanalsystems WebGIS	im Bau	30.415,97 €
➤ Hebewerke Erneuerung Fernwirkanlage	im Bau	16.686,06 €
➤ AZV Abwasserbeseitigung Korrektur Vermögensumlage	fertiggestellt	-4.890,02 €

Zugang Anlagevermögen insgesamt	546.148,64 €
--	---------------------

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 810.501,48 € vorzunehmen.

III. <u>Finanzanlagen</u>	31.12.08	31.12.07
	€	€
Beteiligung AZV Schwarzwasser	415.490,74	420.380,76
Beteiligung AZV Klärschlamm Trocknung	4.375,08	8.750,17
Gesamt	419.865,82	429.130,93

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

Netto-Beteiligung zum 31.12.2007: 420.380,76 €

- Veränderung beim Brutto-Anlagevermögen (Anteil Rheinau)	-86.116,37 €
- Veränderung bei der Brutto-Beihilfe (Anteil Rheinau)	+32.962,98 €
- Veränderung bei den Brutto-Krediten (Anteil Rheinau)	<u>+48.263,36 €</u>

Netto-Beteiligung am 31.12.2008: 415.490,74 €

Eine Übersicht über die Beteiligung am AZV Schwarzwasser sowie deren Veränderungen im Wirtschaftsjahr 2008 findet sich in Anlage 4.

Als Beteiligung am AZV Klärschlamm Trocknung Nördlicher Ortenaukreis ist der von der Stadt Rheinau im Jahr 2000 entrichtete Ablösungsbetrag für die vorübergehend außer Betrieb genommene alte Klärschlamm Trocknungsanlage aktiviert. Des Weiteren werden die ab 2001 seitens des Verbandes erhobenen Rückbaukostenumlagen aktiviert. Die Beteiligung wird abgeschrieben.

Die Beteiligungen haben sich im Jahr 2008 wie folgt entwickelt:

	Anfangsbestand €	Zugang €	Abgang €	Endbestand €
AZV Schwarzwasser	420.381		4.890	415.491
<u>AZV Klärschlamm Trocknung</u>	<u>8.750</u>	<u>0</u>	<u>4.375</u>	<u>4.375</u>
Gesamt	429.131	0	9.265	419.866

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>	31.12.08	31.12.07
		€	€
	Heizöl	5.246,60	7.038,66

Ab dem Jahr 2006 werden die bevorrateten Heizölbestände unter der Position **Vorräte** bewertet und aktiviert. Eine Lagerverwaltung ist derzeit nicht eingerichtet.

II.	<u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>	31.12.08	31.12.07
		€	€
	Forderungen aus Lieferung und Leistungen	391.065,39	354.725,21
	Forderung gegenüber Zweckverbänden	27.021,14	4.181,47
	Kassenbestand	1.221.808,48	1.482.406,59

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

Erträge aus Abwassergebühren	334.722,26 €
Sonstige Umsatzerlöse	-608,74 €
Abwasserbeiträge	56.951,87 €
Kostenersätze für Hausanschlusskontrollschächte	<u>0,00 €</u>
Gesamt	391.065,39 €

Die Forderung gegenüber Zweckverbänden in Höhe von 27.021,14 € besteht gegen den Abwasserzweckverband Schwarzwasser aus einer Überzahlung der Betriebskostenumlage.

Der Kassenbestand, den der Eigenbetrieb in der Einheitskasse der Stadt Rheinau führt, beträgt auf 31.12.2008 1.221.808,48 €.

C. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten waren nicht zu bilden.

Passivseite

A. Eigenkapital	31.12.08 €	31.12.07 €
------------------------	---------------	---------------

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>	31.12.08 €	31.12.07 €
----------------------	---------------	---------------

Allgemeine Rücklage	0,00	0,00
---------------------	------	------

Eine Rücklage ist nicht ausgewiesen.

III. <u>Gewinn/Verlust</u>	31.12.08 €	31.12.07 €
----------------------------	---------------	---------------

Gewinn(+)/Verlust(-) des Vorjahres (Vortrag)	0,00	0,00
--	------	------

Jahresgewinn(+)/Jahresverlust(-)	0,00	0,00
----------------------------------	------	------

Gesamt	0,00	0,00
---------------	-------------	-------------

Über die Behandlung des **Jahresfehlbetrags 2008** ist noch zu beschließen. Er soll aus Gebührenüberschüssen gedeckt werden.

B. Empfangene Ertragszuschüsse

	31.12.08 €	31.12.07 €
--	---------------	---------------

Zuweisungen und Zuschüsse	4.340.498,95	4.598.493,89
---------------------------	--------------	--------------

Abwasserbeiträge	6.129.980,50	6.052.216,72
------------------	--------------	--------------

Gesamt	10.470.479,45	10.650.710,61
---------------	----------------------	----------------------

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:

	2008 €	2007 €
Anfangsstand	10.650.710,61	10.963.036,03
Zugänge Beiträge	265.467,45	145.919,50
Zugänge Zuweisungen	0,00	-16.150,00
Auflösungen	445.698,61	442.094,92
Abgänge	0,00	0,00
Endstand	10.470.479,45	10.650.710,61

Die empfangenen Ertragszuschüsse werden entsprechend § 8 Abs. 3 Eigenbetriebsgesetz mit einem durchschnittlichen Abschreibungssatz aufgelöst. Dieser beträgt bei den Beiträgen 1,87 v.H., bei den Zuweisungen und Zuschüssen 2,79 v.H.. Ein Nachweis über die empfangenen Ertragszuschüsse findet sich in Anlage 5.

Im Wirtschaftsjahr 2008 konnte der Eigenbetrieb keine Zuweisungen für Investitionen verbuchen.

C. Rückstellungen

	31.12.08	31.01.07
	€	€
Steuerrückstellungen	0,00	0,00
Sonstige Rückstellungen	176.483,45	249.943,53
Gesamt	176.483,45	249.943,53

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 249.943,53 €. Im Rahmen des Jahresabschlusses wurden der Rückstellung ein Betrag von 73.460,08 € entnommen, welcher ausweislich der aktuellen Gebührenkalkulation für das Jahr 2008 vorgesehen war. Hiernach ergibt es sich der Bestand auf Ende des Jahres 2008 in Höhe von 176.483,45 €.

Ausweislich der in Anlage 7 beigefügten Übersicht über die Entwicklung der Rückstellung aus Gebührenüberschüssen setzt sich der Rückstellungsbetrag wie folgt zusammen:

Gebührenüberschuss aus	Betrag	Auszugleichen bis
2004	5.494,26 €	2009
2005	32.263,07 €	2010
2007	138.726,12 €	2012
Gesamt	176.483,45 €	

Das aktuelle Geschäftsjahr schließt mit einem Fehlbetrag von 24.810,11 €. Dieser Fehlbetrag soll aus der Rückstellung aus Gebührenüberschüssen gedeckt werden und insoweit auf die ältesten Verlustvorträge wie folgt angerechnet werden:

Gebührenüber- schuss aus	Betrag	Ausgleich	Rest
2004	5.494,26 €	5.494,26 €	0,00 €
2005	32.263,07 €	19.315,85 €	12.947,22 €
2007	138.726,12 €	0,00 €	138.726,12 €
Gesamt	176.483,45 €	24.810,11 €	151.673,34 €

Die Kostenrechnung für das Jahr 2008 findet sich in Anlage 7.

D. Verbindlichkeiten

	31.12.08	31.12.07
	€	€
I. <u>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</u>	8.919.250,15	9.174.717,25
davon mit einer Restlaufzeit unter 1 Jahr	0,00	0,00
Entwicklung	2008	2007
	€	€
Anfangsstand	9.174.717,25	4.541.751,80
Zugänge	0,00	4.847.250,00
Tilgungen	<u>255.467,10</u>	<u>214.284,55</u>
Endstand	8.919.250,15	9.174.717,25

Die Darlehensstände sowie die planmäßigen Tilgungen und Zinsen sind in einer Aufstellung im Anlagenteil nachgewiesen (Schuldennachweis – Anlage 6).

Die Zinsen auf die Darlehen betrugen im Berichtsjahr 421.231,45 €. Der durchschnittliche Zinssatz zum Bilanzstichtag lag bei 4,66 v.H.

	31.12.08	31.12.07
	€	€
II. <u>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</u>	225.205,92	162.388,30
davon mit einer Restlaufzeit unter 1 Jahr	225.205,92	162.388,30

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

Betriebskostenumlage	588,54 €
Energiekosten	7.214,86 €
Unterhaltungskosten	35.540,77 €
Klärschlamm Entsorgung	5.022,85 €
Sonstige Aufwendungen	15.940,56 €
Zinsen	93.027,45 €

Investitionen	12.716,20 €
Tilgung	<u>55.154,69 €</u>
Gesamt	225.205,92 €

	31.12.08	31.12.07
III. <u>Verbindlichkeiten gegenüber</u>	€	€
<u>Zweckverbänden</u>	0,00	0,00
davon mit einer Restlaufzeit unter 1 Jahr	0,00	0,00
	31.12.08	31.12.07
IV. <u>Verbindlichkeiten gegenüber</u>	€	€
<u>der Stadt</u>	4.987.974,40	4.987.974,40
davon mit einer Restlaufzeit unter 1 Jahr	0,00	0,00

Die **Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt** bestehen im langfristigen Bereich aus dem tilgungsfreien verzinslichen Trägerdarlehen, das die Stadt dem Eigenbetrieb zunächst auf unbestimmte Zeit in Höhe des bei der Eigenbetriebsgründung offenen Restkapitals in Höhe von 5.088.829,26 € gewährt hat. Zum Ausgleich der vor Gründung des Eigenbetriebs bestehenden Gebührenüberschüsse in Höhe von 100.854,86 € fand im Wirtschaftsjahr 2005 eine Entnahme aus dem Trägerdarlehen statt. Das Trägerdarlehen beläuft sich damit seit dem Wirtschaftsjahr 2006 noch auf 4.987.974,40 €.

Der Stadtkredit wird mit dem durchschnittlichen Zinssatz der langfristigen Fremdkredite, somit im Jahr 2008 mit einem Zinssatz von 4,66 % verzinst. Die Zinsen belaufen sich auf 232.242,23 €.

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 2008 bestand kein Kassenkredit gegenüber der Stadt.

	31.12.08	31.12.07
V. <u>Sonstige Verbindlichkeiten</u>	€	€
	0,00	787,42

E. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Passive Rechnungsabgrenzungsposten waren nicht zu bilden.

II. ERLÄUTERUNGEN ZUR GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

	2008 €	2007 €
1. Umsatzerlöse	1.779.555,37	1.852.086,68
davon		
1.1 Verkaufserlöse		
a) Verwaltungsgebühren	4.170,00	2.720,00
b) Abwassergebühren	1.285.451,16	1.299.904,18
c) Abwassergebühren für Anlieferungen	44.235,60	107.367,58
1.2 Auflösung von Ertragszuschüssen	445.698,61	442.094,92

Die zur Abwassergebühr veranlagte Abwassermenge hat im Wirtschaftsjahr 459.090 m³ (Vorjahr: 464.248 m³) betragen.

Die Gebühr je m³ Abwasser beläuft sich gemäß § 41 Abs. 1 der Abwassersatzung für das Jahr 2008 auf 2,80 €.

Zur Auflösung empfangener Ertragszuschüsse vergleiche Passivposten B.

2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an Erzeugnissen

Es waren keine Erträge zu verbuchen.

	2008 €	2007 €
3. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00

Es waren keine aktivierten Eigenleistungen zu verbuchen.

	2008 €	2007 €
4. Sonstige Erträge	413.861,25	319.749,10
darunter:		
Straßenentwässerungskostenanteil	288.096,95	263.355,66

Bei diesem Posten handelt es sich zum einen um den Straßenentwässerungskostenanteil, den die Stadt dem Eigenbetrieb für die Entwässerung der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze erstattet. Daneben sind im Jahr 2008 Erträge aus Bauzeitinsen in Höhe von 50.290,91 € sowie Erträge aus Kostenersätzen (überwiegend Versicherungsersätze) und Sonstiges in Höhe von 2.013,31 € enthalten. Darüber hinaus enthält dieser Posten eine Entnahme aus der Rückstellung aus Gebührenüberschüssen in Höhe von 73.460,08 €, die dem Betrag entspricht, der für das Jahr 2008 in die Gebührenkalkulation eingestellt wurde.

	2008 €	2007 €
5. Materialaufwand		
5.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	66.955,73	60.215,32
5.2 Bezogene Leistungen	427.811,40	364.274,01

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

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

	2008 €	2007 €
a) Betriebskostenumlage an AZV Schwarzwasser	171.768,88	174.330,67
b) Betriebskostenumlage an AZV Klärschlamm Trocknung	588,54	207,55
c) Bewirtschaftungskosten	42.466,65	40.898,40
d) Unterhaltung Klärwerk	16.166,60	23.054,97
e) Unterhaltung Hebewerke	6.756,18	19.377,21
f) Unterhaltung Kanalnetz	101.045,02	38.232,38
g) Unterhaltung Geräte	1.216,17	386,06
h) Unterhaltung Fahrzeuge	4.984,51	2.284,24
i) Dienst- und Schutzkleidung	1.527,03	1.256,08
j) Klärschlamm beseitigung	55.278,78	52.368,81
k) Abwasserabgabe	1.932,66	1.932,66
l) Kostenbeteiligung an Messeinrichtungen	<u>24.080,38</u>	<u>9.944,98</u>
Gesamt	427.811,40	364.274,01

	2008 €	2007 €
6. Personalaufwand		
6.1 Löhne, Vergütungen, Gehälter	97.434,79	93.571,77
6.2 Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung	<u>27.202,58</u>	<u>26.408,24</u>
Gesamt	124.637,37	119.980,01
darunter Altersversorgung	8.161,90	7.703,77

	2008 €	2007 €
7. Abschreibungen auf Sachanlagen und auf Gegenstände des Umlaufvermögens	810.501,48	779.237,97
Im Einzelnen		
a) AfA auf Grundstücke und Gebäude	153.827,93	192.646,72
b) AfA auf sonstige Sachanlagen	570.166,48	572.214,76
c) Aufwand aus Abgängen von AV	86.507,07	14.376,49
d) Abschreibungen auf Umlaufvermögen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Gesamt	810.501,48	779.237,97

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

	2008 €	2007 €
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	193.827,27	191.733,66
Im Einzelnen		
a) Bürobedarf	420,30	298,70
b) Post- und Fernmeldegebühren	705,58	919,39
c) Reisekosten	0,00	47,20
d) Aus- und Fortbildung	59,30	0,00
e) Prüfungs- und Beratungskosten	4.031,10	4.002,28
f) EDV-Kosten	2.869,85	4.513,12
g) Mitgliedsbeiträge	546,00	546,00
h) Verwaltungskostenbeitrag der Stadt	185.195,14	180.557,87
i) Sonstiger Aufwand	<u>0,00</u>	<u>849,10</u>
Gesamt	193.827,27	191.733,66

Die **EDV-Kosten** resultieren aus der Anwendung von Verfahren des landeseinheitlichen Finanzwesens.

Der **Verwaltungskostenbeitrag** erfolgt für die erbrachten Verwaltungsleistungen der Innenverwaltung. Verrechnet werden Steuerungsleistungen der Gemeindeorgane, Leistungen der Stadtkämmerei sowie Leistungen des Bauamtes (insb. Kanalaufseher). Der Kostenbeitrag bemisst sich zum einen auf der Grundlage einer Erhebung der durchschnittlichen jährlichen Arbeitsanteile nach individuell berechneten Personalstundensätzen der für den Eigenbetrieb tätigen Mitarbeiter, zum anderen nach Fallpauschalen. Zur Abgeltung des mit den Verwaltungsleistungen zusammenhängenden sächlichen Verwaltungsaufwands (z.B. Benutzung von Verwaltungsinventar, Bürobedarf, Fernmeldegebühren, Versicherungen) erfolgt ein Aufschlag je geleistete Arbeitsstunde von 6,40 €. Für die Mitbenutzung von Verwaltungsgebäuden einschließlich sämtlicher damit zusammenhängender Sach- und Kapitalkosten wird ein Stundenaufschlag von 10,70 € berechnet.

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

	2008 €	2007 €
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	63.413,79	5.974,10
Abschreibungen auf Finanzanlagen	4.375,09	4.375,08

Bei den sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträgen handelt es sich zum einen mit einem Betrag von 59.365,91 € um die Verzinsung des Kassenbestands, den der Eigenbetrieb im Rahmen der Einheitskasse bei der Stadtkasse führt. Zum anderen enthält dieser Posten Mahngebühren, Säumniszuschläge und Bankgebühren, die nach einer Umstellung in der Buchführung seit dem Jahr 2007 direkt im Eigenbetrieb gebucht werden.

Die dargestellten Abschreibungen von 4.375,09 € betreffen die Beteiligung am AZV Klärschlamm-trocknung Nördlicher Ortenaukreis.

	2008 €	2007 €
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	653.532,18	591.569,39
Im Einzelnen		
a) Zinsen für Fremddarlehen	421.231,45	341.507,29
b) Zinsen für Trägerdarlehen der Stadt	232.242,23	248.377,28
c) Zinsen für Kassenkredite der Stadt	0,00	1.650,30
d) Ähnliche Aufwendungen	<u>58,50</u>	<u>34,52</u>
Gesamt	653.532,18	591.569,39

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

	2008 €	2007 €
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-24.810,11	66.424,44

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.

	2008	2007
	€	€
19. Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-24.810,11	66.424,44

Der Jahresfehlbetrag beträgt 24.810,11 €. Dieser Fehlbetrag soll der Rückstellung aus Gebührenüberschüssen entnommen werden.

ANLAGEN 2008

Anlage 1

BILANZ ZUM 31.12.2008

Bilanz zum 31.12.2008

AKTIVA	31.12.2008		31.12.2007	
	EUR	EUR	EUR	EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnl. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00		0,00	
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	0,00		0,00	
5. Reinigungs- und Entsorgungsanlagen	0,00		0,00	
5.1 Klärwerk	3.454.035,28		3.721.665,57	
5.2 Hebewerke	708.538,95		734.814,49	
5.3 Sammler	3.006.615,20		3.088.933,48	
5.4 Regenüberlaufbecken	192.850,90		196.063,02	
6. Sammlungsanlagen				
6.1 Kanäle	13.206.392,92		13.209.803,23	
6.2 Hebewerke	105.968,42		111.915,96	
6.3 Sammler	884.532,29		905.025,10	
6.4 Grundstücksanschlüsse	159.473,71		162.378,13	
6.5 AKP	0,00		51.318,68	
10. Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.887,23		7.408,44	
11. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>1.069.322,87</u>	<u>22.795.617,77</u>	<u>865.754,49</u>	<u>23.055.080,59</u>
III. Finanzanlagen				
3. Beteiligungen				
3.1 AZV Schwarzwasser	415.490,74		420.380,76	
3.2 AZV Klärschlamm Trocknung Nördlicher Ortenaukreis	4.375,08		8.750,17	
		<u>419.865,82</u>		<u>429.130,93</u>
		<u>23.215.483,59</u>		<u>23.484.211,52</u>
B. UMLAUFVERMÖGEN				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		<u>5.246,60</u>		<u>7.038,66</u>
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
1.1 Restlaufzeit über 1 Jahr	0,00		0,00	
1.2 Restlaufzeit unter 1 Jahr	391.065,39		354.725,21	
2. Forderungen gegenüber Zweckverbänden				
2.1 Restlaufzeit über 1 Jahr	0,00		0,00	
2.2 Restlaufzeit unter 1 Jahr	27.021,14		4.181,47	
4. Forderungen gegenüber der Stadt				
4.1 Restlaufzeit über 1 Jahr	0,00		0,00	
4.2 Restlaufzeit unter 1 Jahr	0,00		0,00	
5. Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände				
5.1 Forderungen aus Steuern	0,00		0,00	
5.2 Sonstige Forderungen	<u>0,00</u>	<u>418.086,53</u>	<u>0,00</u>	<u>358.906,68</u>
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		<u>1.221.808,48</u>		<u>1.482.406,59</u>
		<u>1.645.141,61</u>		<u>1.848.351,93</u>
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
SUMME AKTIVA		<u>24.860.625,20</u>		<u>25.332.563,45</u>

Bilanz zum 31.12.2008

PASSIVA	31.12.2008		31.12.2007	
	EUR	EUR	EUR	EUR
A. EIGENKAPITAL				
I. Stammkapital				
1. Einlagen der Stadt	0,00		0,00	
2. Kapitalzuschüsse	<u>106.041,94</u>	<u>106.041,94</u>	<u>106.041,94</u>	<u>106.041,94</u>
II. Rücklagen				
1. Allgemeine Rücklage	0,00		0,00	
2. Zweckgebundene Rücklagen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
III. Gewinn/Verlust				
1. Gewinn/Verlust des Vorjahres	0,00		0,00	
2. Gewinn/Verlust	<u>-24.810,11</u>	<u>-24.810,11</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
		<u>81.231,83</u>		<u>106.041,94</u>
C. EMPFANGENE ERTRAGSZUSCHÜSSE				
1. Zuweisungen und Zuschüsse	4.340.498,95		4.598.493,89	
2. Abwasserbeiträge	6.129.980,50		6.052.216,72	
3. Anteile am AZV Schwarzwasser	<u>0,00</u>	<u>10.470.479,45</u>	<u>0,00</u>	<u>10.650.710,61</u>
		<u>10.470.479,45</u>		<u>10.650.710,61</u>
D. RÜCKSTELLUNGEN				
1. Steuerrückstellungen	0,00		0,00	
2. Sonstige Rückstellungen	<u>176.483,45</u>	<u>176.483,45</u>	<u>249.943,53</u>	<u>249.943,53</u>
		<u>176.483,45</u>		<u>249.943,53</u>
E. VERBINDLICHKEITEN				
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten				
2.1 Restlaufzeit über 1 Jahr	8.919.250,15		9.174.717,25	
2.2 Restlaufzeit unter 1Jahr	0,00	8.919.250,15	0,00	9.174.717,25
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
4.1 Restlaufzeit über 1 Jahr	0,00		0,00	
4.2 Restlaufzeit unter 1Jahr	225.205,92	225.205,92	162.388,30	162.388,30
7. Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden				
7.1 Restlaufzeit über 1 Jahr	0,00		0,00	
7.2 Restlaufzeit unter 1Jahr	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt				
8.1 Restlaufzeit über 1 Jahr	4.987.974,40		4.987.974,40	
8.2 Restlaufzeit unter 1Jahr	0,00		0,00	
8.3 Kassenvorgriff	0,00	4.987.974,40	0,00	4.987.974,40
9. Sonstige Verbindlichkeiten				
9.1 Restlaufzeit über 1 Jahr	0,00		0,00	
9.2 Restlaufzeit unter 1Jahr	0,00		787,42	
9.3 aus Steuern	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>787,42</u>
		<u>14.132.430,47</u>		<u>14.325.867,37</u>
F. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
SUMME PASSIVA		24.860.625,20		25.332.563,45

Anlage 2

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG 2008

Gewinn- und Verlustrechnung 2008

	2008		Vorjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse				
1.1 Verkaufserlöse	1.333.856,76		1.409.991,76	
1.2 Auflösung passivierter Ertragszuschüsse	445.698,61		442.094,92	
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>413.861,25</u>	<u>2.193.416,62</u>	<u>319.749,10</u>	<u>2.171.835,78</u>
5. Materialaufwand				
5.1 Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	66.955,73		60.215,32	
5.2 Aufwand für bezogene Leistungen	<u>427.811,40</u>	<u>494.767,13</u>	<u>364.274,01</u>	<u>424.489,33</u>
6. Personalaufwand				
6.1 Löhne und Gehälter	97.434,79		93.571,77	
6.2 Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung davon für Altersversorgung: 8.161,90 EUR	<u>27.202,58</u>	<u>124.637,37</u>	<u>26.408,24</u>	<u>119.980,01</u>
7. Abschreibungen				
7.1 auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	810.501,48		779.237,97	
7.2 auf Gegenstände des Umlaufvermögens	<u>0,00</u>	<u>810.501,48</u>	<u>0,00</u>	<u>779.237,97</u>
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>193.827,27</u>		<u>191.733,66</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>63.413,79</u>		<u>5.974,10</u>
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens		<u>4.375,09</u>		<u>4.375,08</u>
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>653.532,18</u>		<u>591.569,39</u>
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		<u>-24.810,11</u>		<u>66.424,44</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>-24.810,11</u>		<u>66.424,44</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

24.810,11

Rheinau, den 30.06.2009
Die Betriebsleitung
Beck

Anlage 3

**NACHWEIS ÜBER DAS
ANLAGEVERMÖGEN
ZUM 31.12.2008**

Anlagennachweis 2008	
Zusammenfassung nach Ortsteilen	
	Anlagevermögen Abwasserbeseitigung

Kosten- stelle	Ortsteil	Anschaffungs- oder Herstellungskosten				Abschreibungen						Durchschnittl. Abschreibungssatz v.H.
		Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR	Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR	Buchrestwert		
										EUR	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
110	Freistett	18.765.794,73	212.377,74	181.796,42	18.796.376,05	7.704.169,36	453.358,06	114.231,15	8.043.296,27	10.753.079,78	57,21%	2,41%
180	Rheinbischofsheim	4.136.947,93	246,98	61.295,69	4.075.899,22	1.700.461,11	63.333,89	47.643,74	1.716.151,26	2.359.747,96	57,90%	1,55%
120	Hausgereut	527.238,70	0,00	0,00	527.238,70	196.302,74	8.229,68	0,00	204.532,42	322.706,28	61,21%	1,56%
100	Diersheim	5.039.844,95	0,00	6.135,50	5.033.709,45	1.600.284,18	77.047,27	2.640,98	1.674.690,47	3.359.018,98	66,73%	1,53%
160	Linx	2.720.178,22	333.142,60	0,00	3.053.320,82	881.138,64	34.929,80	0,00	916.068,44	2.137.252,38	70,00%	1,14%
140	Holzhausen	1.393.685,82	0,00	0,00	1.393.685,82	341.508,90	20.967,74	0,00	362.476,64	1.031.209,18	73,99%	1,50%
150	Honau	1.639.387,42	0,00	29.461,89	1.609.925,53	469.388,97	25.934,86	27.666,56	467.657,27	1.142.268,26	70,95%	1,61%
Entwässerungsbereich Freistett		34.223.077,77	545.767,32	278.689,50	34.490.155,59	12.893.253,90	683.801,30	192.182,43	13.384.872,77	21.105.282,82	61,19%	1,98%
170	Memprechtshofen	1.364.197,52	5.271,34	0,00	1.369.468,86	622.062,81	20.232,72	0,00	642.295,53	727.173,33	53,10%	1,48%
130	Helmilingen	2.035.629,62	0,00	4.890,02	2.030.739,60	623.376,68	24.335,48	0,00	647.712,16	1.383.027,44	68,10%	1,20%
Entwässerungsbereich Lichtenau		3.399.827,14	5.271,34	4.890,02	3.400.208,46	1.245.439,49	44.568,20	0,00	1.290.007,69	2.110.200,77	62,06%	1,31%
Summen:		37.622.904,91	551.038,66	283.579,52	37.890.364,05	14.138.693,39	728.369,50	192.182,43	14.674.880,46	23.215.483,59	61,27%	1,92%

Anlagennachweis 2008	
Anlagevermögen Abwasserbeseitigung	

Kosten- stelle	Ortsteil	Anschaffungs- oder Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchrestwert		Durchschnittl. Abschreibungssatz v.H.
		Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR	Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR	EUR	v.H.	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	2											13
	Kanalbereich	22.902.823,48	549.232,24	278.689,50	23.173.366,22	7.400.905,73	346.329,05	192.182,43	7.555.052,35	15.618.313,87	67,40%	1,49%
	Klärbereich	14.720.081,43	1.806,42	4.890,02	14.716.997,83	6.737.787,66	382.040,45	0,00	7.119.828,11	7.597.169,72	51,62%	2,60%
Summen:		37.622.904,91	551.038,66	283.579,52	37.890.364,05	14.138.693,39	728.369,50	192.182,43	14.674.880,46	23.215.483,59	61,27%	1,92%

Anlagennachweis 2008				9650																
Zusammenfassung nach Ortsteilen				Anlagevermögen Kanalbereich																
		Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Abschreibungen													
Kosten- stelle	Ortsteil	Anfangsbestand		Zugang		Abgang		Endbestand		Anfangsbestand		Zugang		Abgang		Endbestand		Buchrestwert		Durchschnittl. Abschreibungssatz v.H.
		EUR	3	EUR	4	EUR	5	EUR	6	EUR	7	EUR	8	EUR	9	EUR	10	EUR	11	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13								
110 Freistett		8.021.824,67	210.571,32	181.796,42	8.050.599,57		126.147,50	114.231,15	2.572.713,19	5.477.886,38	68,04%	1,57%								
180 Rheinbischofsheim		3.219.054,64	246,98	61.295,69	3.158.005,93	1.202.956,43	51.777,29	47.643,74	1.207.089,98	1.950.915,95	61,78%	1,64%								
120 Hausgereut		521.103,19	0,00	0,00	521.103,19	191.448,69	8.170,48	0,00	199.619,17	321.484,02	61,69%	1,57%								
100 Diersheim		3.222.131,14	0,00	6.135,50	3.215.995,64	889.997,49	48.889,60	2.640,98	936.246,11	2.279.749,53	70,89%	1,52%								
160 Linx		2.216.594,33	333.142,60	0,00	2.549.736,93	656.436,22	24.326,67	0,00	680.762,89	1.868.974,04	73,30%	0,95%								
140 Holzhausen		1.393.685,82	0,00	0,00	1.393.685,82	341.508,90	20.967,74	0,00	362.476,64	1.031.209,18	73,99%	1,50%								
150 Honau		1.639.387,42	0,00	29.461,89	1.609.925,53	469.388,97	25.934,86	27.666,56	467.657,27	1.142.268,26	70,95%	1,61%								
Entwässerungsbereich Freistett		20.233.781,21	543.960,90	278.689,50	20.499.052,61	6.312.533,54	306.214,14	192.182,43	6.426.565,25	14.072.487,36	68,65%	1,49%								
170 Memprechtshofen		1.260.723,29	5.271,34	0,00	1.265.994,63	571.789,54	18.725,01	0,00	590.514,55	675.480,08	53,36%	1,48%								
130 Helmlingen		1.408.318,98	0,00	0,00	1.408.318,98	516.582,65	21.389,90	0,00	537.972,55	870.346,43	61,80%	1,52%								
Entwässerungsbereich Lichtenau		2.669.042,27	5.271,34	0,00	2.674.313,61	1.088.372,19	40.114,91	0,00	1.128.487,10	1.545.826,51	57,80%	1,50%								
Summen:		22.902.823,48	549.232,24	278.689,50	23.173.366,22	7.400.905,73	346.329,05	192.182,43	7.555.052,35	15.618.313,87	67,40%	1,49%								

Anlagennachweis 2008			Anlagevermögen Kanalbereich									
Kosten- stelle	Ortsteil	Anschaffungs- oder Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchrestwert		Durchschnittl. Abschreibungssatz v.H.
		Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR	Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR	EUR	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
9500	Mischwasserkanäle	2.563.099,96	345.663,86	80.947,43	2.827.816,39	1.127.755,92	44.211,55	35.843,78	1.136.123,69	1.691.692,70	59,82%	1,56%
9510	Regenwasserkanäle	8.642.896,59	0,00	0,00	8.642.896,59	2.807.794,92	131.121,09	0,00	2.938.916,01	5.703.980,58	66,00%	1,52%
9520	Schmutzwasserkanäle	8.485.482,86	0,00	0,00	8.485.482,86	2.546.125,34	128.637,88	0,00	2.674.763,22	5.810.719,64	68,48%	1,52%
9400	Pumpwerke	299.813,77	0,00	0,00	299.813,77	187.897,81	5.947,54	0,00	193.845,35	105.968,42	35,34%	1,98%
9400	Hauptsammler	1.448.715,67	0,00	0,00	1.448.715,67	543.690,57	20.492,81	0,00	564.183,38	884.532,29	61,06%	1,41%
9530	MW-Grundstücksanschlüsse	55.773,35	0,00	0,00	55.773,35	14.246,27	844,38	0,00	15.090,65	40.682,70	72,94%	1,51%
9531	RW-Grundstücksanschlüsse	63.142,74	0,00	0,00	63.142,74	7.350,09	949,24	0,00	8.299,33	54.843,41	86,86%	1,50%
9532	SW-Grundstücksanschlüsse	73.876,41	0,00	0,00	73.876,41	8.818,01	1.110,80	0,00	9.928,81	63.947,60	86,56%	1,50%
9550	Regenüberlaufbecken	206.525,57	0,00	0,00	206.525,57	10.803,41	3.098,50	0,00	13.901,91	192.623,66	93,27%	1,50%
9600	AKP	197.742,07	0,00	197.742,07	0,00	146.423,39	9.915,26	156.338,65	0,00	0,00	0,00%	0,00%
9650	Anlagen im Bau	865.754,49	203.568,38	0,00	1.069.322,87	0,00	0,00	0,00	0,00	1.069.322,87	100,00%	0,00%
Summen:		22.902.823,48	549.232,24	278.689,50	23.173.366,22	7.400.905,73	346.329,05	192.182,43	7.555.052,35	15.618.313,87	67,40%	1,49%

Anlagennachweis 2008				Anlagevermögen Klärbereich										9650
Zusammenfassung nach Ortsteilen														

Anlagennachweis 2008												
Anlagevermögen Klärbereich												
		Anschaffungs- oder Herstellungskosten				Abschreibungen						
Kosten- stelle	Ortsteil	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	Buchrestwert		Durchschnittl. Abschreibungssatz
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
9300	Kapitaleinlagen	460.725,93	0,00	4.890,02	455.835,91	31.595,00	4.375,09	0,00	35.970,09	419.865,82	92,11%	0,96%
9500	Klärwerk	8.078.158,13	0,00	0,00	8.078.158,13	3.920.392,00	283.357,15	0,00	4.203.749,15	3.874.408,98	47,96%	3,51%
9400	Pumpwerke	735.015,27	0,00	0,00	735.015,27	436.301,34	10.548,68	0,00	446.850,02	288.165,25	39,21%	1,44%
9600	Hauptsammler	5.306.711,09	0,00	0,00	5.306.711,09	2.217.777,61	82.318,28	0,00	2.300.095,89	3.006.615,20	56,66%	1,55%
9550	Regenüberlaufbecken	5.112,92	0,00	0,00	5.112,92	4.772,06	113,62	0,00	4.885,68	227,24	4,44%	2,22%
9350	Betriebs- und Geschäftsausstattung	134.358,09	1.806,42	0,00	136.164,51	126.949,65	1.327,63	0,00	128.277,28	7.887,23	5,79%	0,98%
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:		14.720.081,43	1.806,42	4.890,02	14.716.997,83	6.737.787,66	382.040,45	0,00	7.119.828,11	7.597.169,72	51,62%	2,60%

Anlage 4

**NACHWEIS ÜBER DEN STAND
DER BETEILIGUNG AM
AZV SCHWARZWASSER
ZUM 31.12.2008**

Beteiligung der Stadt Rheinau am Anlagevermögen des AZV Schwarzwasser Stand: 31.12.2008

1	2	7	6	6	8	
OZ.	Bezeichnung	Anteil Rheinau v.H.	Anlagevermögen AK/HK 31.12.08 EUR	Beihilfen NW 31.12.08 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 Greffern	0,00	1.300,73	0,00	0,00	0,00
014	Grundstück Hebewerk Ulm	28,69	2.049,72	0,00	588,06	0,00
020	Sammler alt	28,69	66.874,97	23.650,65	19.186,43	6.785,37
021	Sammler Greffern	0,00	171.120,78	0,00	0,00	0,00
022	Sammler Scherzheim	28,69	187.094,44	22.633,97	53.677,39	6.493,69
023	Sammler Muckenschopf	28,69	80.382,11	50.356,25	23.061,63	14.447,21
024	RÜB Lichtenau	0,00	1.012.769,46	260.407,98	0,00	0,00
025	RÜB Greffern	0,00	238.530,76	58.091,05	0,00	0,00
026	Umgehungssammler Lichtenau	28,69	747.289,61	216.595,38	214.397,39	62.141,21
060	Verbandskläranlage alt	21,03	0,00	0,00	0,00	0,00
0601	Verbandskläranlage Erweiterung	21,03	655.955,34	413.177,02	137.947,41	86.891,13
0601	Phosphatfällung (nur Zuschußauflösung)	21,03	39.096,82	8.949,54	8.222,06	2.658,88
602	Verbandskläranlage Erweiterung 99ff	21,03	3.081.466,06	1.157.405,28	648.032,31	248.677,38
602	Verbandskläranlage BA I	21,03	1.338.676,77	419.586,15	281.523,72	92.865,62
602	Verbandskläranlage BA II	21,03	829.510,66	261.475,26	174.446,09	60.826,45
061	Werkzeuge	21,03	5.005,44	0,00	1.052,64	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
Summe			8.478.041,23	2.892.328,53	1.566.534,11	581.786,94

Schuldendienst Stand: 31.12.2008

1	2	7	6	6	8				
OZ.	Bezeichnung Darlehensnummer	Anteil Rheinau v.H.	Stand 01.01.2008 EUR	Zinsen EUR	Tilgung EUR	Stand 31.12.2008 EUR	Zinsen Anteil Rheinau EUR	Tilgung Anteil Rheinau EUR	Restkapital Anteil Rheinau EUR
1.1	Neuaufnahme 2004 3019.65800	20,55	680.000,00	25.270,00	40.000,00	640.000,00	5.192,99	8.220,00	131.520,00
1.2	41-816418-002	21,03	26.842,91	1.307,15	2.556,44	24.286,47	274,89	537,62	5.107,44
1.3	605715998	20,55	1.179.500,00	58.313,64	84.250,00	1.095.250,00	11.983,45	17.313,38	225.073,88
1.4	604055498	21,03	61.355,01	2.575,38	10.225,84	51.129,17	541,60	2.150,49	10.752,46
1.5	605382751	20,55	651.897,08	36.381,60	51.129,20	600.767,88	7.476,42	10.507,05	123.457,80
4.1	50600579	28,69	61.355,14	3.274,83	7.669,36	53.685,78	939,55	2.200,34	15.402,45
4.2	652.107765.7	28,69	173.839,21	8.113,68	20.451,68	153.387,53	2.327,81	5.867,59	44.006,88
4.3	41-8164418-002	28,69	53.685,67	2.614,30	5.112,92	48.572,75	750,04	1.466,90	13.935,52
3.6	604693869	0,00	124.627,50	5.811,96	12.782,28	111.845,22	0,00	0,00	0,00
Summe			3.013.102,52	143.662,54	234.177,72	2.778.924,80	29.486,76	48.263,36	569.256,44
Wert 2007:									617.519,80
Veränderung durch neuer Schlüssel:									-48.263,36
									0,00

Anlage 5

**NACHWEIS ÜBER DIE BEZOGENEN
ERTRAGSZUSCHÜSSE
ZUM 31.12.2008**

Zusammenstellung 2008	
Zusammenfassung nach Ortsteilen	
HHJ	2008
Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	

Kosten- stelle	Ortsteil	Einnahmen				Auflösung				Buchrestwert		Durchschnittl. Auflösungssatz v.H.
		Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	EUR	EUR	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	11	12	
1	2											13
110	Freistett	9.514.146,48	128.767,56	0,00	9.642.914,04	4.444.039,51	252.800,62	0,00	4.696.840,13	4.946.073,91	51,29%	2,62%
180	Rheinbischofsheim	2.392.786,95	14.598,29	0,00	2.407.385,24	1.069.796,45	45.275,45	0,00	1.115.071,90	1.292.313,34	53,68%	1,88%
120	Hausgereut	206.271,95	0,00	0,00	206.271,95	73.701,30	3.576,44	0,00	77.277,74	128.994,21	62,54%	1,73%
100	Diersheim	2.899.840,79	615,58	0,00	2.890.456,37	1.143.366,82	62.376,86	0,00	1.205.743,68	1.684.712,69	58,29%	2,16%
160	Linx	1.443.939,41	121.486,02	0,00	1.565.425,43	606.096,13	31.166,64	0,00	637.262,77	928.162,66	59,29%	1,99%
140	Holzhausen	628.369,53	0,00	0,00	628.369,53	144.506,76	11.005,41	0,00	155.512,17	472.857,36	75,25%	1,75%
150	Honau	571.952,20	0,00	0,00	571.952,20	194.718,66	10.329,27	0,00	205.047,93	366.904,27	64,15%	1,81%
Entwässerungsbereich Freistett		17.647.307,31	265.467,45	0,00	17.912.774,76	7.676.225,63	416.530,69	0,00	8.092.756,32	9.820.018,44	54,82%	2,33%
170	Memprechtshofen	562.285,39	0,00	0,00	562.285,39	275.983,42	10.986,32	0,00	286.969,74	275.315,65	48,96%	1,95%
130	Helmlingen	954.435,04	0,00	0,00	954.435,04	455.066,14	18.181,60	0,00	473.247,74	481.187,30	50,42%	1,90%
Entwässerungsbereich Lichtenau		1.516.720,43	0,00	0,00	1.516.720,43	731.049,56	29.167,92	0,00	760.217,48	756.502,95	49,88%	1,92%
Summen:		19.164.027,74	265.467,45	0,00	19.429.495,19	8.407.275,19	445.698,61	0,00	8.852.973,80	10.576.521,39	54,44%	2,29%

Zusammenstellung 2008

Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung

HHJ 2008

Kosten- stelle	Ortsteil	Einnahmen				Auflösung				Buchrestwert		Durchschnittl. Auflösungssatz v.H. 13
		Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	EUR	EUR	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	11	12	
1	2											
3500	Beiträge	9.794.989,03	265.467,45	0,00	10.060.456,48	3.742.772,31	187.703,67	0,00	3.930.475,98	6.129.980,50	60,93%	1,87%
3600	Ertragszuschüsse	9.231.646,77	0,00	0,00	9.231.646,77	4.664.502,88	257.994,94	0,00	4.922.497,82	4.309.148,95	46,68%	2,79%
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	31.350,00	0,00	0,00	31.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.350,00	100,00%	0,00%
Summen:		19.164.027,74	265.467,45	0,00	19.429.495,19	8.407.275,19	445.698,61	0,00	8.852.973,80	10.576.521,39	54,44%	2,29%

Zusammenstellung 2008		
Zusammenfassung nach Ortsteilen		Passivierte Einnahmen Kanalbereich
HHJ	2008	

Kosten- stelle	Ortsteil	Einnahmen				Auflösung				Buchrestwert		Durchschnittl. Auflösungssatz v.H.
		Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand			
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
110 Freistett		2.868.943,57	56.087,06	0,00	2.925.030,63	873.907,59	44.063,43	0,00	917.971,02	2.007.059,61	68,62%	1,51%
180 Rheinbischofsheim		1.489.307,74	9.007,67	0,00	1.498.315,41	556.078,27	21.454,79	0,00	577.533,06	920.782,35	61,45%	1,43%
120 Hausgereut		155.293,31	0,00	0,00	155.293,31	46.341,67	2.182,24	0,00	48.523,91	106.769,40	68,75%	1,41%
100 Diersheim		1.379.888,35	462,22	0,00	1.380.350,57	383.523,43	20.891,25	0,00	404.414,68	975.935,89	70,70%	1,51%
160 Linx		656.293,27	91.477,79	0,00	747.771,06	219.938,03	9.695,50	0,00	229.633,53	518.137,53	69,29%	1,30%
140 Holzhausen		498.210,23	0,00	0,00	498.210,23	99.347,13	7.481,84	0,00	106.828,97	391.381,26	78,56%	1,50%
150 Honau		440.967,42	0,00	0,00	440.967,42	142.064,83	6.697,69	0,00	148.762,52	292.204,90	66,26%	1,52%
Entwässerungsbereich Freistett		7.488.903,89	157.034,74	0,00	7.645.938,63	2.321.200,95	112.466,74	0,00	2.433.667,69	5.212.270,94	68,17%	1,47%
170 Memprechtshofen		339.850,98	0,00	0,00	339.850,98	122.850,54	4.924,49	0,00	127.775,03	212.075,95	62,40%	1,45%
130 Helmlingen		636.973,16	0,00	0,00	636.973,16	237.937,99	9.533,76	0,00	247.471,75	389.501,41	61,15%	1,50%
Entwässerungsbereich Lichtenau		976.824,14	0,00	0,00	976.824,14	360.788,53	14.458,25	0,00	375.246,78	601.577,36	61,59%	1,48%
Summen:		8.465.728,03	157.034,74	0,00	8.622.762,77	2.681.989,48	126.924,99	0,00	2.808.914,47	5.813.848,30	67,42%	1,47%

Zusammenstellung 2008	
Zusammenfassung nach Ortsteilen	
HHJ	2008
Passivierte Einnahmen Klärbereich	

Kosten- stelle	Ortsteil	Einnahmen				Auflösung				Buchrestwert		Durchschnittl. Auflösungssatz v.H.
		Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand			
		EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8	EUR 9	EUR 10	EUR 11	v.H. 12	v.H. 13
1	2											
110	Freistett	6.645.202,91	72.680,50	0,00	6.717.883,41	3.570.131,92	208.737,19	0,00	3.778.869,11	2.939.014,30	43,75%	3,11%
180	Rheinbischofsheim	903.479,21	5.590,62	0,00	909.069,83	513.718,18	23.820,66	0,00	537.538,84	371.530,99	40,87%	2,62%
120	Hausgereut	50.978,64	0,00	0,00	50.978,64	27.359,63	1.394,20	0,00	28.753,83	22.224,81	43,60%	2,73%
100	Diersheim	1.509.952,44	153,36	0,00	1.510.105,80	759.843,39	41.485,61	0,00	801.329,00	708.776,80	46,94%	2,75%
160	Linx	787.646,14	30.008,23	0,00	817.654,37	386.158,10	21.471,14	0,00	407.629,24	410.025,13	50,15%	2,63%
140	Holzhausen	130.159,30	0,00	0,00	130.159,30	45.159,63	3.523,57	0,00	48.683,20	81.476,10	62,60%	2,71%
150	Honau	130.984,78	0,00	0,00	130.984,78	52.653,83	3.631,58	0,00	56.285,41	74.699,37	57,03%	2,77%
Entwässerungsbereich Freistett		10.158.403,42	108.432,71	0,00	10.266.836,13	5.355.024,68	304.063,95	0,00	5.659.088,63	4.607.747,50	44,88%	2,96%
170	Memprechtshofen	222.434,41	0,00	0,00	222.434,41	153.132,88	6.061,83	0,00	159.194,71	63.239,70	28,43%	2,73%
130	Helmlingen	317.461,88	0,00	0,00	317.461,88	217.128,15	8.647,84	0,00	225.775,99	91.685,89	28,88%	2,72%
Entwässerungsbereich Lichtenau		539.896,29	0,00	0,00	539.896,29	370.261,03	14.709,67	0,00	384.970,70	154.925,59	28,70%	2,72%
Summen:		10.698.299,71	108.432,71	0,00	10.806.732,42	5.725.285,71	318.773,62	0,00	6.044.059,33	4.762.673,09	44,07%	2,95%

Zusammenstellung 2008

Passivierte Einnahmen Klärbereich

HHJ 2008

Kosten- stelle	Ortsteil	Einnahmen				Auflösung				Buchrestwert		Durchschnittl. Auflösungssatz v.H. 13
		Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	EUR	11	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	10	12	
1	2											
3500	Beiträge	3.025.360,79	108.432,71	0,00	3.133.793,50	1.620.103,59	84.686,68	0,00	1.704.790,27	1.429.003,23	45,60%	2,70%
3600	Ertragszuschüsse	7.657.600,16	0,00	0,00	7.657.600,16	4.105.182,12	234.086,94	0,00	4.339.269,06	3.318.331,10	43,33%	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:		10.698.299,71	108.432,71	0,00	10.806.732,42	5.725.285,71	318.773,62	0,00	6.044.059,33	4.762.673,09	44,07%	2,95%

Anlage 6

**NACHWEIS ÜBER DIE SCHULDEN
ZUM 31.12.2008**

Schuldennachweis Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Stadt Rheinau 2008

31.12.2008

	Kreditgeber	Darlehens- konto	Aufnahme- jahr	Ursprünglicher Kreditbetrag	Zinssatz	Laufzeit bis	Stand 01.01.07	Stand 01.01.08	Zinsen	Tilgung	Stand 31.12.08	Anmerkung
1.6	Kreditmarkt											
1.6.1	Sparkasse Hanauerland	60-16124884	2007	876.595,91	4,220	2032	0,00	841.775,91	34.971,92	34.820,00	806.955,91	1.6
1.6.2	Sparkasse Hanauerland	60-16123422	2007	1.396.250,00	4,020	2026	1.396.250,00	1.325.553,76	52.221,52	70.696,24	1.254.857,52	1.6.1
	Summe Sparkassen			2.272.845,91	4,097		1.396.250,00	2.167.329,67	87.193,44	105.516,24	2.061.813,43	1.6.2
1.6.3	Norddeutsche Landesbank	2664920028	1998	511.291,88	5,350	2022	398.129,23	381.519,64	20.063,78	17.516,18	364.003,46	1.6.3
1.6.4	Bayerische Vereinsbank	780152150	1998	511.291,88	5,625	2021	392.541,77	375.276,30	20.728,66	18.257,34	357.018,96	1.6.4
1.6.5	Münchener Hypothekenbank	3048519/01	2000	2.885.731,38	5,390	2034	2.642.306,15	2.599.472,08	139.208,34	45.189,90	2.554.282,18	1.6.5
1.6.6	Landeskreditbank BW	557.7000548,5	2007	1.225.000,00	3,300	2027	0,00	1.225.000,00	40.425,00	32.240,00	1.192.760,00	1.6.6
1.6.7	Landesbank Baden-Württemberg	607 486 635	2007	2.226.000,00	4,755	2107	0,00	2.214.870,00	104.920,15	22.260,00	2.192.610,00	1.6.7
	Summe Landesbanken			7.359.315,14	4,864		3.432.977,15	6.796.138,02	325.345,93	135.463,42	6.660.674,60	
1.6.8	DG HYP Hamburg	3019050801	1982	255.645,94	4,670	2032	117.057,43	106.361,24	4.892,56	4.254,44	102.106,80	1.6.8
1.6.9	DG HYP Hamburg	3019050802	2006	122.796,09	3,760	2017	115.121,34	104.888,34	3.799,52	10.233,00	94.655,34	1.6.9
	Summe Sonstige Kreditinstitute			255.645,94	4,670		232.178,77	211.249,58	8.692,08	14.487,44	196.762,14	
	Summe Kreditmarkt			9.887.806,99			5.061.405,92	9.174.717,27	421.231,45	255.467,10	8.919.250,17	
1	Gesamtsumme			9.887.806,99			5.061.405,92	9.174.717,27	421.231,45	255.467,10	8.919.250,17	1
	€/Einwohner			892,24			457	828	38	23	805	

Anlage 7

**KOSTENRECHNUNG UND ÜBERSICHT
ÜBER DIE ENTWICKLUNG DER RÜCK-
STELLUNG AUS GEBÜHRENÜBER-
SCHÜSSEN
ZUM 31.12.2008**

Verteilung der Kosten und Erlöse auf die Leistungen im Produktbereich Abwasserbeseitigung

Haushaltsstelle Kosten:	Kz. *	Bezeichnung 2	Kalkulations- werte 4	Verteilungs- methodik***	Kanalbereich Produkt Ziff. 66.2.1.01			Klärbereich Produkt Ziff. 66.2.1.02		
					Mischwasser EUR	Regenwasser EUR	Schmutzwasser EUR	Klärwerk EUR	Mischwasser EUR	Schmutzwasser EUR
					6	7	8	9	10	11
6.5550.400000.0		Personalausgaben	124.637,37	vgl. Anm. 1	0,00	0,00	0,00	93.478,03	3.820,50	27.338,84
6.5541.500000.0		Unterhaltung Grundstücke Klärwerk	1.307,98	vgl. Anm. 4	0,00	0,00	0,00	1.307,98	0,00	0,00
6.5541.503000.0		Unterhaltung Maschinen Klärwerk	14.858,62	vgl. Anm. 4	0,00	0,00	0,00	14.858,62	0,00	0,00
6.5541.504000.0		Unterhaltung Hebewerke	6.756,18	vgl. Anm. 2	596,11	0,00	919,33	0,00	642,58	4.598,17
6.5541.510000.0		Bauliche Unterhaltung Kanalnetz	33.166,42	vgl. Anm. 8	6.075,34	6.633,28	20.457,79	0,00	0,00	0,00
6.5541.520000.0		Geräteunterhaltung	1.216,17	vgl. Anm. 4	0,00	0,00	0,00	1.216,17	0,00	0,00
6.5540.520000.0		Betriebsaufwandskosten Klärwerk	42.466,65	vgl. Anm. 4	0,00	0,00	0,00	42.466,65	0,00	0,00
6.5540.510000.0		Strom Klärwerk	41.914,37	vgl. Anm. 4	0,00	0,00	0,00	41.914,37	0,00	0,00
6.5540.511000.0		Betriebskosten Hebewerke	25.041,36	vgl. Anm. 2	2.209,44	0,00	3.407,43	0,00	2.381,67	17.042,82
6.5541.550000.0		Hal tung von Fahrzeugen	4.984,51	vgl. Anm. 1	0,00	0,00	0,00	3.738,38	152,79	1.093,34
6.5541.560000.0		Dienst- und Schutzkleidung	1.527,03	vgl. Anm. 1	0,00	0,00	0,00	1.145,27	46,81	334,95
6.5562.500000.0		Aus- und Fortbildung, Umschulung	59,30	vgl. Anm. 1	0,00	0,00	0,00	44,48	1,82	13,01
6.5541.511000.0		Reinigung, Spülung Kanalnetz	67.878,60	vgl. Anm. 8	12.433,83	13.575,72	41.869,05	0,00	0,00	0,00
6.5541.570000.0		Beseitigung von Abfällen	55.278,78	vgl. Anm. 4	0,00	0,00	0,00	55.278,78	0,00	0,00
6.5591.500000.0		Steuern, Versicherungen, Abwasserabgabe	1.932,66	vgl. Anm. 5	172,27	425,50	580,08	432,60	39,51	282,71
6.5592.500000.0		Bürobedarf	420,30	vgl. Anm. 4	0,00	0,00	0,00	420,30	0,00	0,00
6.5592.510000.0		Post- und Fernmeldegebühren	705,58	vgl. Anm. 1	0,00	0,00	0,00	529,19	21,63	154,77
6.5592.520000.0		Dienstleistungen	0,00	vgl. Anm. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.5593.500000.0		Sachverständigenkosten	4.031,10	vgl. Anm. 4	0,00	0,00	0,00	4.031,10	0,00	0,00
6.5594.500000.0		Sonstige Geschäftsausgaben (EDV u.ä.)	2.869,85	vgl. Anm. 5	255,80	631,83	861,37	642,38	58,67	419,80
6.5595.500000.0		Kostenbeteiligte Meßeinrichtungen	24.080,38	vgl. Anm. 5	2.146,38	5.301,58	7.227,61	5.390,13	492,25	3.522,44
6.5596.500000.0		Vermischte Ausgaben	546,00	vgl. Anm. 5	48,67	120,21	163,88	122,22	11,16	79,87
6.5599.500000.0		Vermischte Ausgaben	58,50	vgl. Anm. 5	5,21	12,88	17,56	13,09	1,20	8,56
6.5597.500000.0		Bauhilfeleistungen	0,00	vgl. Anm. 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.5597.500000.0		Verwaltungskostenbeitrag	185.195,14	vgl. Anm. 9	29.683,13	55.558,54	99.953,46	0,00	0,00	0,00
6.5571.500000.0		AfA für Grundstücke und bauliche Anlagen	813.548,94	vgl. Anm. 6	55.097,29	135.517,45	196.922,26	321.968,06	12.893,53	91.150,35
6.5572.500000.0		Abschreibungen für bewegliche Sachen	1.327,63	vgl. Anm. 4	0,00	0,00	0,00	1.327,63	0,00	0,00
6.5651.500000.0		Zinsen Trägerdarlehen und Kassenkredite	421.231,45	vgl. Anm. 7	91.640,83	299.175,85	121.696,42	120.506,03	19.905,46	549,08
6.5540.500000.0		BKU AZV Schwarzwasser (Betriebskostenanteil)	232.242,23	vgl. Anm. 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.5540.500000.0		BKU AZV Schwarzwasser (Kapitalkostenanteil)	118.070,25	vgl. Anm. 4	0,00	0,00	0,00	118.070,25	0,00	0,00
6.5540.500000.0		Betriebskostenumlage AZV Offenburg	53.698,63	vgl. Anm. 5	0,00	0,00	0,00	588,54	0,00	0,00
Gesamtverteilung			2.281.640,52		200.364,31	516.952,84	494.076,24	829.490,25	40.469,56	146.588,69
Erlöse:										
6.5430.100000.0		Verwaltungsgebühren	4.170,00	vgl. Anm. 3	609,88	1.506,42	2.053,69	0,00	0,00	0,00
6.5432.100000.0		Direktanlieferungen	44.235,60	vgl. Anm. 4	0,00	0,00	0,00	44.235,60	0,00	0,00
6.5534.100000.0		Ersatz von Sachausgaben	0,00	vgl. Anm. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.5534.100000.0		Ersatz von Sachausgaben	0,00	vgl. Anm. 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.5520.100000.0		Bauzeitinsen	50.290,91	vgl. Anm. 5	4.482,63	11.072,14	15.094,57	11.257,07	1.028,04	7.356,47
6.5532.100000.0		Erträge aus Auflösung Rückstellungen	73.460,08	vgl. Anm. 5	5.831,78	14.404,55	19.637,62	14.645,14	1.337,45	9.570,57
6.5439.100000.0		Vermischte Einnahmen	65.427,10	vgl. Anm. 5	5.831,78	14.404,55	19.637,62	14.645,14	1.337,45	9.570,57
6.5437.100000.0		Auflösung von Beiträgen	187.703,67	vgl. Anm. 10	0,00	0,00	103.016,90	0,00	0,00	84.686,68
6.5438.100000.0		Auflösung von Zuweisungen u. Zuschüssen	257.994,94	vgl. Anm. 11	7.314,17	4.616,35	11.977,48	127.625,74	2.539,84	103.921,36
Gesamtverteilung			683.282,30		24.070,24	46.004,00	171.417,97	212.408,68	6.242,78	215.105,65
Gesamtaufwand										
			1.598.358,22		176.294,08	470.948,84	322.658,26	617.081,57	34.226,78	-68.516,96
6.5433.100000.0		Straßenentwässerungsanteil	288.096,95		39.736,79	225.596,37	0,00	14.685,53	8.078,25	0,00
Gebührenfähige Kosten			1.310.261,27		136.557,28	245.352,46	322.658,26	602.396,05	26.148,53	-68.516,96
					Aufwand Kanalbereich			Aufwand Klärbereich		
					704.568,01			560.027,61		

*** vgl. Übersicht C

**

Detaillierte Verteilung der Kosten und Erlöse

Haushaltsstelle			Kalkulations- werte	Verteilungs- methodik*	Kanalbereich Produkt Ziff. 66.2.1.01						Klärbereich Produkt Ziff. 66.2.1.02					
Kosten:	1	2	3	4	Mischwasser		Regenwasser		Schmutzwasser		Klärwerk		Mischwasser		Schmutzwasser	
					v.H.	EUR	v.H.	EUR	v.H.	EUR	v.H.	EUR	v.H.	EUR	v.H.	EUR
6.5550.400000.0		124.637,37	vgl. Anm. 1	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00	75,00%	93.478,03	3,07%	3.820,50	21,93%	27.338,84
6.5541.500000.0		1.307,98	vgl. Anm. 4	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00	100,00%	1.307,98	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6.5541.503000.0		14.858,62	vgl. Anm. 4	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00	100,00%	14.858,62	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6.5541.504000.0		6.736,18	vgl. Anm. 2	8,82%	596,11	0,00%	0,00	0,00	13,61%	919,33	0,00%	0,00	9,51%	642,58	68,08%	4.598,17
6.5541.510000.0		33.166,42	vgl. Anm. 8	18,32%	6.075,34	20,00%	6.633,28	61,68%	20.457,79	20.457,79	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6.5541.520000.0		1.216,17	vgl. Anm. 4	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00	100,00%	1.216,17	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6.5540.520000.0		42.466,65	vgl. Anm. 4	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00	100,00%	42.466,65	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6.5540.510000.0		41.914,37	vgl. Anm. 4	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00	100,00%	41.914,37	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6.5540.511000.0		25.041,36	vgl. Anm. 2	8,82%	2.209,44	0,00%	0,00	0,00	13,61%	3.407,43	0,00%	0,00	9,51%	2.381,67	68,06%	17.042,82
6.5541.550000.0		4.984,51	vgl. Anm. 1	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00	75,00%	3.738,38	3,07%	152,79	21,93%	1.093,34
6.5541.560000.0		1.527,03	vgl. Anm. 1	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00	75,00%	1.145,27	3,07%	46,81	21,93%	334,95
6.5562.500000.0		59,30	vgl. Anm. 1	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00	75,00%	44,48	3,07%	1,82	21,93%	13,01
6.5541.511000.0		67.878,60	vgl. Anm. 8	18,32%	12.433,83	20,00%	13.575,72	61,68%	41.869,05	41.869,05	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6.5541.570000.0		55.278,78	vgl. Anm. 4	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00	100,00%	55.278,78	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6.5591.500000.0		1.932,68	vgl. Anm. 5	8,91%	172,21	22,02%	425,50	30,01%	580,08	580,08	22,38%	432,60	2,04%	39,51	14,63%	282,71
6.5592.500000.0		420,30	vgl. Anm. 4	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00	100,00%	420,30	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6.5592.510000.0		705,58	vgl. Anm. 1	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00	75,00%	529,19	3,07%	21,63	21,93%	154,77
6.5592.520000.0		0,00	vgl. Anm. 1	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00	75,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6.5593.500000.0		4.031,10	vgl. Anm. 4	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00	100,00%	4.031,10	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6.5594.500000.0		2.869,85	vgl. Anm. 5	8,91%	255,80	22,02%	631,83	30,01%	861,37	861,37	22,38%	642,38	2,04%	58,67	14,63%	419,80
6.5595.500000.0		24.080,38	vgl. Anm. 5	8,91%	2.146,38	22,02%	5.301,58	30,01%	7.227,61	7.227,61	22,38%	5.390,13	2,04%	492,25	14,63%	3.522,4

Übersicht B

Haushaltsstelle Kosten:		Kalkulations- werte	Verteilungs- methodik*	Kanalbereich						Klärbereich					
				Produkt Ziff. 66.2.1.01			Produkt Ziff. 66.2.1.02			Produkt Ziff. 66.2.1.02			Produkt Ziff. 66.2.1.02		
				Mischwasser		Regenwasser	Schmutzwasser		Klärwerk		Mischwasser		Schmutzwasser		
¹	⁴	⁵	³	⁶	⁷	⁸	⁹	¹⁰	¹¹	¹²	¹³	¹⁴	¹⁵		
Gesamtverteilung	683.282,30	683.282,30		3,63%	24.786,25	6,99%	47.772,56	25,44%	173.829,03	31,35%	214.206,77	0,94%	6.406,99	31,65%	216.280,70
Gesamtaufwand		1.598.358,22		10,98%	175.578,06	29,35%	469.180,28	20,04%	320.247,21	41,85%	668.982,11	2,13%	34.062,57	-4,36%	-69.692,01
Berechnung des Straßen- entwässerungskostenanteils															
Betriebskosten	522.007,95			6,93%	36.154,11	7,49%	39.103,34	22,34%	116.622,99	57,30%	299.107,49	0,73%	3.803,42	5,21%	27.216,60
Straßenentwässerungskostenanteil:					13,5 v.H.		27 v.H.		0 v.H.		1,2 v.H.		13,5 v.H.		0 v.H.
6.5433.100000.0	19.541,46			24,98%	4.880,81	54,03%	10.557,90	0,00%	0,00	18,37%	3.589,29	2,63%	513,46	0,00%	0,00
Kalk. Kosten	1.076.350,27			12,95%	139.423,95	39,96%	430.076,95	18,92%	203.624,22	34,36%	369.874,61	2,81%	30.259,15	-9,00%	-96.908,61
Straßenentwässerungskostenanteil:					25 v.H.		50 v.H.		0 v.H.		3 v.H.		25 v.H.		0 v.H.
6.5433.100000.0	268.555,49			12,98%	34.855,99	80,07%	215.038,47	0,00%	0,00	4,13%	11.096,24	2,82%	7.564,79	0,00%	0,00
Straßenentwässerungskostenanteil:															
6.5433.100000.0	288.096,95			13,79%	39.736,79	78,31%	225.596,37	0,00%	0,00	5,10%	14.685,53	2,80%	8.078,25	0,00%	0,00

Übersicht C

Anmerkungen zur Verteilung der Kosten und Erlöse

Verteilung der Kosten

- 1 Verteilung zu 75 v.H. auf Kostenstelle Klärwerk im Klärbereich
Verteilung zu 25 v.H. entsprechend dem Verhältnis der AK/HK der Kostenstellen Mischwasser und Schmutzwasser zu den hierauf entfallenden AK/HK im Klärbereich
- 2 Verteilung entsprechend Anlage 5 (vgl. Spalte 5)
Verhältnis der AK/HK der Kostenstellen Klärwerk, Mischwasser, Regenwasser und Schmutzwasser (für Hebewerke und Sammler) zu den gesamten AK/HK im Bereich Abwasserbeseitigung (für Hebewerke und Sammler)
- 3 Verteilung entsprechend Anlage 4 (vgl. Spalte 5)
Verhältnis der AK/HK der Kostenstellen Mischwasser, Regenwasser und Schmutzwasser zu den gesamten AK/HK im Kanalbereich
- 4 Verteilung zu 100 v.H. auf die Kostenstelle Klärwerk im Klärbereich
- 5 Verteilung entsprechend Anlage 4 (vgl. Spalte 6)
Verhältnis der AK/HK der Kostenstellen Klärwerk, Mischwasser, Regenwasser und Schmutzwasser zu den gesamten AK/HK im Bereich Abwasserbeseitigung
- 6 Verteilung entsprechend Anlage 4 (vgl. Spalte 6)
Verhältnis der AfA der Kostenstellen Klärwerk, Mischwasser, Regenwasser und Schmutzwasser zu den gesamten AfA im Bereich Abwasserbeseitigung
- 7 Verteilung entsprechend Anlage 6 (vgl. Spalte 8)
Verhältnis des verzinsbaren Anlagekapitals der Kostenstellen Klärwerk, Mischwasser, Regenwasser und Schmutzwasser zum gesamten verzinsbaren Anlagekapital im Bereich Abwasserbeseitigung
- 8 Verteilung zu 20 v.H. auf Kostenstelle Regenwasser im Kanalbereich
Verteilung zu 80 v.H. entsprechend dem Verhältnis der AK/HK der Kostenstellen Mischwasser und Schmutzwasser zu den hierauf entfallenden AK/HK im Kanalbereich
- 9 Verteilung zu 30 v.H. auf Kostenstelle Regenwasser im Kanalbereich
Verteilung zu 70 v.H. entsprechend dem Verhältnis der AK/HK der Kostenstellen Mischwasser und Schmutzwasser zu den hierauf entfallenden AK/HK im Kanalbereich

Übersicht C

Verteilung der Erlöse

- 3** Verteilung entsprechend Anlage 4 (vgl. Spalte 5)
Verhältnis der AK/HK der Kostenstellen Mischwasser, Regenwasser und Schmutzwasser zu den gesamten AK/HK im Kanalbereich
- 4** Verteilung zu 100 v.H. auf die Kostenstelle Klärwerk im Klärbereich
- 5** Verteilung entsprechend Anlage 4 (vgl. Spalte 6)
Verhältnis der AK/HK der Kostenstellen Klärwerk, Mischwasser, Regenwasser und Schmutzwasser zu den gesamten AK/HK im Bereich Abwasserbeseitigung
- 10** Verteilung entsprechend Anlage 7 (vgl. Spalte 5)
Verhältnis der Auflösung der Beiträge der Kostenstellen Klärwerk, Mischwasser, Regenwasser und Schmutzwasser zur gesamten Beitragsauflösung im Bereich Abwasserbeseitigung
- 11** Verteilung entsprechend Anlage 7 (vgl. Spalte 7)
Verhältnis der Auflösung der Zuweisungen und Zuschüsse der Kostenstellen Klärwerk, Mischwasser, Regenwasser und Schmutzwasser zur gesamten Zuschußauflösung im Bereich Abwasserbeseitigung

Umsätze im Produktbereich Abwasserbeseitigung

Einnahme		Einnahmen		1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	Gebühren-Kalkulation
Haushaltsstelle		Haushaltsstelle	Einnahmenart	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung
1.7000.100000.7	6.5430.100000.0	1.7000.100000.7	Verwaltungsgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.631,02	2.735,41	2.454,20	1.472,52	1.472,52
1.7000.110000.1	6.5431.100000.0	1.7000.110000.1	Abwassergebühren	671.617,93	749.634,92	873.252,87	865.519,40	967.904,12	1.079.408,69	1.179.597,77	1.201.765,90	1.188.526,14	1.188.526,14
1.7000.110000.7	6.5431.110000.0	1.7000.110000.7	Münzwasserzähler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7000.111000.7	6.5432.100000.0	1.7000.111000.7	Direktanlieferungen	0,00	1.682,66	1.039,97	1.030,76	4.268,26	23.420,49	45.645,89	58.033,98	86.460,99	86.460,99
1.7000.150000.0	6.5520.100000.0	1.7000.150000.0	Bausatzzinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7000.150000.0	6.5532.100000.0	1.7000.150000.0	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7000.150000.0	6.5534.100000.0	1.7000.150000.0	Ersatz von Sachausgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7000.155000.7	6.5439.100000.0	1.7000.155000.7	Vermischte Einnahmen	5.428,53	960,56	777,05	2.846,02	472,78	6.928,77	5.793,83	12.196,01	16.512,52	16.512,52
1.7000.155000.7	6.5439.100000.0	1.7000.155000.7	Zinsen und ähnliche Erträge	1.184,75	2.213,95	5.292,54	1.812,10	2.927,76	0,00	228,59	0,00	469,37	469,37
1.7000.169200.6	6.5433.100000.0	1.7000.169200.6	Ertrag aus Rückläufer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7000.276000.0	6.5433.100000.0	1.7000.276000.0	Straßenentwässerungsgebühren	147.763,35	157.477,90	191.734,46	163.599,12	301.544,14	262.856,28	251.627,58	251.783,16	264.052,28	256.452,77
1.7000.277000.0	6.5437.100000.0	1.7000.277000.0	Auflösung von Beiträgen	140.449,02	142.255,21	147.108,07	154.372,11	150.465,66	154.006,58	158.047,17	163.066,87	166.996,79	166.996,79
1.7000.277000.0	6.5438.100000.0	1.7000.277000.0	Auflösung von Zuweisungen und Zuschüssen*	157.810,24	188.478,04	188.478,04	189.316,04	189.000,58	189.000,58	189.725,59	191.463,98	193.665,09	193.665,09
Summen	Summen	Summen	Summen	1.124.254,12	1.242.703,14	1.407.683,00	1.378.495,55	1.616.673,45	1.717.252,41	1.833.401,83	1.880.763,40	1.918.155,70	1.910.556,19

Ausgaben		Ausgaben		1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	Gebühren-Kalkulation
Haushaltsstelle		Haushaltsstelle	Ausgabenart	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Vorläufig	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung
1.7000.400000.0	6.5550.400000.0	1.7000.400000.0	Personalausgaben	89.533,75	98.662,47	96.727,95	96.449,36	99.535,95	101.943,32	100.674,92	111.296,60	109.402,61	109.402,61
1.7000.500000.0	6.5541.500000.0	1.7000.500000.0	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen Klärwerk	6.165,67	8.219,21	5.083,06	951,66	1.552,13	604,40	186,34	1.581,92	370,52	370,52
1.7000.503000.8	6.5541.503000.0	1.7000.503000.8	Unterhaltung der maschinellen Einrichtungen Klärwerk	9.258,58	10.874,56	10.404,51	23.031,33	8.635,69	19.173,45	15.338,76	9.525,45	14.248,39	14.248,39
1.7000.504000.3	6.5541.504000.0	1.7000.504000.3	Unterhaltung Hebewerke	4.923,47	8.738,21	2.247,35	3.982,22	31.894,68	6.403,63	15.338,76	18.845,69	23.238,00	23.238,00
1.7000.510000.6	6.5541.510000.0	1.7000.510000.6	Bauliche Unterhaltung Kanalnetz	80.502,40	63.781,42	58.182,85	66.326,04	45.242,82	30.677,51	47.666,23	24.224,87	28.899,00	28.899,00
1.7000.520000.0	6.5541.520000.0	1.7000.520000.0	Geräteunterhaltung	549,06	1.236,82	961,22	848,49	959,25	4.056,55	644,54	1.248,54	760,78	760,78
1.7000.540000.0	6.5540.540000.0	1.7000.540000.0	Bewässerungskosten Klärwerk	22.984,70	26.220,58	34.377,86	25.022,82	35.989,62	32.346,35	20.568,13	39.262,69	36.305,59	36.305,59
1.7000.541000.5	6.5540.541000.0	1.7000.541000.5	Energiekosten Klärwerk	25.009,84	25.089,84	23.341,32	17.171,89	20.801,97	21.668,27	23.124,60	16.800,28	17.239,79	17.239,79
1.7000.542000.0	6.5541.542000.0	1.7000.542000.0	Energiekosten Hebewerke	19.821,04	21.389,26	26.982,07	22.854,91	23.583,33	23.676,39	22.921,79	13.049,68	15.556,55	15.556,55
1.7000.550000.4	6.5541.550000.0	1.7000.550000.4	Haltung von Fahrzeugen	1.901,98	1.943,56	3.279,29	1.912,31	2.072,35	2.075,68	1.915,08	1.951,86	1.809,54	1.809,54
1.7000.560000.9	6.5541.560000.0	1.7000.560000.9	Dienst- und Schutzkleidung	898,38	1.069,71	792,80	1.062,45	929,40	877,53	1.000,57	833,53	1.173,11	1.173,11
1.7000.562000.0	6.5542.560000.0	1.7000.562000.0	Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	0,00	45,91	222,18	0,00	260,90	0,00	157,17	254,12	254,12
1.7000.575000.0	6.5541.575000.0	1.7000.575000.0	Reinigung, Spülung Kanalnetz	52.424,53	58.821,30	54.437,70	54.974,45	50.095,79	35.134,83	38.779,67	38.228,52	37.796,36	37.796,36
1.7000.593000.9	6.5541.593000.0	1.7000.593000.9	Beseitigung von Abfällen	48.779,47	73.089,24	9.251,67	8.313,43	2.847,94	1.339,79	1.378,87	1.454,30	41.063,58	41.063,58
1.7000.640000.3	6.5591.500000.0	1.7000.640000.3	Steuern, Versicherungen, Abwasserabgabe	4.930,49	14.931,46	31.214,11	35.593,99	6.196,86	5.798,05	10.111,33	15.653,67	715,81	715,81
1.7000.650000.8	6.5592.500000.0	1.7000.650000.8	Brennstoff	593,28	363,08	74,97	32,34	19,43	0,00	36,15	185,39	112,38	112,38
1.7000.652000.9	6.5592.510000.0	1.7000.652000.9	Post- und Fernmeldegebühren	848,69	836,46	946,88	942,02	824,40	883,90	709,05	777,29	816,37	816,37
1.7000.654000.0	6.5592.520000.0	1.7000.654000.0	Dienstreisen	185,46	70,97	0,00	0,00	0,00	141,51	0,00	0,00	55,73	55,73
1.7000.655000.5	6.5593.500000.0	1.7000.655000.5	Sachverständigenkosten	20.215,31	23.795,78	5.462,42	5.512,26	6.044,42	16.207,21	7.117,87	6.186,73	21.093,19	21.093,19
1.7000.658000.1	6.5594.500000.0	1.7000.658000.1	Sonstige Geschäftsausgaben (EDV u.ä.)	2.966,65	2.828,65	2.935,58	2.498,04	18.016,08	13.841,30	13.910,25	3.560,94	3.949,42	3.949,42
1.7000.658100.8	6.5595.500000.0	1.7000.658100.8	Kostenbeteiligung Mefereinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.139,12	11.449,27	11.449,27
1.7000.661000.8	6.5596.500000.0	1.7000.661000.8	Mitgliedsbeiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	238,77	238,77	553,55	553,55	553,55
1.7000.668000.6	6.5599.500000.0	1.7000.668000.6	Vermischte Ausgaben	527,65	256,64	215,77	215,77	238,77	0,00	0,00	140,09	498,48	498,48
1.7000.679000.6	6.5599.500000.0	1.7000.679000.6	Bauhufeistungen	13.066,58	3.065,19	5.411,26	4.443,13	6.457,01	2.750,36	4.327,39	4.635,95	0,00	0,00
1.7000.679100.2	6.5597.500000.0	1.7000.679100.2	Verwaltungskostenbeitrag	65.445,36	66.487,94	69.024,40	66.467,94	67.490,53	101.394,29	119.592,34	133.216,13	144.967,42	144.967,42
1.7000.681000.7	6.5571.500000.0	1.7000.681000.7	AFA für Grundstücke und bauliche Anlagen*	43.208,71	541.112,98	543.632,39	536.207,28	540.821,84	548.510,93	559.167,61	588.584,37	578.849,53	578.849,53
1.7000.682000.2	6.5572.500000.0	1.7000.682000.2	Abschreibungen für bewegliche Sachen	12.067,51	14.116,03	5.859,77	9.931,81	8.341,22	7.905,08	5.753,06	2.733,37	2.011,08	2.011,08
1.7000.685000.9	6.5651.500000.0	1.7000.685000.9	Fremdkapitalzinsen	578.986,93	562.369,47	562.983,49	631.153,58	607.540,94	597.498,64	542.637,13	518.131,22	575.962,68	546.718,47
1.7000.685100.5	6.5594.500000.0	1.7000.685100.5	Zinsen Trägerdarlehen und Kassenkredite	26.075,89	27.098,47	27.098,47	40.496,36	38.356,11	36.800,44	31.078,68	34.986,72	42.216,40	42.216,40
1.7000.713000.0	6.5540.500000.0	1.7000.713000.0	Betriebskostenumlage AZV Schwarzwasser	84.543,14	98.119,48	182.291,65	173.091,71	183.331,93	196.985,20	163.104,38	100.275,99	155.586,12	155.586,12
1.7000.713100.6	6.5540.500000.0	1.7000.713100.6	Klarschlammabeseitigung AZV Raum Offenburg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.825,28	503,00	503,00
Summen	Summen	Summen	Summen	1.617.012,87	1.744.383,25	1.763.256,72	1.829.709,77	1.808.420,46	1.809.194,20	1.747.322,27	1.774.046,31	1.825.242,97	1.838.215,16

Defizit	Defizit	-492.758,75	-501.680,11	-355.573,72	-451.214,22	-191.747,01	-91.941,79	86.079,56	106.717,09	92.912,73	72.341,03
---------	---------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	------------	-----------	------------	-----------	-----------

Kostendeckung	Kostendeckungsgrad	69,53%	71,24%	79,83%	75,34%	89,40%	94,92%	104,93%	106,02%	105,09%	103,94%
---------------	--------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---------	---------	---------	---------

Umsätze im Produktbereich Abwasserbeseitigung

Einnahme		Einnahmen		2002		Gebühren-kalkulation 2002		2003		Gebühren-kalkulation 2003		2004		2005		2006		2007		2008		Schmitt 93-08	
Haushaltsstelle		Haushaltsstelle		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung	
1.7000.100000.7	6.5430.100000.0	Verwaltungsgebühren	1.752.15	1.752.15	1.752.15	1.960.00	1.960.00	1.960.00	1.960.00	1.960.00	1.960.00	1.965.00	1.965.00	1.485.00	1.485.00	2.125.00	2.125.00	2.720.00	2.720.00	4.170.00	4.170.00	1.529.39	1.529.39
1.7000.110000.1	6.5431.100000.0	Abwassergebühren	1.175.037,75	1.175.037,75	1.175.037,75	1.333.257,82	1.333.257,82	1.333.257,82	1.333.257,82	1.333.257,82	1.333.257,82	1.414.272,71	1.414.272,71	1.178.719,42	1.178.719,42	1.297.481,55	1.297.481,55	299.900,18	299.900,18	1.284.524,27	1.284.524,27	1.111.911,30	1.111.911,30
1.7000.110000.7	6.5431.110000.0	Münzwasserzähler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	928,89	928,89	57,93	57,93
1.7000.111000.7	6.5432.100000.0	Direktanlieferungen	68.307,25	68.307,25	68.307,25	97.968,36	97.968,36	97.968,36	97.968,36	97.968,36	97.968,36	136.641,60	136.641,60	121.289,28	121.289,28	76.599,38	76.599,38	107.367,58	107.367,58	44.235,60	44.235,60	54.624,50	54.624,50
1.7000.150000.0	6.5520.100000.0	Bauzeitinsen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142.829,07	142.829,07	46.938,46	46.938,46	50.290,91	50.290,91	15.000,03	15.000,03
1.7000.150000.0	6.5532.100000.0	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142.829,07	142.829,07	46.938,46	46.938,46	73.460,08	73.460,08	16.449,10	16.449,10
1.7000.150000.0	6.5534.100000.0	Ersatz von Sachausgaben	1.264,64	1.264,64	1.264,64	20.605,37	20.605,37	20.605,37	20.605,37	20.605,37	20.605,37	2.407,53	2.407,53	302.944,06	302.944,06	28.169,03	28.169,03	9.749,62	9.749,62	0,00	0,00	26.047,27	26.047,27
1.7000.155000.7	6.5439.100000.0	Vermischte Einnahmen	0,00	0,00	0,00	80.065,56	80.065,56	80.065,56	80.065,56	80.065,56	80.065,56	33.072,78	33.072,78	50,00	50,00	20.999,19	20.999,19	6.021,46	6.021,46	2.013,31	2.013,31	9.771,96	9.771,96
1.7000.160000.6	6.5562.100000.0	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.355,24	63.355,24	3.959,70	3.959,70
1.7000.169200.6	6.5562.110000.0	Ertrag aus Rückläufer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59,55	59,55	3,60	3,60
1.7000.169200.6	6.5433.100000.0	Straßenentwässerungsgebühren	283.760,12	274.288,32	274.288,32	177.564,38	177.564,38	177.564,38	177.564,38	177.564,38	177.564,38	280.972,76	280.972,76	275.471,63	275.471,63	269.245,72	269.245,72	263.355,66	263.355,66	288.096,95	288.096,95	245.681,59	245.681,59
1.7000.276000.5	6.5437.100000.0	Auflösung von Beiträgen	172.333,80	172.333,80	172.333,80	176.345,08	176.345,08	176.345,08	176.345,08	176.345,08	176.345,08	179.267,53	179.267,53	180.420,52	180.420,52	181.343,62	181.343,62	184.099,98	184.099,98	187.703,67	187.703,67	164.892,62	164.892,62
1.7000.277000.0	6.5438.100000.0	Auflösung von Zuweisungen und Zuschüssen*	203.604,13	203.604,13	203.604,13	217.053,20	217.053,20	217.053,20	217.053,20	217.053,20	217.053,20	240.388,05	240.388,05	260.189,08	260.189,08	257.994,95	257.994,95	257.994,94	257.994,94	257.994,94	257.994,94	210.759,88	210.759,88
Summen	Summen		1.906.125,84	1.896.654,04	1.896.654,04	2.204.819,77	2.192.785,32	2.192.785,32	2.192.785,32	2.192.785,32	2.192.785,32	2.318.988,01	2.318.988,01	2.320.569,59	2.320.569,59	2.419.616,58	2.419.616,58	2.224.706,34	2.224.706,34	2.256.830,41	2.256.830,41	1.980.689,95	1.980.689,95

Ausgaben				Ausgaben				2002				Gebührenkalkulation 2002				2003				Gebührenkalkulation 2003				2004				2005				2006				2007				2008				Schmitt 93-08																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
Haushaltsstelle		Haushaltsstelle		Ausgabenart		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung		Rechnung	

Aufteilung des Anlagevermögens Klärbereich

Stand 31.12.2008

Konto	Anlagevermögen*	Kostenstellen						Summe		
		Klärwerk		Mischwasser**		Schmutzwasser***		AK/HK	AFA 08	Buchrestwert
		AK/HK	AFA 08	Buchrestwert	AK/HK	AFA 08	Buchrestwert	AK/HK	AFA 08	Buchrestwert
Klärwerk										
9310	ZV Klärschlamm Trocknung	40.345,17	4.375,09	4.375,09				40.345,17	4.375,09	4.375,09
9500	Kläranlage (Freistett) (incl. Erweiterung)	5.558.823,53	153.827,93	2.013.915,28				5.558.823,53	153.827,93	2.013.915,28
9500	Kläranlage Erweiterung 2002-2005	518.165,08	15.726,86	420.373,70				518.165,08	15.726,86	420.373,70
9500	Kläranlage Erweiterung 2002-2005	332.253,50	14.558,09	247.487,48				332.253,50	14.558,09	247.487,48
9500	Kläranlage Erweiterung 2002-2005	294.747,64	12.979,80	220.656,53				294.747,64	12.979,80	220.656,53
9500	Kläranlage Erweiterung 2002-2005	254.058,30	11.131,87	189.241,80				254.058,30	11.131,87	189.241,80
9500	Kläranlage Erweiterung 2002-2005	303.942,17	13.317,59	226.399,06				303.942,17	13.317,59	226.399,06
9500	Kläranlage Erweiterung 2002-2005	816.167,91	61.815,01	556.335,13				816.167,91	61.815,01	556.335,13
								0,00	0,00	0,00
	Zwischensumme	8.118.503,30	287.732,24	3.878.784,06	0,00	0,00	0,00	8.118.503,30	287.732,24	3.878.784,06
Hebewerke										
9520	Zuleitungspumpwerk (Freistett)									
9440	PW Krämersstraße (Freistett)				363.533,64	5.746,54	160.548,87	363.533,64	5.746,54	160.548,87
9430	PW X (Rheinbischofsheim)									
9460	PW Hausgereut							324.754,83	4.400,07	121.375,37
9410	PW Gewinn Langmat (Memphofen)							6.135,51	59,20	1.222,26
9470	PW Gewinn Gutt (Heimlingen)							9.391,41	74,44	1.528,68
								31.199,88	268,43	3.490,07
	Zwischensumme	0,00	0,00	0,00	363.533,64	5.746,54	160.548,87	371.481,63	4.802,14	127.616,38
Sammler										
9600	HS BA IV (Freistett)							1.749.695,11	26.628,17	1.011.870,55
9601	HS BA V (Freistett)				372.767,00	5.662,36	215.875,45	372.767,00	5.662,36	215.875,45
9604	HS BA VII (Rheinbischofsheim)							593.138,46	7.156,53	287.456,64
9605	HS Diersheim-Linx								0,00	0,00
9606	HS Diersheim-Honau							1.817.713,81	28.157,67	1.079.269,45
9608	HS Diersheim-Hohbühl								0,00	0,00
9607	HS BA XIII (Linx)							503.583,89	10.603,13	268.278,34
9603	HS Memprechtshofen							94.082,82	1.433,27	50.164,57
9602	HS Heimlingen							175.730,00	2.677,15	93.700,20
	Zwischensumme	0,00	0,00	0,00	372.767,00	5.662,36	215.875,45	4.933.944,09	76.655,92	2.790.739,75
								5.306.711,09	82.318,28	3.006.615,20
Regenüberlaufbecken										
9550	RÜB Rheinstraße (Freistett)				5.112,92	113,62	227,24			
	Zwischensumme	0,00	0,00	0,00	5.112,92	113,62	227,24	0,00	0,00	0,00
								5.112,92	113,62	227,24
	Gesamtsummen	8.118.503,30	287.732,24	3.878.784,06	741.413,56	11.522,52	376.651,56	5.305.425,72	81.458,06	2.918.356,13
								14.165.342,58	380.712,82	7.173.791,75

* 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 Anlageanteile
*** ausschließlich schmutzwasserführende Anlageanteile

136.164,51 1.327,63 7.887,23
0,00
415.490,74 0,00 415.490,74
14.716.997,83 382.040,45 7.597.169,72

Aufteilung der passivierten Einnahmen Klärbereich
Stand 31.12.2008

Konto	Passivierte Einnahmen****	Kostenstellen						Summe		
		Klärwerk*		Mischwasser**		Schmutzwasser***		Nominalwert	Auflösung 08	Buchrestwert
		Nominalwert	Auflösung 08	Buchrestwert	Nominalwert	Auflösung 08	Buchrestwert	Nominalwert	Auflösung 08	Buchrestwert
3500	Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.133.793,50	84.686,68	1.429.003,23
3600	Zuweisungen und Zuschüsse									
	Kläranlage	4.174.973,86						4.174.973,86		
	SW-Pumpwerk							211.674,84		
	MW-Sammler				83.084,93			83.084,93		
	SV-Sammler							3.187.866,53		
	Zwischensumme***	4.174.973,86	127.625,74	1.809.175,89	83.084,93	2.539,84	36.003,88	3.399.541,37	103.921,36	1.473.151,33
3630	Kapitalzuschüsse	8.362,79	0,00	8.362,79	166,43	0,00	166,43	6.809,54	0,00	6.809,54
	Gesamtsummen	4.183.336,65	127.625,74	1.817.538,68	83.251,36	2.539,84	36.170,30	6.540.144,41	188.608,04	2.908.964,10
								10.806.732,42	318.773,62	4.762.673,09

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

0,00 0,00
10.806.732,42 318.773,62 4.762.673,09
3.910.265,41 63.266,83 2.834.496,63

Aufteilung des Anlagevermögens Kanalbereich
Stand 31.12.2008

Anlagevermögen*		Kostenstellen									
Konto		Mischwasser**		Regenwasser***		Schmutzwasser****		Summe			
		AK/HK	AfA 08	Buchrestwert	AK/HK	AfA 08	Buchrestwert	AK/HK	AfA 08		
	Ortskanalisation										
9500	Mischwasserkanäle*****	2.545.034,75	39.790,40	1.522.523,43							
9510	Regenwasserkanäle*****										
9520	Schmutzwasserkanäle			7.778.606,93	118.008,98	5.133.582,52		282.781,64	4.421,16	169.169,27	2.827.816,39
9530	MW-Grundstücksanschlüsse							864.289,66	13.112,11	570.398,06	8.642.896,59
9531	RW-Grundstücksanschlüsse							8.485.482,86	128.637,88	5.810.719,64	8.485.482,86
9532	SW-Grundstücksanschlüsse							55.773,35	844,38	40.682,70	55.773,35
								63.142,74	949,24	54.843,41	63.142,74
								73.876,41	1.110,80	63.947,60	73.876,41
	Zwischensumme	2.545.034,75	39.790,40	1.522.523,43	118.008,98	5.133.582,52		9.825.346,66	149.075,56	6.709.760,68	20.148.988,34
	Hebwerke										
9400	PW Tiefentalstraße (Freistett)	82.039,82	1.074,58	24.971,04							
9430	PW Karlstraße (Rheinbischofsheim)							56.044,21	2.438,33	30.093,19	82.039,82
9435	PW Lindenstraße (Hausgereut)							10.815,72	415,71	7.700,87	56.044,21
9425	PW Schmidthimerig (Linx)							37.536,05	579,49	8.113,34	10.815,72
9426	PW Eschweg (Linx)										37.536,05
9420	PW Linxer Straße (Holzhausen)							71.044,86	984,35	19.706,44	0,00
9421	PW Birnenwaldstraße (Holzhausen)										71.044,86
9405	PW Höllengasse (Memprechtshofen)							42.333,11	455,08	15.383,54	0,00
	Zwischensumme	82.039,82	1.074,58	24.971,04	0,00	0,00		217.773,95	4.872,96	80.997,38	42.333,11
											455,08
											15.383,54
											105.968,42
	Ortssammler										
9450	HS BA X (Rheinbischofsheim)	605.758,90	8.373,66	350.883,71							
9460	HS BA VIII (Diersheim)							707.088,50	10.594,03	476.731,18	605.758,90
9440	HS BA VI (Linx)							135.868,27	1.525,12	56.917,40	707.088,50
	Zwischensumme	605.758,90	8.373,66	350.883,71	0,00	0,00		842.956,77	12.119,15	533.648,58	135.868,27
											1.448.715,67
	Sonstiges										
9607	Hausanschlüsse*****							0,00	0,00	0,00	0,00
	RÜB Bahnhofstraße										
9600	AKP							206.525,57	3.098,50	192.623,66	206.525,57
	Zwischensumme	0,00	0,00	0,00	206.525,57	3.098,50		0,00	9.915,26	0,00	0,00
	Gesamtsumme	3.232.833,47	49.238,64	1.898.378,18	7.985.132,50	121.107,48	5.326.206,18	10.886.077,38	175.982,93	7.324.406,64	22.104.043,35
					</						

* ohne Konto 9650 (Anlagen im Bau)

** Mischwasserführende Anlagen

*** ausschließlich Regenwasserführende Anlagen

**** ausschließlich Schmutzwasserführende Anlagen

***** rd. 10 v.H. des aktivierten Vermögens entfallen auf Hausanschlüsse; diese wurden dem Grundstücksbereich zugeordnet und werden unter der Kategorie Schmutzwasser geführt, bei der kein Straßenentwässerungsanteil abzusetzen ist

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

0,00	0,00	0,00
1.069.322,87	1.069.322,87	1.069.322,87
23.173.366,22	346.329,05	15.618.313,87

Aufteilung der passivierten Einnahmen Kanalbereich
Stand 31.12.2008

Konto	Passivierte Einnahmen	Kostenstellen												Summe		
		Mischwasser*			Regenwasser**			Schmutzwasser***								
		Nominalwert	Auflösung 08	Buchrestwert	Nominalwert	Auflösung 08	Buchrestwert	Nominalwert	Auflösung 08	Buchrestwert	Nominalwert	Auflösung 08	Buchrestwert			
3500	Beiträge	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	6.926.662,98	103.016,99	4.700.977,27	6.926.662,98	103.016,99	4.700.977,27			
3600	Zuweisungen und Zuschüsse															
	Mischwasserkanäle	136.064,75														
	Regenwasserkanäle				303.929,80											
	Schmutzwasserkanäle															
	Ortsammlier	345.483,18						307.804,37								
		481.547,93	7.314,17	303.120,81	303.929,80	4.616,35	191.315,22	480.764,51	11.977,48	496.381,82	826.247,69	23.908,00	990.817,85			
3630	Kapitalzuschüsse	27.748,82	0,00	27.748,82		0,00	17.513,71		0,00	45.440,65		0,00	90.703,18			
								45.440,65	0,00	45.440,65	90.703,18	0,00	90.703,18			
	Gesamtsumme	509.296,74	7.314,17	330.869,62	321.443,51	4.616,35	208.828,93	7.760.672,52	114.994,47	5.242.799,75	8.591.412,77	126.924,99	5.782.498,30			

* Beihilfen für mischwasserführende Anlageeile
** Beihilfen für ausschließlich regenwasserführende Anlageeile
*** Beihilfen für ausschließlich schmutzwasserführende Anlageeile
**** Die Verteilung der Auflösung und des Buchrestwerts erfolgt jeweils entsprechend der Verteilung des Nominalwertes auf die einzelnen Kostenstellen

Zugang bei Zuweisungen und Zuschüsse 1999:
Ortskanalisation Holzhausen: 155.000,00
Aufteilung entsprechend Investition:
Schmutzwasser (260.226,81): 60 %
Regenwasser (173.484,54): 40 %

31.350,00
14.550.603,45
219.404,06
9.804.465,57

Anteile des Anlagevermögens am Gesamtvermögen der Abwasserbeseitigung (Zusammenfassung aus Anlagen 2 und 3)

Bereich	Kostenstelle	Bezugs- größe	Anlagevermögen	Anteil am Bereich	Anteil an Gesamt
1	2	3	4	5	6
Kanalbereich					
	Mischwasser	AK/HK	3.232.833,47	14,63%	8,91%
	Afa		49.238,64	14,22%	6,77%
	Regenwasser	AK/HK	7.985.132,50	36,13%	22,02%
	Afa		121.107,48	34,97%	16,66%
	Schmutzwasser	AK/HK	10.886.077,38	49,25%	30,01%
	Afa		175.982,93	50,81%	24,21%
	Kanalbereich	AK/HK	22.104.043,35	100,00%	60,94%
	Afa		346.329,05	100,00%	47,64%
Klärbereich					
	Klärwerk	AK/HK	8.118.503,30	57,31%	22,38%
	Afa		287.732,24	75,58%	39,58%
	Mischwasser	AK/HK	741.413,56	5,23%	2,04%
	Afa		11.522,52	3,03%	1,58%
	Schmutzwasser	AK/HK	5.305.425,72	37,45%	14,63%
	Afa		81.458,06	21,40%	11,20%
	Klärbereich	AK/HK	14.165.342,58	100,00%	39,06%
	Afa		380.712,82	100,00%	52,36%
Gesamt					
	Gesamt	AK/HK	36.269.385,93		100,00%
	Afa		727.041,87		100,00%

**Anteile des Anlagevermögens (Hebewerke und Sammler)
am Gesamtvermögen (Hebewerke und Sammler)**
(Zusammenfassung aus Anlagen 2 und 3)

Bereich	Kostenstelle	Bezugs- größe	Anlagevermögen (Hebewerke und Sammler)	Anteil an Gesamt
Kanalbereich				
Hebewerke	Mischwasser	AK/HK	82.039,82	1,05%
Sammler	Schmutzwasser	AK/HK	217.773,95	2,79%
	Mischwasser	AK/HK	605.758,90	7,77%
Hebewerke und Sammler	Schmutzwasser	AK/HK	842.956,77	10,81%
	Mischwasser	AK/HK	687.798,72	8,82%
	Schmutzwasser	AK/HK	1.060.730,72	13,61%
Klärbereich				
Hebewerke	Mischwasser	AK/HK	363.533,64	4,66%
Sammler	Schmutzwasser	AK/HK	371.481,63	4,77%
	Mischwasser	AK/HK	372.767,00	4,78%
Regenüberlaufbecken	Schmutzwasser	AK/HK	4.933.944,09	63,29%
	Mischwasser	AK/HK	5.112,92	0,07%
Hebewerke und Sammler	Schmutzwasser	AK/HK	0,00	0,00%
	Mischwasser	AK/HK	741.413,56	9,51%
	Schmutzwasser	AK/HK	5.305.425,72	68,06%
Gesamt				
	Gesamt	AK/HK	7.795.368,72	100,00%

Anteile am verzinsbaren Anlagekapital

(Zusammenfassung aus Anlagen 2 und 3)

1	2	3	4	5	6	7	8
	Kostenstelle	Bezugs- größe	Anlagevermögen	Passivierte Einnahmen	Verzinsbares Anlagekapital	Anteil am Bereich	Anteil an Gesamt
Kanalbereich							
	Mischwasser	Buchrestwert	1.898.378,18	330.869,62	1.567.508,56	17,88%	14,02%
	Regenwasser	Buchrestwert	5.326.206,18	208.828,93	5.117.377,25	58,37%	45,78%
	Schmutzwasser	Buchrestwert	7.324.406,64	5.242.799,75	2.081.606,89	23,75%	18,62%
	Gesamt	Buchrestwert	14.548.991,00	5.782.498,30	8.766.492,70	100,00%	78,43%
Klärbereich							
	Klärwerk	Buchrestwert	3.878.784,06	1.817.538,68	2.061.245,38	85,49%	18,44%
	Mischwasser	Buchrestwert	376.651,56	36.170,30	340.481,26	14,12%	3,05%
	Schmutzwasser	Buchrestwert	2.918.356,13	2.908.964,10	9.392,03	0,39%	0,08%
	Gesamt	Buchrestwert	7.173.791,75	4.762.673,09	2.411.118,66	100,00%	21,57%
Gesamt							
		Buchrestwert	21.722.782,75	10.545.171,39	11.177.611,36		100,00%

Anteile an der Auflösung der passivierten Ertragszuschüsse
(Zusammenfassung aus Anlagen 2 und 3)

	Kostenstelle 2	Bezugs- größe 3	Beiträge 4	Anteil an Gesamt 5	Zuweisungen/ Zuschüsse 6	Anteil an Gesamt 7
Kanalbereich						
	Mischwasser	Auflösung	0,00	0,00%	7.314,17	2,84%
	Regenwasser	Auflösung	0,00	0,00%	4.616,35	1,79%
	Schmutzwasser	Auflösung	103.016,99	54,88%	11.977,48	4,64%
	Gesamt	Auflösung	103.016,99	54,88%	23.908,00	9,27%
Klärbereich						
	Klärwerk	Auflösung	0,00	0,00%	127.625,74	49,47%
	Mischwasser	Auflösung	0,00	0,00%	2.539,84	0,98%
	Schmutzwasser	Auflösung	84.686,68	45,12%	103.921,36	40,28%
	Gesamt	Auflösung	84.686,68	45,12%	234.086,94	90,73%
Gesamt						
		Auflösung	187.703,67	100,00%	257.994,94	100,00%

Stand und Entwicklung der Rückstellung aus Gebührenüberschüssen zum 31.12.2008

Jahr	Über- schüsse	Ausgleich bis	Entnahmen	Stand	Verwendung der Entnahmen für Verlustausgleich				Summe	Rest- ausgleich	bis
					2005	2006	2007	2008			
2000	100.854,86	2005	0,00	100.854,86	100.854,86				100.854,86	0,00	
2001	0,00		0,00	100.854,86					0,00	0,00	
2002	0,00		0,00	100.854,86					0,00	0,00	
2003	57.470,09	2008	0,00	158.324,95	57.470,09				57.470,09	0,00	
2004	246.890,04	2009	0,00	405.214,99	32.730,55	62.903,47	72.301,68	73.460,08	241.395,78	5.494,26	2009
2005	37.002,98	2010	191.055,50	251.162,47		4.739,91			4.739,91	32.263,07	2010
2006	0,00		67.643,38	183.519,09					0,00	0,00	
2007	138.726,12	2012	72.301,68	249.943,53					0,00	138.726,12	2012
2008	0,00		73.460,08	176.483,45					0,00	0,00	
					191.055,50	67.643,38	72.301,68	73.460,08			

