



Stadtentwässerung
Offenburg

**KALKULATION DER ZENTRALEN
SCHMUTZWASSERGEBÜHR UND DER
NIEDERSCHLAGSWASSERGEBÜHR
für 2009 - 2014**

Stand: 10/2012

INHALTSVERZEICHNIS

	Seite
I.) Erläuterungen zur Gebührenkalkulation	
1. Ausgangssituation	3
2. Allgemeines	4
3. Gesplittete Abwassergebühr	5
4. Ermessensentscheidungen des Gemeinderats	7
5. Öffentliche Einrichtung	8
6. Ermittlung der gebührenfähigen Kosten	8
a) Abschreibung/Auflösung	9
b) Anlagekapitalverzinsung	9
c) Schätzungen und Prognosen	10
d) Grundstücksanschlusskosten	10
7. Verbandsbeteiligung	10
8. Straßenentwässerungsanteil	11
9. Gemeindebetreff	12
10. Kostendeckung	13
11. Starkverschmutzer	13
II.) Kalkulation der kostendeckenden Gebühren	
Übersicht der ermittelten Gebührenobergrenzen	15
Erfolgsplan der Abwasserbeseitigung der Jahre 2009-2014	16
Feststellung der Straßenentwässerungsanteile	34
Kostenverteilung Erfolgsplan	36
Berechnung der Schmutzwassergebühr	46
Berechnung der Niederschlagswassergebühr	48
Anlagen zur Kalkulation:	
Abschreibungs- und Verzinsungsvorschau	
1.) des Mischwasserbereichs	51
2.) des Schmutzwasserbereichs	55
3.) des Regenwasserbereichs	59
4.) der Kläranlagen	63
5.) Ermittlung der voraussichtlichen Abwassermengen	67
6.) Ermittlung der voraussichtlichen angeschlossenen überbauten und befestigten Flächen	68
7.) Ermittlung der gebührenrechtlichen Über- und Unterdeckungen der Abwasserbeseitigung aus Vorjahren	69
Berechnungsgrundlagen	71
III.) Zusammenfassung der Beschlussanträge	79

**I. ERLÄUTERUNGEN
ZUR
GEBÜHRENKALKULATION**

I. 1. AUSGANGSSITUATION

Durch das Urteil des Verwaltungsgerichtshofs Baden-Württemberg vom 11.03.2010 – 2 S 2938/08 ist die Erhebung einer nach dem Frischwassermaßstab berechneten einheitlichen Abwassergebühr nicht mehr zulässig, da diese gegen den Gleichheitsgrundsatz und das Äquivalenzprinzip verstößt. Alle Städte und Gemeinden in Baden-Württemberg sind somit verpflichtet, einen gesplitteten Gebührenmaßstab für die Schmutz- und Niederschlagswassergebühr einzuführen.

Daher hat uns die Stadtentwässerung Offenburg im September 2010 mit der Erstellung einer neuen Kalkulation der zentralen Schmutzwasser- und Niederschlagswassergebühren beauftragt.

Als Grundlage für die Erstellung dieser Kalkulation für die Jahre 2009 bis 2014 haben wir von der Verwaltung die Jahresabschlüsse 2009, 2010 und 2011, die Erfolgsplanung 2012, die Investitionsplanung, die Anlagenbuchhaltung sowie die gebührenrechtlichen Ergebnisse der Vorjahre erhalten.

Wir möchten uns bei Herrn Mättler vom AZV "Raum Offenburg" für die bereitwillige Zusammenstellung der erforderlichen Unterlagen und die gute Zusammenarbeit sehr herzlich bedanken.

Schmidt und Häuser GmbH
74226 Nordheim
den 29. Oktober 2012

Robert Häuser

I. 2. ALLGEMEINES

Auf Grund des Urteils des Verwaltungsgerichtshofs Baden-Württemberg vom 11.03.2010, 2 S 2938/08 ist die Erhebung einer nach dem Frischwassermaßstab berechneten einheitlichen Abwassergebühr nicht mehr zulässig, da sie dem Gleichheitssatz sowie dem Äquivalenzprinzip widerspricht.

Dies ist der Fall, da das Verhältnis von Schmutzwasser zur Niederschlagswassermenge auf den Grundstücken eines Satzungsgebietes nicht vergleichbar sind. Selbst bei Einfamilienhäusern mit vergleichbarer Grundstücksgröße und Versiegelung differieren auf Grund der unterschiedlichen Haushaltsgröße die Abwassergebühren und somit die Gebühr für das Niederschlagswasser stark. Demnach müssen für die Schmutz- und Niederschlagswasserentsorgung unterschiedliche Gebührenmaßstäbe angesetzt und die sogenannte gesplittete Abwassergebühr eingeführt werden.

Da laut VGH nicht davon ausgegangen werden kann, dass der Frischwassermaßstab bei 90% der Beitragspflichtigen zu einer gleichmäßigen Belastung bei der Niederschlagswassergebühr führt ist die bisherige Rechtfertigung des Frischwassermaßstabs mit dem Grundsatz der Typengerechtigkeit laut VGH ebenfalls nicht mehr zulässig.

Das Schmutzwasser fällt personell oder produktionsabhängig an, deshalb kann hier wie bisher der Frischwassermaßstab angesetzt werden. Das Niederschlagswasser ist jedoch von der Größe des Grundstückes und der Oberflächengestaltung bzw. der Oberflächenversiegelung abhängig. Hier kann der Grad der Versiegelung der angeschlossenen Grundstücke angesetzt werden.

Bei der Ermittlung der Gebührenobergrenzen wurden die §§ 13 bis 19 des Kommunalabgabengesetzes (KAG) sowie die §§ 12 und 38 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) zu Grunde gelegt.

Grundlage der Gebührenerhebung ist § 13 Abs. 1 Satz 1 des Kommunalabgabengesetzes der besagt, dass die Gemeinden für die Benutzung ihrer öffentlichen Einrichtungen sog. Benutzungsgebühren erheben können.

Der Gemeinderat als zuständiges Rechtsetzungsorgan beschließt die Höhe der festzusetzenden Gebührensätze. Grundlage seiner Beschlussfassung und der ihm zustehenden Ermessensentscheidungen ist eine schriftliche Kalkulation der kostendeckenden Gebührenobergrenzen.

Laut § 14 Abs. 1 Satz 1 des KAG darf diese Gebührenobergrenze höchstens die nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen insgesamt ansatzfähigen Kosten der Einrichtung abdecken.

Die einzustellenden Kosten sind nur mit ihrem Anschaffungs- oder Herstellungswert in die Gebührenkalkulation aufzunehmen (=Nominalwertprinzip, Ausnahme: Artikel 5 Absatz 2 des KAG-Änderungsgesetzes vom 25. April 1978).

I. 3. GESPLITTETE ABWASSERGEBÜHR

Die Stadt Offenburg wird in ihrer Abwassersatzung rückwirkend getrennte Gebührensätze für die Schmutz- bzw. die Niederschlagswasserbeseitigung festsetzen. Da diesen Gebührensätzen unterschiedliche Verteilungsmaßstäbe zugrunde liegen, muss bei der Kalkulation der gesplitteten Abwassergebühren zwischen den Kostenträgern "Schmutzwasserbeseitigung" und "Niederschlagswasserbeseitigung" unterschieden werden.

Berechnung der gesplitteten Abwassergebühr



Die Kosten der Niederschlagswasserbeseitigung werden auf der Grundlage der befestigten und am Kanal angeschlossenen Flächen verteilt. Die Flächenerhebung wurde auf der Basis von Luftbildauswertungen mit anschließender Bürgerbefragung durchgeführt. Somit hatte jeder Eigentümer die Möglichkeit (und Verpflichtung), die Flächen zu prüfen, hinsichtlich eines Kanalanschlusses zu werten und bei Bedarf zu ändern.

Je nach Art der Oberflächenbefestigung gelangt Niederschlagswasser verzögert und zum Teil mengenreduziert in die gemeindliche Abwasseranlage. Um dies zu berücksichtigen, wurden vom Gemeinderat Abflussfaktoren gemäß der Befestigungsart zur Reduzierung der versiegelten Flächen festgelegt:

Art der Flächen	Abflussbeiwert
Überbaute Flächen (Dachflächen):	
- Dachflächen ohne Begrünung inkl. Kiesschüttdächer	1,00
- Gründächer	0,40
Befestigte Flächen (Bodenflächen):	
a) nicht wasserdurchlässige Flächen: Asphalt, Beton, Pflaster, Platten, Fliesen, Verbundsteine und sonstige nicht wasserdurchlässige Befestigungen mit Fugenverguss oder auf Beton verlegt	1,00
b) wenig und stark wasserdurchlässige Flächen: Pflaster, Platten, Fliesen, Verbundsteine und sonstige nicht wasserdurchlässige Befestigungen ohne Fugenverguss auf sickerfähigem Untergrund verlegt	0,70
Sickersteine, Ökopflaster, Kies- oder Schotterflächen, Schotterrasen und Rasengittersteine	0,40

Weitere Details zu dem Verfahren sind der an alle Eigentümer versandten Informationsbroschüre zu entnehmen.

Im Rahmen einer Gesamtkalkulation ist sicher zu stellen, dass der Nutzer eines Teilleistungsbereiches nicht mit Kosten des anderen Teilleistungsbereiches belastet wird. Allerdings werden die betreffenden Kosten bisher nicht in Form einer Kostenstellenrechnung getrennt erfasst. Deshalb haben wir uns bei der vorliegenden Kalkulation für die Aufteilung der Mischwasserkosten an den Empfehlungen des Gemeindetages orientiert. Demnach können für die Aufteilung der Betriebs- und kalkulatorischen Kosten folgende Verhältnisse nach der leistungsorientierten Methode gebildet werden:

Betriebskosten des Mischwasserbereichs 50% Schmutzwasser 50% Niederschlagswasser
(MW-Kanalisation, MW-Regenbecken und MW-Sammler)

Kalkulatorische Kosten des Mischwasserbereichs 60% Schmutzwasser 40% Niederschlagswasser

Betriebskosten der Kläranlage 90% Schmutzwasser 10% Niederschlagswasser

Kalkulatorische Kosten der Kläranlage 90% Schmutzwasser 10% Niederschlagswasser

Die Kosten der Trennkanalisation können direkt der Schmutz- und Niederschlagswasserkanalisation zugeordnet werden.

Die so ermittelten gebührenfähigen Kosten der Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung werden auf den jeweiligen Gebührenmaßstab verteilt.

So gilt für die Schmutzwassergebühr weiterhin die bezogene Frischwassermenge als Maßstab während für die Niederschlagswassergebühr in der Satzung der Stadt Offenburg die bebaute und befestigte Fläche, unterschieden nach Versiegelungsgraden, festgelegt wurde.

I. 4. ERMESSENSENTSCHEIDUNGEN DES GEMEINDERATS

Die Gebührenkalkulation dient dem Gemeinderat als Kontrollinstrument über die Ermittlung der kostendeckenden Gebührenobergrenze, die dem festgesetzten Gebührensatz zu Grunde liegt und ist der Nachweis dafür, dass der Gemeinderat das ihm bei der Beschlussfassung eingeräumte Ermessen fehlerfrei ausgeübt hat (VGH BW NKB vom 7.9.1987- 2S998/86, Urteil vom 24.11.1988- 2S1168/88 und Urteil vom 31.08.1989 - 2S 2805/87).

Deshalb muss der Gemeinderat bei der Beschlussfassung der Gebührensätze der Kalkulation zustimmen.

Im Einzelnen hat der Gemeinderat folgende Ermessensentscheidungen zu treffen:

- Eingestellte gebührenfähige Kosten
- Höhe des Gebührensatzes
- Festlegung des Kalkulationszeitraums für die Gebühr (max. 5 Jahre)
- Erhebung einer einheitlichen Gebühr für verschiedene Einzugsbereiche
- Festlegung der Abschreibungsmethode (Brutto- oder Nettomethode)
- Höhe der Abschreibungssätze
- Methode der Mischzinskalkulation für das Anlagekapital (Restwert- oder Durchschnittswertmethode)
- Höhe des Zinssatzes für die Verzinsung des Anlagekapitals
- Höhe des Straßenentwässerungsanteils
- Erhebung eines Starkverschmutzerzuschlags
- Überprüfung der enthaltenen Prognosen (z.B. Preisentwicklung, Leistungseinheiten, u.ä.)
- Ausgleich von Kostenunter- und -überdeckungen der letzten Bemessungszeiträume

I. 5. ÖFFENTLICHE EINRICHTUNG

Die Abwasserbeseitigung der Stadt Offenburg geschieht ausschließlich über die Kläranlage des Abwasserzweckverbands "Raum Offenburg" und besteht damit aus einem Entsorgungsbereich (Einzugsbereich). Damit entfällt die Notwendigkeit einer Beschlussfassung über getrennte oder einheitliche Gebührensätze bei verschiedenen Einzugsbereichen.

In ihrer bestehenden Abwassersatzung hat die Stadt Offenburg deshalb im Interesse einer gleichmäßigen Belastung aller Abgabepflichtigen einheitliche Gebührensätze festgesetzt.

Die Stadt führt ihren Eigenbetrieb "Stadtentwässerung Offenburg" laut § 1 der Abwassersatzung als eine öffentliche Einrichtung.

I. 6. ERMITTLUNG DER GEBÜHRENFÄHIGEN KOSTEN

Die im Zeitraum von 2009 bis 2014 berücksichtigten Betriebsaufwendungen wurden anhand der Jahresabschlüsse 2009, 2010 und 2011 sowie der Ansätze der uns zur Verfügung gestellten Erfolgsplanung 2012 nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen ermittelt. Mit der Verwaltung wurden Prognosen über die weitere Entwicklung der einzelnen Betriebskosten erarbeitet. Wo keine gravierende Veränderung der Ansätze zu erwarten ist, wurde mit einer angenommenen Preissteigerungsrate von jährlich 2 % gearbeitet.

Die im Kalkulationszeitraum berücksichtigten kalkulatorischen Kosten wurden anhand der uns zur Verfügung gestellten Anlagenbuchhaltungen Stand 31.12.2009, 2010 und 2011 ermittelt. In einer Vorschau der kalkulatorischen Kosten wurde die Entwicklung der Abschreibung, Auflösung und Verzinsung bei Berücksichtigung der im Kalkulationszeitraum geplanten Investitionen laut Finanzplanung dargestellt (siehe Anlagen 1 bis 4).

a) Abschreibung/Auflösung

Nach § 14 Abs. 3 Satz 4 und 5 des KAG sind sowohl die Brutto- als auch die Nettomethode als Abschreibungsverfahren zulässig.

Mit den "angemessenen Abschreibungen" soll die tatsächliche Abnutzung betriebsnotwendiger Anlagen durch den Gebrauch wertmäßig erfasst und als Kosten auf die einzelnen Jahre der mutmaßlichen Nutzungsdauer aufgeteilt werden.

Die Stadtentwässerung Offenburg errechnet die Abschreibung ihres Anlagevermögens nach dem Bruttoverfahren. Dabei werden die Beiträge, Zuweisungen und Zuschüsse Dritter als Ertragszuschüsse passiviert und jährlich mit einem durchschnittlichen Auflösungssatz aufgelöst.

Die Abschreibungs- und Auflösungsbeträge der bisherigen Kosten und Einnahmen wurden aus der Anlagenbuchhaltung übernommen. Für die voraussichtlichen Zugänge aus der Finanzplanung wurden in der Vorschau jeweils durchschnittliche Sätze ermittelt und angewandt. Dabei beginnt die Abschreibung und Auflösung im Jahr des Zugangs.

Kapitalzuschüsse werden nicht aufgelöst, da sie ausdrücklich nur der Stärkung der Finanzkraft der Stadt dienen sollen. Dabei ist auch Artikel 5 Absatz 3 des KAG-Änderungsgesetzes vom 25.04.1978 zu beachten, wonach Zuweisungen aus dem Ausgleichstock, die bis zum 11.05.1978 gewährt wurden, grundsätzlich nicht von den Anschaffungs- und Herstellungskosten abzusetzen sind, sondern wie Kapitalzuschüsse zu behandeln, d.h. nicht aufzulösen sind.

b) Anlagekapitalverzinsung

Laut § 14 Abs. 3 Satz 2 des Kommunalabgabengesetzes ist den Kapitalzinsen das um Beiträge, Zuweisungen und Zuschüsse gekürzte Anlagekapital zugrunde zu legen. Das Anlagekapital wiederum ergibt sich aus den um die Abschreibungen gekürzten Anschaffungs- oder Herstellungskosten.

Bei der Ermittlung der Anlagekapitalverzinsung kann zwischen der so genannten Restwertmethode und der Durchschnittswertmethode gewählt werden:

Restwertmethode Hier ergibt sich die Zinsbasis, wenn der Jahresmittelwert der Restbuchwerte bzw. Auflösungsreste verwendet wird. Dieser errechnet sich, indem der Jahresanfangsstand und der Jahresendstand des Restbuchwertes addiert und durch zwei dividiert werden.

Durchschnittswertmethode Dabei ergibt sich das verzinsbare Kapital aus der Hälfte der um die Einnahmen gekürzten Anschaffungs- und Herstellungskosten. Hierbei bleiben also die Abschreibungen völlig unberücksichtigt.

Aus betriebswirtschaftlicher Sicht ist die Restwertmethode bei der Ermittlung des verzinsbaren Kapitals grundsätzlich vorzuziehen, da der gegenwärtige Wertverzehr der jeweiligen kommunalen Einrichtung durch Heranziehung der Restbuchwerte exakter dargestellt werden kann.

Die Stadtentwässerung Offenburg wendet schon immer die Restwertmethode an. In der Abwasserbeseitigung beträgt der Satz für die Anlagekapitalverzinsung bis einschließlich 2012 = 6,0 %. Ab 2013 wird dieser Satz auf 5,0% abgesenkt. Die kalkulatorische Verzinsung ergibt sich aus dem kaufmännisch gerundeten langfristigen Durchschnitt (jeweils die zurückliegenden 25 Jahre) der kommunalen Fremdkapitalkonditionen bei 10jähriger Zinsbindung.

c) Schätzungen und Prognosen

Wie schon erwähnt ist es bei der Ermittlung der Gebührenobergrenze notwendig auch mit Schätzungen zu arbeiten. Der Gemeinderat muss diesen Schätzungen und Prognosen zustimmen. So werden zum Einen die Menge der Leistungseinheiten für den Kalkulationszeitraum geschätzt und zum Anderen die kalkulatorischen Kosten anhand der Anlagenbuchhaltung und der geplanten Zugänge laut Finanzplanung hochgerechnet.

d) Grundstücksanschlusskosten

In der Abwasserbeseitigung ist der Teil des Hausanschlusses im öffentlichen Bereich, der sog. Grundstücksanschluss, laut bestehender bzw. künftiger Satzungsregelung kein Teil der öffentlichen Einrichtung. Der Grundstückseigentümer regelt seinen Grundstücksanschluss im Rahmen des städtebaulichen Vertrags in eigener Regie. Dem Abwasserzweckverband bzw. der Stadt fallen deshalb also keine Grundstücksanschlusskosten an, so dass in der vorliegenden Kalkulation keine Grundstücksanschlusskosten enthalten sind.

I. 7. VERBANDSBETEILIGUNG

Die Stadt Offenburg ist am Abwasserzweckverband "Raum Offenburg" beteiligt, der das gesamte Abwasser seiner Mitglieder zur Verbandskläranlage ableitet. Der Zweckverband hat die dafür notwendigen Zuleitungssammler und Regenbecken erbaut und ist auch für deren Unterhaltung zuständig. Das entsprechende Anlagevermögen wird vom Zweckverband im Rahmen der Anlagenbuchhaltung geführt und entsprechend abgeschrieben.

Da der anteilige Betriebsaufwand und die kalkulatorischen Kosten der Stadtentwässerung Offenburg am AZV "Raum Offenburg" ebenfalls zum gebührenfähigen Aufwand gehören, wurden diese in der vorliegenden Kalkulation mitberücksichtigt.

Zu diesem Zweck wurde das Anlagevermögen des AZV in den Berechnungsgrundlagen komplett dargestellt, so dass man das anteilige Anlagevermögen der Stadtentwässerung Offenburg anhand der laut Verbandssatzung vorgesehenen Investitionskostenanteile ermitteln konnte.

Die anteiligen reinen Betriebsaufwendungen werden der Stadtentwässerung vom AZV mitgeteilt, so dass diese entsprechend übernommen werden konnten.

I. 8. STRASSENENTWÄSSERUNGSANTEIL

Laut § 17 Absatz 3 des Kommunalabgabengesetzes muss auf der Kostenseite der Gebührenkalkulation ein Straßenentwässerungskostenanteil abgesetzt werden.

Die Abwasserbeseitigung der Stadt Offenburg geschieht sowohl im Mischsystem als auch im Trennsystem. Laut Musterberechnung der VEDEWA beträgt der Straßenentwässerungsanteil im Mischsystem **25%** der kalkulatorischen Kosten. Aus den Regenwasserkosten des Trennsystems sind **50%** als Straßenentwässerungsanteil abzusetzen (BverwG Urteil v. 09.12.1983, Urteil des Senats vom 18.07.1985).

Entsprechend der Vorgehensweise bei der Ermittlung der Beitragssätze (Globalberechnung) zieht man **5%** aus den reinen Kläranlagenkosten als Straßenentwässerungsanteil ab. Aus den Kosten der Zuleitungssammler und Regenbecken (Mischwasser) werden ebenfalls **25%** der kalkulatorischen Kosten abgesetzt.

Bei den Betriebsaufwendungen sind laut neuester Berechnungen des Gemeindetags als repräsentative Werte 1,2% von den Kläranlagen, 13,5% aus den Mischwasserkosten der Kanalisation, Zuleitungssammler und Regenbecken sowie 27% aus den Regenwasserkosten abzusetzen.

Für die Stadt Offenburg liegt aber eine konkrete, abflussmengenorientierte Berechnung der Straßenentwässerungsanteile vor. Demnach liegt der Straßenentwässerungsanteil aus dem Betriebsaufwand der Kläranlage bei **0,8%**, aus dem Betriebsaufwand des Mischwasserbereichs bei **14,1%** und aus dem Betriebsaufwand der Regenwasserkanalisation bei **17,2%**.

Um die Straßenentwässerungsanteile korrekt ermitteln zu können, wurden sowohl die Betriebsaufwendungen als auch die kalkulatorischen Kosten auf die entsprechenden Kostenarten aufgeteilt.

Die Aufteilung des Betriebsaufwands wird nach Absprache mit der Verwaltung anhand von konkreten Haushaltszahlen vorgenommen. Nur wo dies nicht möglich ist, wird ein sachgerechter Schlüssel anhand der prozentualen Verhältnisse der Restbuchwerte aus der Anlagenbuchhaltung ermittelt.

Für die Aufteilung der kalkulatorischen Kosten wird der Anlagenachweis der Abwasserbeseitigung auf den Seiten 72 bis 78 (Berechnungsgrundlagen) in Kostenarten zerlegt. Die sich daraus ergebenden Kostenanteile werden in den Anlagen der Abschreibungs- und Verzinsungsvorschau übernommen und entsprechend auf den Kalkulationszeitraum hochgerechnet.

Sämtliche berücksichtigten Zuweisungen und Zuschüsse Dritter wurden für die Einrichtung "Abwasserbeseitigung" gewährt. Demnach sind diese bei der Ermittlung der Straßenentwässerungsanteile zu berücksichtigen.

I. 9. GEMEINDEBETREFF

Da in den Gesamtkosten der Schmutzwasserbeseitigung auch der SW-Kostenanteil der Stadt für die Inanspruchnahme der öffentlichen Einrichtung "Abwasserbeseitigung" enthalten ist, sind die in öffentlichen Gebäuden gemessenen Abwassermengen ebenfalls in der voraussichtlichen Gesamtabwassermenge enthalten.

Dagegen werden die Gesamtkosten der Niederschlagswasserbeseitigung um Straßenentwässerungsanteile (siehe I.8) reduziert. Deshalb sind auf der Leistungsseite die öffentlichen Straßen- und sonstigen Verkehrsflächen nicht zu berücksichtigen.

I.10. KOSTENDECKUNG

Bei der Kalkulation der Benutzungsgebühren gilt das Kostendeckungsprinzip, d.h., dass maximal eine Kostendeckung von 100 % anzustreben ist. Ergibt sich am Ende eines Bemessungszeitraums eine Kostenüberdeckung, so **muss** diese innerhalb der folgenden 5 Jahre in einer Kalkulation ausgeglichen werden. Ergibt sich am Ende eines Bemessungszeitraums eine Kostenunterdeckung, so **kann** diese innerhalb der folgenden 5 Jahre ausgeglichen werden. Eine Verpflichtung dazu gibt es aber nicht.

Bei der Berücksichtigung der Ergebnisse der vorangegangenen Bemessungszeiträume wird auch beachtet, ob bei der Beschlussfassung über die Gebührensätze ein politisch in Kauf genommener Verlust entstanden ist, der eventuell nicht mehr ausgeglichen werden darf. Eine mögliche Ausgleichsoption dieser, durch den Beschluss eines nicht kostendeckenden Gebührensatzes entstandenen Kostenunterdeckung verschafft sich der Gemeinderat nur, indem er sich die Verrechnung dieser Unterdeckung mit etwaigen Kostenüberdeckungen laut Beschluss vorbehält.

In der vorliegenden Kalkulation wurden die gebührenrechtlichen Ergebnisse des Bemessungszeitraums 2005-2008 berücksichtigt (siehe Anlage 7).

I. 11. STARKVERSCHMUTZER

Eine Starkverschmutzerzuschlagsregelung in der Satzung ist dann geboten, wenn die stark verschmutzten Abwassermengen mehr als 10% der gesamten Abwassermengen ausmachen (vgl. BVerwG, Beschluss v. 19.09.1983, Urteil v. 01.08.1986).

Laut Auskunft der Verwaltung gibt es in Offenburg derzeit keine Betriebe, die die Kriterien einer Erhebung von Starkverschmutzerzuschlägen laut § 39A der Abwassersatzung erfüllen. Entsprechende Zuschläge waren deshalb in der vorliegenden Gebührenkalkulation nicht zu berücksichtigen.

II. KALKULATION

ÜBERSICHT ÜBER DIE ERMITTELTEN GEBÜHRENOBERGRENZEN

A) Zentrale Schmutzwassergebühr in € pro m ³ Frischwasser	im Zeitraum 2009-2012	im Zeitraum 2013-2014
kostendeckende Gebührenobergrenze	1,51	1,49
kostendeckende Gebührenobergrenze mit Ausgleich der Vorjahresüberdeckungen	1,49	

B) Zentrale Niederschlagswassergebühr in € pro m ² überbaute und befestigte Fläche	im Zeitraum 2009-2012	im Zeitraum 2013-2014
kostendeckende Gebührenobergrenze	0,32	0,32
kostendeckende Gebührenobergrenze mit Ausgleich der Vorjahresüberdeckungen	0,32	

nachrichtlich: Abwassergebühr aktuell 2,05 €/m³

nachrichtlich: Gebührensätze bei Frischwassermaßstab	2,08	2,05
--	------	------

2,05

ABWASSERBESEITIGUNG

ERFOLGSPLAN 2009

Aufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2009 in €	davon			
		Misch- wasser- bereich in %	Schmutz- wasser- bereich in %	Regen- wasser- bereich in %	Klär- anlage in %
Betriebsaufwand:					
Kanaluntersuchung + Reinigung (1)	74.036	48.124	11.105	14.807	0
Kanalсанierung (1)	265.298	172.444	68.977	23.877	0
Kanalvermessung /Planung (1)	28.078	28.078	0	0	0
Ersatzteile/Baustoffe/Schachtabdeckungen (1)	14.000	7.980	3.360	2.660	0
Sonstige Unterhaltung Kanalnetze (1)	10.560	7.287	950	2.323	0
Unterhaltung Pumpwerke (1)	5.335	0	5.335	0	0
Material und Fremdleistungen	397.307	263.913	89.727	43.667	0
Fremdarbeiten (2)	170.181	113.528	15.095	18.294	23.264
Stadt OG Verwaltungskosten (2)	28.186	18.803	2.500	3.030	3.853
Fremdarbeiten	198.367	132.331	17.595	21.324	27.117
Betriebskostenumlagen an AZV (4)	2.654.346	638.901	0	0	2.015.445
Umlagen AZV	2.654.346	638.901	0	0	2.015.445
Strom (1)	28.140	0	28.140	0	0
Wasser/Abwasser (1)	442	0	0	442	0
Gebäudekosten	28.582	0	28.140	442	0
Versicherungen (1)	126	0	126	0	0
Gebühren, Beiträge, Versicherungen	126	0	126	0	0
Rechts- und Beratungskosten (2)	0	0	0	0	0
Rechts- und Beratungskosten	0	0	0	0	0
Bürobedarf (3)	0	0	0	0	0
EDV- und Büromaterial	0	0	0	0	0
Porto (3)	0	0	0	0	0
Telefon (1)	3.606	0	3.606	0	0
Telefkommunikation, Porto	3.606	0	3.606	0	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen (1)	1.217	1.217	0	0	0
Kosten gesplittete Gebühr (5)	0	0	0	0	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.217	1.217	0	0	0

ABWASSERBESEITIGUNG

ERFOLGSPLAN 2009

Aufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2009 in €	davon			
		Misch- wasser- bereich in %	Schmutz- wasser- bereich in %	Regen- wasser- bereich in %	Klär- anlage in %
Unterhaltung Regenwasserkanäle (1)	49.446	0	0	49.446	0
Unterhaltung Regenwasserkanäle	49.446	0	0	49.446	0
Summe Betriebsaufwand	3.332.997	1.036.362	139.194	114.879	2.042.562
Kalkulatorischer Aufwand:					
- Abschreibungen:					
· MW-Bereich der Stadt laut Anlage 1	1.474.052	1.474.052			
· SW-Bereich der Stadt laut Anlage 2	264.523		264.523		
· RW-Bereich der Stadt laut Anlage 3	297.496			297.496	
· Kläranlage anteilig laut Anlage 4	933.182				933.182
Summe Abschreibungen	2.969.253	1.474.052	264.523	297.496	933.182
- Verzinsung:					
· MW-Bereich der Stadt laut Anlage 1	1.991.997	1.991.997			
· SW-Bereich der Stadt laut Anlage 2	237.568		237.568		
· RW-Bereich der Stadt laut Anlage 3	298.607			298.607	
· Kläranlage anteilig laut Anlage 4	539.258				539.258
Summe Verzinsung	3.067.430	1.991.997	237.568	298.607	539.258
Summe kalkulatorischer Aufwand	6.036.683	3.466.049	502.091	596.103	1.472.440
Summe Aufwendungen	9.369.680	4.502.411	641.285	710.982	3.515.002

(1) = Aufteilung nach Angaben der Verwaltung

(2) = Aufteilung im %-ualen Verhältnis der gesamten Restbuchwerte

(3) = Aufteilung im %-ualen Verhältnis der Restbuchwerte der Stadt

(4) = Aufteilung im %-ualen Verhältnis der Restbuchwerte des AZV

(5) = Kosten der Einführung der gesplitteten Abwassergebühr werden dem RW-Bereich zugeordnet, nur enthaltene Kosten der Gebührenkalkulation und Satzungserstellung werden im %-ualen Verhältnis der gesamten Restbuchwerte verteilt

ABWASSERBESEITIGUNG

ERFOLGSPLAN 2009

Erträge

Bezeichnung	Ergebnis 2009 in €	davon			
		Misch- wasser- bereich in %	Schmutz- wasser- bereich in %	Regen- wasser- bereich in %	Klär- anlage in %
Betriebserträge:					
aktivierte Eigenleistungen (1)	79.143	67.271	1.583	10.289	0
aktivierte Eigenleistungen	79.143	67.271	1.583	10.289	0
Erhaltene Skonti (1)	385	265	35	85	0
Sonstige Erträge (1)	20.494	20.494	0	0	0
Sonstige Erlöse	20.879	20.759	35	85	0
Zinsen und ähnliche Erträge (1)	17.627	12.163	1.586	3.878	0
außerordentliche Erträge (1)	0	0	0	0	0
Zinserträge	17.627	12.163	1.586	3.878	0
Summe Betriebserträge	117.649	100.193	3.204	14.252	0
Auflösung:					
<u>- Auflösung der Zuschüsse:</u>					
· MW-Bereich der Stadt laut Anlage 1	207.695	207.695			
· SW-Bereich der Stadt laut Anlage 2	23.160		23.160		
· RW-Bereich der Stadt laut Anlage 3	28.394			28.394	
· Kläranlage anteilig laut Anlage 4	86.570				86.570
Summe Auflösungen der Zuschüsse	345.819	207.695	23.160	28.394	86.570
<u>- Auflösung der Beiträge:</u>					
· MW-Bereich der Stadt laut Anlage 1	257.971	257.971			
· SW-Bereich der Stadt laut Anlage 2	52.630		52.630		
· RW-Bereich der Stadt laut Anlage 3	64.521			64.521	
· Kläranlage anteilig laut Anlage 4	0				0
Summe Auflösungen der Beiträge	375.122	257.971	52.630	64.521	0
Summe Auflösungen	720.941	465.666	75.790	92.915	86.570
Summe Erträge	838.590	565.859	78.994	107.167	86.570

ABWASSERBESEITIGUNG

ERFOLGSPLAN 2010

Aufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2010 in €	davon			
		Misch- wasser- bereich in %	Schmutz- wasser- bereich in %	Regen- wasser- bereich in %	Klär- anlage in %
Betriebsaufwand:					
Kanaluntersuchung + Reinigung (1)	75.944	49.363	11.392	15.189	0
Kanalсанierung (1)	108.215	70.340	28.136	9.739	0
Kanalvermessung /Planung (1)	1.163	1.163	0	0	0
Ersatzteile/Baustoffe/Schachtabdeckungen (1)	15.426	8.793	3.702	2.931	0
Sonstige Unterhaltung Kanalnetze (1)	47.878	33.036	4.309	10.533	0
Unterhaltung Pumpwerke (1)	16.076	0	16.076	0	0
Material und Fremdleistungen	264.702	162.695	63.615	38.392	0
Fremdarbeiten (2)	155.732	103.889	13.813	16.741	21.289
Stadt OG Verwaltungskosten (2)	26.800	17.878	2.377	2.881	3.664
Fremdarbeiten	182.532	121.767	16.190	19.622	24.953
Betriebskostenumlagen an AZV (4)	2.646.345	636.975	0	0	2.009.370
Umlagen AZV	2.646.345	636.975	0	0	2.009.370
Strom (1)	30.573	0	30.573	0	0
Wasser/Abwasser (1)	332	0	0	332	0
Gebäudekosten	30.905	0	30.573	332	0
Versicherungen (1)	637	0	637	0	0
Gebühren, Beiträge, Versicherungen	637	0	637	0	0
Rechts- und Beratungskosten (2)	2.225	1.485	197	239	304
Rechts- und Beratungskosten	2.225	1.485	197	239	304
Bürobedarf (3)	0	0	0	0	0
EDV- und Büromaterial	0	0	0	0	0
Porto (3)	0	0	0	0	0
Telefon (1)	3.621	0	3.621	0	0
Telefkommunikation, Porto	3.621	0	3.621	0	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen (1)	680	680	0	0	0
Kosten gesplittete Gebühr (5)	10.019	6.683	889	1.077	1.370
Sonstige betriebliche Aufwendungen	10.699	7.363	889	1.077	1.370

ABWASSERBESEITIGUNG

ERFOLGSPLAN 2010

Aufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2010 in €	davon			
		Misch- wasser- bereich in %	Schmutz- wasser- bereich in %	Regen- wasser- bereich in %	Klär- anlage in %
Unterhaltung Regenwasserkanäle (1)	65.090	0	0	65.090	0
Unterhaltung Regenwasserkanäle	65.090	0	0	65.090	0
Summe Betriebsaufwand	3.206.756	930.285	115.722	124.752	2.035.997
Kalkulatorischer Aufwand:					
- Abschreibungen:					
· MW-Bereich der Stadt laut Anlage 1	1.500.520	1.500.520			
· SW-Bereich der Stadt laut Anlage 2	268.178		268.178		
· RW-Bereich der Stadt laut Anlage 3	301.053			301.053	
· Kläranlage anteilig laut Anlage 4	944.905				944.905
Summe Abschreibungen	3.014.656	1.500.520	268.178	301.053	944.905
- Verzinsung:					
· MW-Bereich der Stadt laut Anlage 1	2.039.732	2.039.732			
· SW-Bereich der Stadt laut Anlage 2	243.836		243.836		
· RW-Bereich der Stadt laut Anlage 3	297.206			297.206	
· Kläranlage anteilig laut Anlage 4	497.651				497.651
Summe Verzinsung	3.078.425	2.039.732	243.836	297.206	497.651
Summe kalkulatorischer Aufwand	6.093.081	3.540.252	512.014	598.259	1.442.556
Summe Aufwendungen	9.299.837	4.470.537	627.736	723.011	3.478.553

(1) = Aufteilung nach Angaben der Verwaltung

(2) = Aufteilung im %-ualen Verhältnis der gesamten Restbuchwerte

(3) = Aufteilung im %-ualen Verhältnis der Restbuchwerte der Stadt

(4) = Aufteilung im %-ualen Verhältnis der Restbuchwerte des AZV

(5) = Kosten der Einführung der gesplitteten Abwassergebühr werden dem RW-Bereich zugeordnet, nur enthaltene Kosten der Gebührenkalkulation und Satzungserstellung werden im %-ualen Verhältnis der gesamten Restbuchwerte verteilt

ABWASSERBESEITIGUNG

ERFOLGSPLAN 2010

Erträge

Bezeichnung	Ergebnis 2010 in €	davon			
		Misch- wasser- bereich in %	Schmutz- wasser- bereich in %	Regen- wasser- bereich in %	Klär- anlage in %
Betriebserträge:					
aktivierte Eigenleistungen (1)	68.797	58.477	1.376	8.944	0
aktivierte Eigenleistungen	68.797	58.477	1.376	8.944	0
Erhaltene Skonti (1)	574	396	52	126	0
Sonstige Erträge (1)	2.786	2.786	0	0	0
Sonstige Erlöse	3.360	3.182	52	126	0
Zinsen und ähnliche Erträge (1)	6.142	4.238	553	1.351	0
außerordentliche Erträge (1)	0	0	0	0	0
Zinserträge	6.142	4.238	553	1.351	0
Summe Betriebserträge	78.299	65.897	1.981	10.421	0
Auflösung:					
<u>- Auflösung der Zuschüsse:</u>					
· MW-Bereich der Stadt laut Anlage 1	184.729	184.729			
· SW-Bereich der Stadt laut Anlage 2	19.194		19.194		
· RW-Bereich der Stadt laut Anlage 3	23.264			23.264	
· Kläranlage anteilig laut Anlage 4	86.570				86.570
Summe Auflösungen der Zuschüsse	313.757	184.729	19.194	23.264	86.570
<u>- Auflösung der Beiträge:</u>					
· MW-Bereich der Stadt laut Anlage 1	248.699	248.699			
· SW-Bereich der Stadt laut Anlage 2	52.714		52.714		
· RW-Bereich der Stadt laut Anlage 3	63.892			63.892	
· Kläranlage anteilig laut Anlage 4	0				0
Summe Auflösungen der Beiträge	365.305	248.699	52.714	63.892	0
Summe Auflösungen	679.062	433.428	71.908	87.156	86.570
Summe Erträge	757.361	499.325	73.889	97.577	86.570

ABWASSERBESEITIGUNG

ERFOLGSPLAN 2011

Aufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2011 in €	davon			
		Misch- wasser- bereich in %	Schmutz- wasser- bereich in %	Regen- wasser- bereich in %	Klär- anlage in %
Betriebsaufwand:					
Kanaluntersuchung + Reinigung (1)	44.958	29.222	6.744	8.992	0
Kanalsanierung (1)	93.941	61.061	24.425	8.455	0
Kanalvermessung /Planung (1)	2.784	2.784	0	0	0
Ersatzteile/Baustoffe/Schachtabdeckungen (1)	15.685	8.941	3.764	2.980	0
Sonstige Unterhaltung Kanalnetze (1)	51.420	35.480	4.628	11.312	0
Unterhaltung Pumpwerke (1)	21.019	0	21.019	0	0
Material und Fremdleistungen	229.807	137.488	60.580	31.739	0
Fremdarbeiten (2)	168.149	113.130	15.117	17.824	22.078
Stadt OG Verwaltungskosten (2)	57.800	38.888	5.196	6.127	7.589
Fremdarbeiten	225.949	152.018	20.313	23.951	29.667
Betriebskostenumlagen an AZV (4)	2.457.762	591.583	0	0	1.866.179
Umlagen AZV	2.457.762	591.583	0	0	1.866.179
Strom (1)	34.207	0	34.207	0	0
Wasser/Abwasser (1)	287	0	0	287	0
Gebäudekosten	34.494	0	34.207	287	0
Versicherungen (1)	0	0	0	0	0
Gebühren, Beiträge, Versicherungen	0	0	0	0	0
Rechts- und Beratungskosten (2)	10.000	6.728	899	1.060	1.313
Rechts- und Beratungskosten	10.000	6.728	899	1.060	1.313
Bürobedarf (3)	244	167	35	42	0
EDV- und Büromaterial	244	167	35	42	0
Porto (3)	0	0	0	0	0
Telefon (1)	3.753	0	3.753	0	0
Telefkommunikation, Porto	3.753	0	3.753	0	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen (1)	573	573	0	0	0
Kosten gesplittete Gebühr (5)	184.871	0	0	184.871	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	185.444	573	0	184.871	0

ABWASSERBESEITIGUNG

ERFOLGSPLAN 2011

Aufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2011 in €	davon			
		Misch- wasser- bereich in %	Schmutz- wasser- bereich in %	Regen- wasser- bereich in %	Klär- anlage in %
Unterhaltung Regenwasserkanäle (1)	60.724	0	0	60.724	0
Unterhaltung Regenwasserkanäle	60.724	0	0	60.724	0
Summe Betriebsaufwand	3.208.177	888.557	119.787	302.674	1.897.159
Kalkulatorischer Aufwand:					
- Abschreibungen:					
· MW-Bereich der Stadt laut Anlage 1	1.535.860	1.535.860			
· SW-Bereich der Stadt laut Anlage 2	271.733		271.733		
· RW-Bereich der Stadt laut Anlage 3	298.258			298.258	
· Kläranlage anteilig laut Anlage 4	959.707				959.707
Summe Abschreibungen	3.065.558	1.535.860	271.733	298.258	959.707
- Verzinsung:					
· MW-Bereich der Stadt laut Anlage 1	2.044.199	2.044.199			
· SW-Bereich der Stadt laut Anlage 2	247.036		247.036		
· RW-Bereich der Stadt laut Anlage 3	295.348			295.348	
· Kläranlage anteilig laut Anlage 4	463.186				463.186
Summe Verzinsung	3.049.769	2.044.199	247.036	295.348	463.186
Summe kalkulatorischer Aufwand	6.115.327	3.580.059	518.769	593.606	1.422.893
Summe Aufwendungen	9.323.504	4.468.616	638.556	896.280	3.320.052

(1) = Aufteilung nach Angaben der Verwaltung

(2) = Aufteilung im %-ualen Verhältnis der gesamten Restbuchwerte

(3) = Aufteilung im %-ualen Verhältnis der Restbuchwerte der Stadt

(4) = Aufteilung im %-ualen Verhältnis der Restbuchwerte des AZV

(5) = Kosten der Einführung der gesplitteten Abwassergebühr werden dem RW-Bereich zugeordnet, nur enthaltene Kosten der Gebührenkalkulation und Satzungserstellung werden im %-ualen Verhältnis der gesamten Restbuchwerte verteilt

ABWASSERBESEITIGUNG

ERFOLGSPLAN

2011

Erträge

Bezeichnung	Ergebnis 2011 in €	davon			
		Misch- wasser- bereich in %	Schmutz- wasser- bereich in %	Regen- wasser- bereich in %	Klär- anlage in %
Betriebserträge:					
aktivierte Eigenleistungen (1)	28.391	24.132	568	3.691	0
aktivierte Eigenleistungen	28.391	24.132	568	3.691	0
Erhaltene Skonti (1)	428	295	39	94	0
Sonstige Erträge (1)	7.933	7.933	0	0	0
Sonstige Erlöse	8.361	8.228	39	94	0
Zinsen und ähnliche Erträge (1)	8.310	5.734	748	1.828	0
außerordentliche Erträge (1)	25.414	25.414	0	0	0
Zinserträge	33.724	31.148	748	1.828	0
Summe Betriebserträge	70.476	63.508	1.355	5.613	0
Auflösung:					
<u>- Auflösung der Zuschüsse:</u>					
· MW-Bereich der Stadt laut Anlage 1	190.481	190.481			
· SW-Bereich der Stadt laut Anlage 2	20.297		20.297		
· RW-Bereich der Stadt laut Anlage 3	23.951			23.951	
· Kläranlage anteilig laut Anlage 4	86.570				86.570
Summe Auflösungen der Zuschüsse	321.299	190.481	20.297	23.951	86.570
<u>- Auflösung der Beiträge:</u>					
· MW-Bereich der Stadt laut Anlage 1	245.541	245.541			
· SW-Bereich der Stadt laut Anlage 2	51.745		51.745		
· RW-Bereich der Stadt laut Anlage 3	61.062			61.062	
· Kläranlage anteilig laut Anlage 4	0				0
Summe Auflösungen der Beiträge	358.348	245.541	51.745	61.062	0
Summe Auflösungen	679.647	436.022	72.042	85.013	86.570
Summe Erträge	750.123	499.530	73.397	90.626	86.570

ABWASSERBESEITIGUNG

ERFOLGSPLAN 2012

Aufwendungen

Bezeichnung	Plan- ansatz 2012 in €	davon			
		Misch- wasser- bereich in %	Schmutz- wasser- bereich in %	Regen- wasser- bereich in %	Klär- anlage in %
Betriebsaufwand:					
Kanaluntersuchung + Reinigung (1)	65.000	42.250	9.750	13.000	0
Kanalсанierung (1)	200.000	130.000	52.000	18.000	0
Kanalvermessung /Planung (1)	4.000	4.000	0	0	0
Ersatzteile/Baustoffe/Schachtabdeckungen (1)	10.000	5.700	2.400	1.900	0
Sonstige Unterhaltung Kanalnetze (1)	35.000	24.150	3.150	7.700	0
Unterhaltung Pumpwerke (1)	20.000	0	20.000	0	0
Material und Fremdleistungen	334.000	206.100	87.300	40.600	0
Fremdarbeiten (2)	165.000	111.011	14.834	17.490	21.665
Stadt OG Verwaltungskosten (2)	45.000	30.275	4.046	4.770	5.909
Fremdarbeiten	210.000	141.286	18.880	22.260	27.574
Betriebskostenumlagen an AZV (4)	2.582.728	621.663	0	0	1.961.065
Umlagen AZV	2.582.728	621.663	0	0	1.961.065
Strom (1)	36.000	0	36.000	0	0
Wasser/Abwasser (1)	0	0	0	0	0
Gebäudekosten	36.000	0	36.000	0	0
Versicherungen (1)	400	0	400	0	0
Gebühren, Beiträge, Versicherungen	400	0	400	0	0
Rechts- und Beratungskosten (2)	0	0	0	0	0
Rechts- und Beratungskosten	0	0	0	0	0
Bürobedarf (3)	0	0	0	0	0
EDV- und Büromaterial	0	0	0	0	0
Porto (3)	0	0	0	0	0
Telefon (1)	4.000	0	4.000	0	0
Telefkommunikation, Porto	4.000	0	4.000	0	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen (1)	1.000	1.000	0	0	0
Kosten gesplittete Gebühr (5)	125.000	5.113	683	118.206	998
Sonstige betriebliche Aufwendungen	126.000	6.113	683	118.206	998

ABWASSERBESEITIGUNG

ERFOLGSPLAN 2012

Aufwendungen

Bezeichnung	Plan- ansatz 2012 in €	davon			
		Misch- wasser- bereich in %	Schmutz- wasser- bereich in %	Regen- wasser- bereich in %	Klär- anlage in %
Unterhaltung Regenwasserkanäle (1)	75.000	0	0	75.000	0
Unterhaltung Regenwasserkanäle	75.000	0	0	75.000	0
Summe Betriebsaufwand	3.368.128	975.162	147.263	256.066	1.989.637
Kalkulatorischer Aufwand:					
- <u>Abschreibungen:</u>					
· MW-Bereich der Stadt laut Anlage 1	1.561.509	1.561.509			
· SW-Bereich der Stadt laut Anlage 2	275.891		275.891		
· RW-Bereich der Stadt laut Anlage 3	299.098			299.098	
· Kläranlage anteilig laut Anlage 4	973.004				973.004
Summe Abschreibungen	3.109.502	1.561.509	275.891	299.098	973.004
- <u>Verzinsung:</u>					
· MW-Bereich der Stadt laut Anlage 1	2.071.668	2.071.668			
· SW-Bereich der Stadt laut Anlage 2	247.501		247.501		
· RW-Bereich der Stadt laut Anlage 3	286.465			286.465	
· Kläranlage anteilig laut Anlage 4	435.408				435.408
Summe Verzinsung	3.041.042	2.071.668	247.501	286.465	435.408
Summe kalkulatorischer Aufwand	6.150.544	3.633.177	523.392	585.563	1.408.412
Summe Aufwendungen	9.518.672	4.608.339	670.655	841.629	3.398.049

(1) = Aufteilung nach Angaben der Verwaltung

(2) = Aufteilung im %-ualen Verhältnis der gesamten Restbuchwerte

(3) = Aufteilung im %-ualen Verhältnis der Restbuchwerte der Stadt

(4) = Aufteilung im %-ualen Verhältnis der Restbuchwerte des AZV

(5) = Kosten der Einführung der gesplitteten Abwassergebühr werden dem RW-Bereich zugeordnet, nur enthaltene Kosten der Gebührenkalkulation und Satzungserstellung werden im %-ualen Verhältnis der gesamten Restbuchwerte verteilt

ABWASSERBESEITIGUNG

ERFOLGSPLAN 2012

Erträge

Bezeichnung	Plan- ansatz 2012 in €	davon			
		Misch- wasser- bereich in %	Schmutz- wasser- bereich in %	Regen- wasser- bereich in %	Klär- anlage in %
Betriebserträge:					
aktivierte Eigenleistungen (1)	23.000	19.550	460	2.990	0
aktivierte Eigenleistungen	23.000	19.550	460	2.990	0
Erhaltene Skonti (1)	400	276	36	88	0
Sonstige Erträge (1)	1.000	1.000	0	0	0
Sonstige Erlöse	1.400	1.276	36	88	0
Zinsen und ähnliche Erträge (1)	2.000	1.380	180	440	0
außerordentliche Erträge (1)	0	0	0	0	0
Zinserträge	2.000	1.380	180	440	0
Summe Betriebserträge	26.400	22.206	676	3.518	0
Auflösung:					
<u>- Auflösung der Zuschüsse:</u>					
· MW-Bereich der Stadt laut Anlage 1	190.481	190.481			
· SW-Bereich der Stadt laut Anlage 2	20.297		20.297		
· RW-Bereich der Stadt laut Anlage 3	23.951			23.951	
· Kläranlage anteilig laut Anlage 4	86.570				86.570
Summe Auflösungen der Zuschüsse	321.299	190.481	20.297	23.951	86.570
<u>- Auflösung der Beiträge:</u>					
· MW-Bereich der Stadt laut Anlage 1	246.264	246.264			
· SW-Bereich der Stadt laut Anlage 2	51.888		51.888		
· RW-Bereich der Stadt laut Anlage 3	61.241			61.241	
· Kläranlage anteilig laut Anlage 4	0				0
Summe Auflösungen der Beiträge	359.393	246.264	51.888	61.241	0
Summe Auflösungen	680.692	436.745	72.185	85.192	86.570
Summe Erträge	707.092	458.951	72.861	88.710	86.570

ABWASSERBESEITIGUNG

ERFOLGSPLAN 2013

Aufwendungen

Bezeichnung	Plan- ansatz 2013 in €	davon			
		Misch- wasser- bereich in %	Schmutz- wasser- bereich in %	Regen- wasser- bereich in %	Klär- anlage in %
Betriebsaufwand:					
Kanaluntersuchung + Reinigung (1)	80.000	52.000	12.000	16.000	0
Kanalsanierung (1)	100.000	65.000	26.000	9.000	0
Kanalvermessung /Planung (1)	5.000	5.000	0	0	0
Ersatzteile/Baustoffe/Schachtabdeckungen (1)	10.000	5.700	2.400	1.900	0
Sonstige Unterhaltung Kanalnetze (1)	30.000	20.700	2.700	6.600	0
Unterhaltung Pumpwerke (1)	15.000	0	15.000	0	0
Material und Fremdleistungen	240.000	148.400	58.100	33.500	0
Fremdarbeiten (2)	190.000	127.832	17.081	20.140	24.947
Stadt OG Verwaltungskosten (2)	45.000	30.277	4.046	4.770	5.909
Fremdarbeiten	235.000	158.109	21.127	24.910	30.856
Betriebskostenumlagen an AZV (4)	2.662.055	640.757	0	0	2.021.298
Umlagen AZV	2.662.055	640.757	0	0	2.021.298
Strom (1)	36.000	0	36.000	0	0
Wasser/Abwasser (1)	0	0	0	0	0
Gebäudekosten	36.000	0	36.000	0	0
Versicherungen (1)	700	0	700	0	0
Gebühren, Beiträge, Versicherungen	700	0	700	0	0
Rechts- und Beratungskosten (2)	0	0	0	0	0
Rechts- und Beratungskosten	0	0	0	0	0
Bürobedarf (3)	0	0	0	0	0
EDV- und Büromaterial	0	0	0	0	0
Porto (3)	500	343	72	85	0
Telefon (1)	4.500	0	4.500	0	0
Telefkommunikation, Porto	5.000	343	4.572	85	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen (1)	1.000	1.000	0	0	0
Kosten gesplittete Gebühr (5)	50.000	0	0	50.000	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	51.000	1.000	0	50.000	0

ABWASSERBESEITIGUNG

ERFOLGSPLAN 2013

Aufwendungen

Bezeichnung	Plan- ansatz 2013 in €	davon			
		Misch- wasser- bereich in %	Schmutz- wasser- bereich in %	Regen- wasser- bereich in %	Klär- anlage in %
Unterhaltung Regenwasserkanäle (1)	71.000	0	0	71.000	0
Unterhaltung Regenwasserkanäle	71.000	0	0	71.000	0
Summe Betriebsaufwand	3.300.755	948.609	120.499	179.495	2.052.154
Kalkulatorischer Aufwand:					
- Abschreibungen:					
· MW-Bereich der Stadt laut Anlage 1	1.589.572	1.589.572			
· SW-Bereich der Stadt laut Anlage 2	280.346		280.346		
· RW-Bereich der Stadt laut Anlage 3	355.870			355.870	
· Kläranlage anteilig laut Anlage 4	991.270				991.270
Summe Abschreibungen	3.217.058	1.589.572	280.346	355.870	991.270
- Verzinsung:					
· MW-Bereich der Stadt laut Anlage 1	1.731.395	1.731.395			
· SW-Bereich der Stadt laut Anlage 2	206.472		206.472		
· RW-Bereich der Stadt laut Anlage 3	294.770			294.770	
· Kläranlage anteilig laut Anlage 4	341.973				341.973
Summe Verzinsung	2.574.610	1.731.395	206.472	294.770	341.973
Summe kalkulatorischer Aufwand	5.791.668	3.320.967	486.818	650.640	1.333.243
Summe Aufwendungen	9.092.423	4.269.576	607.317	830.135	3.385.397

(1) = Aufteilung nach Angaben der Verwaltung

(2) = Aufteilung im %-ualen Verhältnis der gesamten Restbuchwerte

(3) = Aufteilung im %-ualen Verhältnis der Restbuchwerte der Stadt

(4) = Aufteilung im %-ualen Verhältnis der Restbuchwerte des AZV

(5) = Kosten der Einführung der gesplitteten Abwassergebühr werden dem RW-Bereich zugeordnet, nur enthaltene Kosten der Gebührenkalkulation und Satzungserstellung werden im %-ualen Verhältnis der gesamten Restbuchwerte verteilt

ABWASSERBESEITIGUNG

ERFOLGSPLAN

2013

Erträge

Bezeichnung	Plan- ansatz 2013 in €	davon			
		Misch- wasser- bereich in %	Schmutz- wasser- bereich in %	Regen- wasser- bereich in %	Klär- anlage in %
Betriebserträge:					
aktivierte Eigenleistungen (1)	55.000	46.750	1.100	7.150	0
aktivierte Eigenleistungen	55.000	46.750	1.100	7.150	0
Erhaltene Skonti (1)	400	276	36	88	0
Sonstige Erträge (1)	1.000	1.000	0	0	0
Sonstige Erlöse	1.400	1.276	36	88	0
Zinsen und ähnliche Erträge (1)	2.000	1.380	180	440	0
außerordentliche Erträge (1)	0	0	0	0	0
Zinserträge	2.000	1.380	180	440	0
Summe Betriebserträge	58.400	49.406	1.316	7.678	0
Auflösung:					
<u>- Auflösung der Zuschüsse:</u>					
· MW-Bereich der Stadt laut Anlage 1	190.481	190.481			
· SW-Bereich der Stadt laut Anlage 2	20.297		20.297		
· RW-Bereich der Stadt laut Anlage 3	23.951			23.951	
· Kläranlage anteilig laut Anlage 4	86.570				86.570
Summe Auflösungen der Zuschüsse	321.299	190.481	20.297	23.951	86.570
<u>- Auflösung der Beiträge:</u>					
· MW-Bereich der Stadt laut Anlage 1	246.987	246.987			
· SW-Bereich der Stadt laut Anlage 2	52.031		52.031		
· RW-Bereich der Stadt laut Anlage 3	61.420			61.420	
· Kläranlage anteilig laut Anlage 4	0				0
Summe Auflösungen der Beiträge	360.438	246.987	52.031	61.420	0
Summe Auflösungen	681.737	437.468	72.328	85.371	86.570
Summe Erträge	740.137	486.874	73.644	93.049	86.570

ABWASSERBESEITIGUNG

ERFOLGSPLAN

2014

Aufwendungen

Bezeichnung	Plan- ansatz 2014 in €	davon			
		Misch- wasser- bereich in %	Schmutz- wasser- bereich in %	Regen- wasser- bereich in %	Klär- anlage in %
Betriebsaufwand:					
Kanaluntersuchung + Reinigung (1)	80.000	52.000	12.000	16.000	0
Kanalсанierung (1)	100.000	65.000	26.000	9.000	0
Kanalvermessung /Planung (1)	5.000	5.000	0	0	0
Ersatzteile/Baustoffe/Schachtabdeckungen (1)	10.000	5.700	2.400	1.900	0
Sonstige Unterhaltung Kanalnetze (1)	30.000	20.700	2.700	6.600	0
Unterhaltung Pumpwerke (1)	15.000	0	15.000	0	0
Material und Fremdleistungen	240.000	148.400	58.100	33.500	0
Fremdarbeiten (2)	190.000	127.832	17.081	20.140	24.947
Stadt OG Verwaltungskosten (2)	47.000	31.623	4.225	4.982	6.171
Fremdarbeiten	237.000	159.455	21.306	25.122	31.118
Betriebskostenumlagen an AZV (4)	2.668.864	642.396	0	0	2.026.468
Umlagen AZV	2.668.864	642.396	0	0	2.026.468
Strom (1)	36.000	0	36.000	0	0
Wasser/Abwasser (1)	0	0	0	0	0
Gebäudekosten	36.000	0	36.000	0	0
Versicherungen (1)	700	0	700	0	0
Gebühren, Beiträge, Versicherungen	700	0	700	0	0
Rechts- und Beratungskosten (2)	0	0	0	0	0
Rechts- und Beratungskosten	0	0	0	0	0
Bürobedarf (3)	0	0	0	0	0
EDV- und Büromaterial	0	0	0	0	0
Porto (3)	500	343	72	85	0
Telefon (1)	4.500	0	4.500	0	0
Telefkommunikation, Porto	5.000	343	4.572	85	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen (1)	1.000	1.000	0	0	0
Kosten gesplittete Gebühr (5)	50.000	0	0	50.000	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	51.000	1.000	0	50.000	0

ABWASSERBESEITIGUNG

ERFOLGSPLAN 2014

Aufwendungen

Bezeichnung	Plan- ansatz 2014 in €	davon			
		Misch- wasser- bereich in %	Schmutz- wasser- bereich in %	Regen- wasser- bereich in %	Klär- anlage in %
Unterhaltung Regenwasserkanäle (1)	72.000	0	0	72.000	0
Unterhaltung Regenwasserkanäle	72.000	0	0	72.000	0
Summe Betriebsaufwand	3.310.564	951.594	120.678	180.707	2.057.586
Kalkulatorischer Aufwand:					
- Abschreibungen:					
· MW-Bereich der Stadt laut Anlage 1	1.621.011	1.621.011			
· SW-Bereich der Stadt laut Anlage 2	294.404		294.404		
· RW-Bereich der Stadt laut Anlage 3	392.830			392.830	
· Kläranlage anteilig laut Anlage 4	1.007.387				1.007.387
Summe Abschreibungen	3.315.632	1.621.011	294.404	392.830	1.007.387
- Verzinsung:					
· MW-Bereich der Stadt laut Anlage 1	1.741.809	1.741.809			
· SW-Bereich der Stadt laut Anlage 2	218.737		218.737		
· RW-Bereich der Stadt laut Anlage 3	391.485			391.485	
· Kläranlage anteilig laut Anlage 4	322.383				322.383
Summe Verzinsung	2.674.414	1.741.809	218.737	391.485	322.383
Summe kalkulatorischer Aufwand	5.990.046	3.362.820	513.141	784.315	1.329.770
Summe Aufwendungen	9.300.610	4.314.414	633.819	965.022	3.387.356

(1) = Aufteilung nach Angaben der Verwaltung

(2) = Aufteilung im %-ualen Verhältnis der gesamten Restbuchwerte

(3) = Aufteilung im %-ualen Verhältnis der Restbuchwerte der Stadt

(4) = Aufteilung im %-ualen Verhältnis der Restbuchwerte des AZV

(5) = Kosten der Einführung der gesplitteten Abwassergebühr werden dem RW-Bereich zugeordnet, nur enthaltene Kosten der Gebührenkalkulation und Satzungserstellung werden im %-ualen Verhältnis der gesamten Restbuchwerte verteilt

ABWASSERBESEITIGUNG

ERFOLGSPLAN 2014

Erträge

Bezeichnung	Plan- ansatz 2014 in €	davon			
		Misch- wasser- bereich in %	Schmutz- wasser- bereich in %	Regen- wasser- bereich in %	Klär- anlage in %
Betriebserträge:					
aktivierte Eigenleistungen (1)	57.000	48.450	1.140	7.410	0
aktivierte Eigenleistungen	57.000	48.450	1.140	7.410	0
Erhaltene Skonti (1)	400	276	36	88	0
Sonstige Erträge (1)	1.000	1.000	0	0	0
Sonstige Erlöse	1.400	1.276	36	88	0
Zinsen und ähnliche Erträge (1)	2.000	1.380	180	440	0
außerordentliche Erträge (1)	0	0	0	0	0
Zinserträge	2.000	1.380	180	440	0
Summe Betriebserträge	60.400	51.106	1.356	7.938	0
Auflösung:					
<u>- Auflösung der Zuschüsse:</u>					
· MW-Bereich der Stadt laut Anlage 1	190.481	190.481			
· SW-Bereich der Stadt laut Anlage 2	20.297		20.297		
· RW-Bereich der Stadt laut Anlage 3	23.951			23.951	
· Kläranlage anteilig laut Anlage 4	86.570				86.570
Summe Auflösungen der Zuschüsse	321.299	190.481	20.297	23.951	86.570
<u>- Auflösung der Beiträge:</u>					
· MW-Bereich der Stadt laut Anlage 1	247.710	247.710			
· SW-Bereich der Stadt laut Anlage 2	52.174		52.174		
· RW-Bereich der Stadt laut Anlage 3	61.599			61.599	
· Kläranlage anteilig laut Anlage 4	0				0
Summe Auflösungen der Beiträge	361.483	247.710	52.174	61.599	0
Summe Auflösungen	682.782	438.191	72.471	85.550	86.570
Summe Erträge	743.182	489.297	73.827	93.488	86.570

ABWASSERBESEITIGUNG

FESTSTELLUNG DER GEBÜHRENFÄHIGEN KOSTEN

2009 - 2014

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	Gesamt
Aufwendungen	9.369.680	9.299.837	9.323.504	9.518.672	9.092.423	9.300.610	
./. Erträge	-838.590	-757.361	-750.123	-707.092	-740.137	-743.182	
= Nettoaufwendungen	8.531.090	8.542.476	8.573.381	8.811.580	8.352.286	8.557.428	51.368.241

abzüglich Straßentwässerungsanteile:___

- aus dem Betriebsaufwand des Mischwasserbereich (MW-Kanalisation + MW-Regenbecken + MW-Sammler)

reiner Betriebsaufwand	1.036.362	930.285	888.557	975.162	948.609	951.594	
./. reine Betriebserträge	-100.193	-65.897	-63.508	-22.206	-49.406	-51.106	
Straßentw.anteil 14,1%	936.169 -132.000	864.388 -121.879	825.049 -116.332	952.956 -134.367	899.203 -126.788	900.488 -126.969	-758.335

- aus dem Betriebsaufwand des Regenwasserbereichs (RW-Kanalisation)

reiner Betriebsaufwand	114.879	124.752	302.674	256.066	179.495	180.707	
./. reine Betriebserträge	-14.252	-10.421	-5.613	-3.518	-7.678	-7.938	
Straßentw.anteil 17,2%	100.627 -17.308	114.331 -19.665	297.061 -51.094	252.548 -43.438	171.817 -29.553	172.769 -29.716	-190.774

- aus dem Betriebsaufwand der Kläranlage

reiner Betriebsaufwand	2.042.562	2.035.997	1.897.159	1.989.637	2.052.154	2.057.586	
./. reine Betriebserträge	0	0	0	0	0	0	
Straßentw.anteil 0,8%	2.042.562 -16.340	2.035.997 -16.288	1.897.159 -15.177	1.989.637 -15.917	2.052.154 -16.417	2.057.586 -16.461	-96.600

ABWASSERBESEITIGUNG

ERFOLGSPLAN 2009 - 2014

Bezeichnung	Ergebnis 2009 in €	davon			
		Misch- wasser- bereich in €	Schmutz- wasser- bereich in €	Regen- wasser- bereich in €	Klär- anlage in €
Summe Betriebsaufwendungen	3.332.997	1.036.362	139.194	114.879	2.042.562
abzügl. Summe Betriebserträge	-117.649	-100.193	-3.204	-14.252	0
abzügl. Straßenentwässerungsanteile	-165.648	-132.000	0	-17.308	-16.340
Betriebsaufwand netto	3.049.700	804.169	135.990	83.319	2.026.222
Summe kalkulatorischer Aufwand	6.036.683	3.466.049	502.091	596.103	1.472.440
abzügl. Summe Auflösungen	-720.941	-465.666	-75.790	-92.915	-86.570
abzügl. Straßenentwässerungsanteile	-1.274.180	-884.558	0	-320.328	-69.294
Kalkulatorischer Aufwand netto	4.041.562	2.115.825	426.301	182.860	1.316.576
Summe Aufwendungen netto	7.091.262	2.919.994	562.291	266.179	3.342.798

Bezeichnung	Ergebnis 2010 in €	davon			
		Misch- wasser- bereich in €	Schmutz- wasser- bereich in €	Regen- wasser- bereich in €	Klär- anlage in €
Summe Betriebsaufwendungen	3.206.756	930.285	115.722	124.752	2.035.997
abzügl. Summe Betriebserträge	-78.299	-65.897	-1.981	-10.421	0
abzügl. Straßenentwässerungsanteile	-157.832	-121.879	0	-19.665	-16.288
Betriebsaufwand netto	2.970.625	742.509	113.741	94.666	2.019.709
Summe kalkulatorischer Aufwand	6.093.081	3.540.252	512.014	598.259	1.442.556
abzügl. Summe Auflösungen	-679.062	-433.428	-71.908	-87.156	-86.570
abzügl. Straßenentwässerungsanteile	-1.296.286	-906.642	0	-321.845	-67.799
Kalkulatorischer Aufwand netto	4.117.733	2.200.182	440.106	189.258	1.288.187
Summe Aufwendungen netto	7.088.358	2.942.691	553.847	283.924	3.307.896

ABWASSERBESEITIGUNG

ERFOLGSPLAN 2009 - 2014

Bezeichnung	Ergebnis 2011 in €	davon			
		Misch- wasser- bereich in €	Schmutz- wasser- bereich in €	Regen- wasser- bereich in €	Klär- anlage in €
Summe Betriebsaufwendungen	3.208.177	888.557	119.787	302.674	1.897.159
abzügl. Summe Betriebserträge	-70.476	-63.508	-1.355	-5.613	0
abzügl. Straßenentwässerungsanteile	-182.603	-116.332	0	-51.094	-15.177
Betriebsaufwand netto	2.955.098	708.717	118.432	245.967	1.881.982
Summe kalkulatorischer Aufwand	6.115.327	3.580.059	518.769	593.606	1.422.893
abzügl. Summe Auflösungen	-679.647	-436.022	-72.042	-85.013	-86.570
abzügl. Straßenentwässerungsanteile	-1.297.134	-912.541	0	-317.777	-66.816
Kalkulatorischer Aufwand netto	4.138.546	2.231.496	446.727	190.816	1.269.507
Summe Aufwendungen netto	7.093.644	2.940.213	565.159	436.783	3.151.489

Bezeichnung	Gesamt- ansatz 2012 in €	davon			
		Misch- wasser- bereich in €	Schmutz- wasser- bereich in €	Regen- wasser- bereich in €	Klär- anlage in €
Summe Betriebsaufwendungen	3.368.128	975.162	147.263	256.066	1.989.637
abzügl. Summe Betriebserträge	-26.400	-22.206	-676	-3.518	0
abzügl. Straßenentwässerungsanteile	-193.722	-134.367	0	-43.438	-15.917
Betriebsaufwand netto	3.148.006	818.589	146.587	209.110	1.973.720
Summe kalkulatorischer Aufwand	6.150.544	3.633.177	523.392	585.563	1.408.412
abzügl. Summe Auflösungen	-680.692	-436.745	-72.185	-85.192	-86.570
abzügl. Straßenentwässerungsanteile	-1.300.685	-922.858	0	-311.735	-66.092
Kalkulatorischer Aufwand netto	4.169.167	2.273.574	451.207	188.636	1.255.750
Summe Aufwendungen netto	7.317.173	3.092.163	597.794	397.746	3.229.470

ABWASSERBESEITIGUNG

ERFOLGSPLAN 2009 - 2014

Bezeichnung	Gesamt- ansatz 2013 in €	davon			
		Misch- wasser- bereich in €	Schmutz- wasser- bereich in €	Regen- wasser- bereich in €	Klär- anlage in €
Summe Betriebsaufwendungen	3.300.755	948.609	120.499	179.495	2.052.154
abzügl. Summe Betriebserträge	-58.400	-49.406	-1.316	-7.678	0
abzügl. Straßenentwässerungsanteile	-172.758	-126.788	0	-29.553	-16.417
Betriebsaufwand netto	3.069.597	772.415	119.183	142.264	2.035.737
Summe kalkulatorischer Aufwand	5.791.668	3.320.967	486.818	650.640	1.333.243
abzügl. Summe Auflösungen	-681.737	-437.468	-72.328	-85.371	-86.570
abzügl. Straßenentwässerungsanteile	-1.231.919	-831.787	0	-337.798	-62.334
Kalkulatorischer Aufwand netto	3.878.012	2.051.712	414.490	227.471	1.184.339
Summe Aufwendungen netto	6.947.609	2.824.127	533.673	369.735	3.220.076

Bezeichnung	Gesamt- ansatz 2014 in €	davon			
		Misch- wasser- bereich in €	Schmutz- wasser- bereich in €	Regen- wasser- bereich in €	Klär- anlage in €
Summe Betriebsaufwendungen	3.310.564	951.594	120.678	180.707	2.057.586
abzügl. Summe Betriebserträge	-60.400	-51.106	-1.356	-7.938	0
abzügl. Straßenentwässerungsanteile	-173.146	-126.969	0	-29.716	-16.461
Betriebsaufwand netto	3.077.018	773.519	119.322	143.053	2.041.125
Summe kalkulatorischer Aufwand	5.990.046	3.362.820	513.141	784.315	1.329.770
abzügl. Summe Auflösungen	-682.782	-438.191	-72.471	-85.550	-86.570
abzügl. Straßenentwässerungsanteile	-1.305.058	-839.587	0	-403.311	-62.160
Kalkulatorischer Aufwand netto	4.002.206	2.085.042	440.670	295.454	1.181.040
Summe Aufwendungen netto	7.079.224	2.858.561	559.992	438.507	3.222.165

ABWASSERBESEITIGUNG

ERFOLGSPLAN KOSTENVERTEILUNG 2009

Bezeichnung	Ergebnis 2009 in €	davon					
		Mischwasserbereich davon		Schmutz- wasser- bereich in €	Regen- wasser- bereich in €	Kläranlage davon	
		Schmutz- wasseranteil 50% in €	Regen- wasseranteil 50% in €			Schmutz- wasseranteil 90% in €	Regen- wasseranteil 10% in €
Summe Betriebsaufwand netto	3.049.700	402.084	402.085	135.990	83.319	1.823.600	202.622
		804.169				2.026.222	

Bezeichnung	Ergebnis 2009 in €	davon					
		Mischwasserbereich davon		Schmutz- wasser- bereich in €	Regen- wasser- bereich in €	Kläranlage davon	
		Schmutz- wasseranteil 60% in €	Regen- wasseranteil 40% in €			Schmutz- wasseranteil 90% in €	Regen- wasseranteil 10% in €
Summe kalk. Aufwand netto	4.041.562	1.269.495	846.330	426.301	182.860	1.184.918	131.658
		2.115.825				1.316.576	

Summe gebührenfähiger Aufwand	7.091.262	1.671.579	1.248.415	562.291	266.179	3.008.518	334.280
-------------------------------	-----------	-----------	-----------	---------	---------	-----------	---------

ABWASSERBESEITIGUNG

ERFOLGSPLAN KOSTENVERTEILUNG 2010

Bezeichnung	Ergebnis 2010	davon					
		Mischwasserbereich davon		Schmutz- wasser- bereich	Regen- wasser- bereich	Kläranlage davon	
		Schmutz- wasseranteil 50% in €	Regen- wasseranteil 50% in €			Schmutz- wasseranteil 90% in €	Regen- wasseranteil 10% in €
	in €			in €	in €		
Summe Betriebsaufwand netto	2.970.625	371.255	371.254	113.741	94.666	1.817.738	201.971
		742.509				2.019.709	

Bezeichnung	Ergebnis 2010	davon					
		Mischwasserbereich davon		Schmutz- wasser- bereich	Regen- wasser- bereich	Kläranlage davon	
		Schmutz- wasseranteil 60% in €	Regen- wasseranteil 40% in €			Schmutz- wasseranteil 90% in €	Regen- wasseranteil 10% in €
	in €			in €	in €		
Summe kalk. Aufwand netto	4.117.733	1.320.109	880.073	440.106	189.258	1.159.368	128.819
		2.200.182				1.288.187	

Summe gebührenfähiger Aufwand	7.088.358	1.691.364	1.251.327	553.847	283.924	2.977.106	330.790
-------------------------------	-----------	-----------	-----------	---------	---------	-----------	---------

ABWASSERBESEITIGUNG

ERFOLGSPLAN KOSTENVERTEILUNG 2011

Bezeichnung	Gesamt- ansatz 2011 in €	davon					
		Mischwasserbereich davon		Schmutz- wasser- bereich in €	Regen- wasser- bereich in €	Kläranlage davon	
		Schmutz- wasseranteil 50% in €	Regen- wasseranteil 50% in €			Schmutz- wasseranteil 90% in €	Regen- wasseranteil 10% in €
Summe Betriebsaufwand netto	2.955.098	354.358	354.359	118.432	245.967	1.693.784	188.198
		708.717				1.881.982	

Bezeichnung	Gesamt- ansatz 2011 in €	davon					
		Mischwasserbereich davon		Schmutz- wasser- bereich in €	Regen- wasser- bereich in €	Kläranlage davon	
		Schmutz- wasseranteil 60% in €	Regen- wasseranteil 40% in €			Schmutz- wasseranteil 90% in €	Regen- wasseranteil 10% in €
Summe kalk. Aufwand netto	4.138.546	1.338.898	892.598	446.727	190.816	1.142.556	126.951
		2.231.496				1.269.507	

Summe gebührenfähiger Aufwand	7.093.644	1.693.256	1.246.957	565.159	436.783	2.836.340	315.149
-------------------------------	-----------	-----------	-----------	---------	---------	-----------	---------

ABWASSERBESEITIGUNG

ERFOLGSPLAN KOSTENVERTEILUNG 2012

Bezeichnung	Gesamt- ansatz 2012 in €	davon					
		Mischwasserbereich davon		Schmutz- wasser- bereich in €	Regen- wasser- bereich in €	Kläranlage davon	
		Schmutz- wasseranteil 50% in €	Regen- wasseranteil 50% in €			Schmutz- wasseranteil 90% in €	Regen- wasseranteil 10% in €
Summe Betriebsaufwand netto	3.148.006	409.295	409.294	146.587	209.110	1.776.348	197.372
		818.589				1.973.720	

Bezeichnung	Gesamt- ansatz 2012 in €	davon					
		Mischwasserbereich davon		Schmutz- wasser- bereich in €	Regen- wasser- bereich in €	Kläranlage davon	
		Schmutz- wasseranteil 60% in €	Regen- wasseranteil 40% in €			Schmutz- wasseranteil 90% in €	Regen- wasseranteil 10% in €
Summe kalk. Aufwand netto	4.169.167	1.364.144	909.430	451.207	188.636	1.130.175	125.575
		2.273.574				1.255.750	

Summe gebührenfähiger Aufwand	7.317.173	1.773.439	1.318.724	597.794	397.746	2.906.523	322.947
-------------------------------	-----------	-----------	-----------	---------	---------	-----------	---------

ABWASSERBESEITIGUNG

ERFOLGSPLAN KOSTENVERTEILUNG 2013

Bezeichnung	Gesamt- ansatz 2013 in €	davon					
		Mischwasserbereich davon		Schmutz- wasser- bereich in €	Regen- wasser- bereich in €	Kläranlage davon	
		Schmutz- wasseranteil 50% in €	Regen- wasseranteil 50% in €			Schmutz- wasseranteil 90% in €	Regen- wasseranteil 10% in €
Summe Betriebsaufwand netto	3.069.597	386.208	386.208	119.183	142.264	1.832.162	203.574
		772.415				2.035.737	

Bezeichnung	Gesamt- ansatz 2013 in €	davon					
		Mischwasserbereich davon		Schmutz- wasser- bereich in €	Regen- wasser- bereich in €	Kläranlage davon	
		Schmutz- wasseranteil 60% in €	Regen- wasseranteil 40% in €			Schmutz- wasseranteil 90% in €	Regen- wasseranteil 10% in €
Summe kalk. Aufwand netto	3.878.012	1.231.027	820.685	414.490	227.471	1.065.905	118.434
		2.051.712				1.184.339	

Summe gebührenfähiger Aufwand	6.947.609	1.617.235	1.206.893	533.673	369.735	2.898.067	322.008
-------------------------------	-----------	-----------	-----------	---------	---------	-----------	---------

ABWASSERBESEITIGUNG

ERFOLGSPLAN KOSTENVERTEILUNG 2014

Bezeichnung	Gesamt- ansatz 2014 in €	davon					
		Mischwasserbereich davon		Schmutz- wasser- bereich in €	Regen- wasser- bereich in €	Kläranlage davon	
		Schmutz- wasseranteil 50% in €	Regen- wasseranteil 50% in €			Schmutz- wasseranteil 90% in €	Regen- wasseranteil 10% in €
Summe Betriebsaufwand netto	3.077.018	386.760	386.759	119.322	143.053	1.837.013	204.113
		773.519				2.041.125	

Bezeichnung	Gesamt- ansatz 2014 in €	davon					
		Mischwasserbereich davon		Schmutz- wasser- bereich in €	Regen- wasser- bereich in €	Kläranlage davon	
		Schmutz- wasseranteil 60% in €	Regen- wasseranteil 40% in €			Schmutz- wasseranteil 90% in €	Regen- wasseranteil 10% in €
Summe kalk. Aufwand netto	4.002.206	1.251.025	834.017	440.670	295.454	1.062.936	118.104
		2.085.042				1.181.040	

Summe gebührenfähiger Aufwand	7.079.224	1.637.785	1.220.776	559.992	438.507	2.899.949	322.217
-------------------------------	-----------	-----------	-----------	---------	---------	-----------	---------

ABWASSERBESEITIGUNG

ERFOLGSPLAN KOSTENVERTEILUNG

Bezeichnung	Gesamt- ansatz in €	davon					
		Mischwasserbereich davon		Schmutz- wasser- bereich in €	Regen- wasser- bereich in €	Kläranlage davon	
		Schmutz- wasseranteil in €	Regen- wasseranteil in €			Schmutz- wasseranteil in €	Regen- wasseranteil in €
Summe gebührenfähiger Aufwand 2009	7.091.262	1.671.579	1.248.415	562.291	266.179	3.008.518	334.280
Summe gebührenfähiger Aufwand 2010	7.088.358	1.691.364	1.251.327	553.847	283.924	2.977.106	330.790
Summe gebührenfähiger Aufwand 2011	7.093.644	1.693.256	1.246.957	565.159	436.783	2.836.340	315.149
Summe gebührenfähiger Aufwand 2012	7.317.173	1.773.439	1.318.724	597.794	397.746	2.906.523	322.947
Summe gebührenfähiger Aufwand 2013	6.947.609	1.617.235	1.206.893	533.673	369.735	2.898.067	322.008
Summe gebührenfähiger Aufwand 2014	7.079.224	1.637.785	1.220.776	559.992	438.507	2.899.949	322.217

davon

Schmutzwasserkosten 2009	5.242.388
Schmutzwasserkosten 2010	5.222.317
Schmutzwasserkosten 2011	5.094.755
Schmutzwasserkosten 2012	5.277.756
Schmutzwasserkosten 2013	5.048.975
Schmutzwasserkosten 2014	5.097.726

gesamt: 30.983.917 72,70%

davon

Regenwasserkosten 2009	1.848.874
Regenwasserkosten 2010	1.866.041
Regenwasserkosten 2011	1.998.889
Regenwasserkosten 2012	2.039.417
Regenwasserkosten 2013	1.898.636
Regenwasserkosten 2014	1.981.500

gesamt: 11.633.357 27,30%

ABWASSERBESEITIGUNG

BERECHNUNG DER SCHMUTZWASSERGEBÜHR 2009-2012

Gebührenfähige Kosten im Kalkulationszeitraum in €
5.242.388
5.222.317
5.094.755
5.277.756
20.837.216

Geschätzte Abwassermengen im Kalkulations- zeitraum laut Anlage 5 in m ³	
2009	3.445.580
2010	3.442.820
2011	3.454.184
2012	3.400.000
Summe gesamt	13.742.584

GEBÜHREBERECHNUNG - Schmutzwassergebühr

Gebührenobergrenze	20.837.216 €		=	-----		=	1,51 €/m ³
----- Frischwassermengen	13.742.584 m ³						

BERÜCKSICHTIGUNG VON VORJAHRESERGEBNISSEN

Schmutzwassergebühr mit Ausgleich der Vorjahresüberdeckungen laut Anlage 7

Überdeckung aus 2005-2008	-293.584 €
	-293.584 €

Gebührenobergrenze	20.543.632 €	1,49 €/m ³
--------------------	--------------	-----------------------

ABWASSERBESEITIGUNG

BERECHNUNG DER SCHMUTZWASSERGEBÜHR 2013-2014

Gebührenfähige Kosten im Kalkulationszeitraum in €
5.048.975
5.097.726
10.146.701

Geschätzte Abwassermengen im Kalkulations- zeitraum laut Anlage 5 in m ³	
2013	3.400.000
2014	3.409.500
Summe gesamt	6.809.500

GEBÜHRENBERECHNUNG - Schmutzwassergebühr

$$\begin{array}{rcl}
 \text{Gebührenobergrenze} & = & 10.146.701 \text{ €} \\
 \text{-----} & & \text{-----} \\
 \text{Frischwassermengen} & = & 6.809.500 \text{ m}^3
 \end{array}
 =
 \boxed{1,49 \text{ €/m}^3}$$

ABWASSERBESEITIGUNG

BERECHNUNG DER NIEDERSCHLAGSWASSERGEBÜHR 2009-2012

Gebührenfähige Kosten im Kalkulationszeitraum in €
1.848.874
1.866.041
1.998.889
2.039.417
7.753.221

Voraussichtliche überbaute und befestigte Fläche laut Anlage 6 in m ²	
2009	5.930.162
2010	5.930.162
2011	5.930.162
2012	5.933.162
Summe gesamt	23.723.648

GEBÜHRENBERECHNUNG - Niederschlagswassergebühr

Gebührenobergrenze	=	7.753.221 €	=	
-----		-----		0,32 €/m²
überbaute und befestigte Fläche		23.723.648 m ²		

BERÜCKSICHTIGUNG VON VORJAHRESERGEBNISSEN

Niederschlagswassergebühr mit Ausgleich der Vorjahresüberdeckungen laut Anlage 7

Überdeckung aus 2005-2008		-110.246 €		
		-110.246 €		

Gebührenobergrenze	7.642.975 €	0,32 €/m ²
--------------------	-------------	-----------------------

ABWASSERBESEITIGUNG

BERECHNUNG DER NIEDERSCHLAGSWASSERGEBÜHR 2013-2014

Gebührenfähige Kosten im Kalkulationszeitraum in €
1.898.636
1.981.500
3.880.136

Voraussichtliche überbaute und befestigte Fläche laut Anlage 6 in m ²	
2013	5.936.162
2014	5.941.162
Summe gesamt	11.877.324

GEBÜHRENBERECHNUNG - Niederschlagswassergebühr

Gebühreobergrenze	3.880.136 €				
-----	-----	=	-----	=	-----
überbaute und befestigte Fläche	11.877.324 m ²				0,32 €/m²

Anlagen zur Abwasserbeseitigung

ABWASSERBESEITIGUNG

MW-BEREICH DER STADT

Anschaffungskosten	2009	2010	2011	2012	2013	2014
MW-Bereich lt. Berechnungs- grundlagen Ziffer 1	71.767.113	72.451.194	73.203.028			
abzügl. Anlagen im Bau	-1.364.444	-1.344.872	-299.108			
Summe in €	70.402.669	71.106.322	72.903.920			
Zugänge laut Investitionsplanung						
· Anlagen im Bau aus 2011				299.108		
· Kanalsanierungen gem. EKVO (MW-Anteil ca. 80%)				400.000	400.000	400.000
· MW-Kanal "Rammersweierstraße" (OG)				100.000	250.000	
· MW-Kanal "Silbereckle" (OG)				250.000		
· MW-Kanal "Franz-Vok-Straße" II. BA (OG)					150.000	
· MW-Kanal "Hauptstraße" (Bahnhof) (OG)						300.000
· MW-Kanal "Riedhaldestraße" (RA)					390.000	250.000
· MW-Kanal "Bergblickstraße" (RA)						150.000
· MW-Kanal "Weinstraße/Inselstraße" (RA)				100.000	300.000	
· Sanierung der MW-Sammler (anteilig)				203.500		
· MW-Regenbecken (anteilig)				62.979		
· MW-Kanal "Brunnenstube" (ZU)					30.000	
Summe				1.415.587	1.520.000	1.100.000
Endstand AHK 31.12. in €	70.402.669	71.106.322	72.903.920	74.319.507	75.839.507	76.939.507
Endstand AHK 31.12. in € ohne Anlagen im Bau	70.402.669	71.106.322	72.903.920	74.119.507	75.449.507	76.939.507

ABWASSERBESEITIGUNG

MW-BEREICH DER STADT

Einnahmen	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Zuweisungen und Zuschüsse Dritter:						
MW-Bereich lt. Berechnungs- grundlagen Ziffer 2	8.090.445	7.581.656	7.514.847			
abzügl. Anlagen im Bau	0	0	0			
Summe in €	8.090.445	7.581.656	7.514.847			
Zugänge laut Investitionsplanung						
- Anlagen im Bau aus 2011				0		
Summe				0	0	0
Endstand Zuschüsse 31.12.	8.090.445	7.581.656	7.514.847	7.514.847	7.514.847	7.514.847
Endstand AHK 31.12. in € ohne Anlagen im Bau	8.090.445	7.581.656	7.514.847	7.514.847	7.514.847	7.514.847
Beiträge:						
MW-Bereich lt. Berechnungs- grundlagen Ziffer 3	12.638.172	10.078.992	9.855.858			
anteilige Beitragszugänge						
lt. Berechnungsgrundlagen, Ziff. 4				34.260	34.260	34.260
Summe				34.260	34.260	34.260
Endstand Anteil. Beiträge 31.12.	12.638.172	10.078.992	9.855.858	9.890.118	9.924.378	9.958.638
Endstand Einnahmen 31.12. in €	20.728.617	17.660.648	17.370.705	17.404.965	17.439.225	17.473.485

ABWASSERBESEITIGUNG

MW-BEREICH DER STADT

Kalkulatorische Kosten		2009	2010	2011	2012	2013	2014
Abschreibung	Ø						
Zugang AHK ohne Anl. im Bau	AfA Satz				1.215.587	1.330.000	1.490.000
Zugang AfA	2,11%				25.649	28.063	31.439
Abschreibung in €		1.474.052	1.500.520	1.535.860	1.561.509	1.589.572	1.621.011
Auflösung	Ø						
Zugang Zuschüsse ohne Anl. im Bau	Auflös.satz				0	0	0
Zugang Auflösung	2,11%				0	0	0
Auflösung Zuschüsse in €		207.695	184.729	190.481	190.481	190.481	190.481
Zugang Beiträge					34.260	34.260	34.260
Zugang Auflösung	2,11%				723	723	723
Auflösung Beiträge in €		257.971	248.699	245.541	246.264	246.987	247.710
Auflösung gesamt in €		465.666	433.428	436.022	436.745	437.468	438.191

ABWASSERBESEITIGUNG

MW-BEREICH DER STADT

Kalkulatorische Kosten	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Kalkulatorische Verzinsung							
AHK Ausgaben 31.12. ohne A.i.B.		70.402.669	71.106.322	72.903.920	74.119.507	75.449.507	76.939.507
aufgelaufene Abschreibung		27.487.735	28.989.490	30.279.264	31.840.773	33.430.345	35.051.356
Restbuchwert Ausgaben ohne A.i.B.	40.207.805	42.914.934	42.116.832	42.624.656	42.278.734	42.019.162	41.888.151
Ursprungswert der Zuschüsse 31.12. ohne A.i.B.		8.090.445	7.581.656	7.514.847	7.514.847	7.514.847	7.514.847
aufgelaufene Auflösung		4.126.255	3.539.913	3.641.310	3.831.791	4.022.272	4.212.753
Auflösungsrest Zuschüsse ohne A.i.B.	3.429.391	3.964.190	4.041.743	3.873.537	3.683.056	3.492.575	3.302.094
Ursprungswert Beiträge 31.12.		12.638.172	10.078.992	9.855.858	9.890.118	9.924.378	9.958.638
aufgelaufene Auflösung		8.038.032	5.644.351	5.604.264	5.850.528	6.097.515	6.345.225
Auflösungsrest Beiträge	4.729.133	4.600.140	4.434.641	4.251.594	4.039.590	3.826.863	3.613.413
Zinsbasis		33.199.943	33.995.526	34.069.987	34.527.807	34.627.906	34.836.184
kalkulatorischer Zinssatz		6,00%	6,00%	6,00%	6,00%	5,00%	5,00%
anteilige Verzinsung in €		1.991.997	2.039.732	2.044.199	2.071.668	1.731.395	1.741.809

Straßenentwässerung	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Verzinsung ohne Beitragsauflösung							
Zinsbasis ohne Beitragsauflösung		37.864.579	38.512.917	38.413.104	38.673.399	38.561.133	38.556.322
kalkulatorischer Zinssatz		6,00%	6,00%	6,00%	6,00%	5,00%	5,00%
anteilige Verzinsung in €		2.271.875	2.310.775	2.304.786	2.320.404	1.928.057	1.927.816

Hinweis: Die Zinsbasis ergibt sich aus dem Jahresmittelwert der Restbuchwerte bzw. Auflösungsrreste. Dieser errechnet sich, indem der Jahresanfangsstand und der Jahresendstand dieser Werte addiert und durch zwei dividiert wird.

ABWASSERBESEITIGUNG

SW-BEREICH DER STADT

Anschaffungskosten	2009	2010	2011	2012	2013	2014
SW-Bereich lt. Berechnungs- grundlagen Ziffer 1	13.105.754	13.527.999	13.752.422			
abzügl. Anlagen im Bau	0	0	0			
Summe in €	13.105.754	13.527.999	13.752.422			
Zugänge laut Investitionsplanung						
· Anlagen im Bau aus 2011				0		
· Kanalsanierungen gem. EKVO (SW-Anteil ca. 20%)				100.000	100.000	100.000
· Sanierung Trennsystem "Mühlbach-Wilhelm-Bauer-Str." SW-Anteil (OG)					300.000	100.000
· Trennsystem "Neuweggässchen/Weierbächle" SW-Anteil (RA)					125.000	
· Trennsystem "Untersommerfeld- Hinter der Schule" SW-Anteil (WI)				40.000		
· SW-PW "Otto-Hahn-Straße"				65.000		
· SW-PW "Waltersweier"				5.000		
· Trennsystem "Maßnahmen GEP SW-Anteil (ZU)					35.000	175.000
Summe				210.000	560.000	375.000
Endstand AHK 31.12. in €	13.105.754	13.527.999	13.752.422	13.962.422	14.522.422	14.897.422
Endstand AHK 31.12. in € ohne Anlagen im Bau	13.105.754	13.527.999	13.752.422	13.962.422	14.187.422	14.897.422

ABWASSERBESEITIGUNG

SW-BEREICH DER STADT

Einnahmen	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Zuweisungen und Zuschüsse Dritter:						
SW-Bereich lt. Berechnungs- grundlagen Ziffer 2	903.373	830.704	811.862			
abzügl. Anlagen im Bau	0	0	0			
Summe in €	903.373	830.704	811.862			
Zugänge laut Investitionsplanung						
- Anlagen im Bau aus 2011				0		
Summe				0	0	0
Endstand Zuschüsse 31.12.	903.373	830.704	811.862	811.862	811.862	811.862
Endstand AHK 31.12. in € ohne Anlagen im Bau	903.373	830.704	811.862	811.862	811.862	811.862
Beiträge:						
SW-Bereich lt. Berechnungs- grundlagen Ziffer 3	2.578.356	2.136.308	2.077.037			
anteilige Beitragszugänge						
lt. Berechnungsgrundlagen, Ziff. 4				7.220	7.220	7.220
Summe				7.220	7.220	7.220
Endstand Anteil. Beiträge 31.12.	2.578.356	2.136.308	2.077.037	2.084.257	2.091.477	2.098.697
Endstand Einnahmen 31.12. in €	3.481.729	2.967.012	2.888.899	2.896.119	2.903.339	2.910.559

ABWASSERBESEITIGUNG

SW-BEREICH DER STADT

Kalkulatorische Kosten		2009	2010	2011	2012	2013	2014
Abschreibung	∅						
Zugang AHK ohne Anl. im Bau	AfA Satz				210.000	225.000	710.000
Zugang AfA	1,98%				4.158	4.455	14.058
Abschreibung in €		264.523	268.178	271.733	275.891	280.346	294.404
Auflösung	∅						
Zugang Zuschüsse ohne Anl. im Bau	Auflös.satz				0	0	0
Zugang Auflösung	1,98%				0	0	0
Auflösung Zuschüsse in €		23.160	19.194	20.297	20.297	20.297	20.297
Zugang Beiträge					7.220	7.220	7.220
Zugang Auflösung	1,98%				143	143	143
Auflösung Beiträge in €		52.630	52.714	51.745	51.888	52.031	52.174
Auflösung gesamt in €		75.790	71.908	72.042	72.185	72.328	72.471

ABWASSERBESEITIGUNG

SW-BEREICH DER STADT

Kalkulatorische Kosten	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
<u>Kalkulatorische Verzinsung</u>							
AHK Ausgaben 31.12. ohne A.i.B.		13.105.754	13.527.999	13.752.422	13.962.422	14.187.422	14.897.422
aufgelaufene Abschreibung		7.479.916	7.748.452	8.020.194	8.296.085	8.576.431	8.870.835
Restbuchwert Ausgaben ohne A.i.B.	5.470.280	5.625.838	5.779.547	5.732.228	5.666.337	5.610.991	6.026.587
Ursprungswert der Zuschüsse 31.12. ohne A.i.B.		903.373	830.704	811.862	811.862	811.862	811.862
aufgelaufene Auflösung		234.839	100.156	101.104	121.401	141.698	161.995
Auflösungsrest Zuschüsse ohne A.i.B.	576.282	668.534	730.548	710.758	690.461	670.164	649.867
Ursprungswert Beiträge 31.12.		2.578.356	2.136.308	2.077.037	2.084.257	2.091.477	2.098.697
aufgelaufene Auflösung		1.639.866	1.196.357	1.181.050	1.232.938	1.284.969	1.337.143
Auflösungsrest Beiträge	993.874	938.490	939.951	895.987	851.319	806.508	761.554
Zinsbasis		3.959.469	4.063.931	4.117.266	4.125.020	4.129.438	4.374.743
kalkulatorischer Zinssatz		6,00%	6,00%	6,00%	6,00%	5,00%	5,00%
anteilige Verzinsung in €		237.568	243.836	247.036	247.501	206.472	218.737

Hinweis: Die Zinsbasis ergibt sich aus dem Jahresmittelwert der Restbuchwerte bzw. Auflösungsreste. Dieser errechnet sich, indem der Jahresanfangsstand und der Jahresendstand dieser Werte addiert und durch zwei dividiert wird.

ABWASSERBESEITIGUNG

RW-BEREICH DER STADT

Anschaffungskosten	2009	2010	2011	2012	2013	2014
RW-Bereich lt. Berechnungs- grundlagen Ziffer 1	13.739.658	14.147.333	14.202.805			
abzügl. Anlagen im Bau	0	0	0			
Summe in €	13.739.658	14.147.333	14.202.805			
Zugänge laut Investitionsplanung						
· Anlagen im Bau aus 2011				0		
· Nachaktivierung Flutgraben					2.228.410	
· RW-Kanal "Resedenweg" (OG)				250.000	100.000	
· Sanierung Trennsystem "Mühlbach-Wilhelm-Bauer-Str." RW-Anteil (OG)					300.000	100.000
· RKB/RRB II und verschiedene (EL)					150.000	600.000
· Trennsystem "Neuweggässchen/Weierbächle" RW-Anteil (RA)					125.000	
· Trennsystem "Untersommerfeld- Hinter der Schule" RW-Anteil (WI)				40.000		
· Trennsystem "Maßnahmen GEP RW-Anteil (ZU)					35.000	175.000
· RW-Kanal Rückhaltung "Okenstraße" (BO)					50.000	350.000
Summe				290.000	2.988.410	1.225.000
Endstand AHK 31.12. in €	13.739.658	14.147.333	14.202.805	14.492.805	17.481.215	18.706.215
Endstand AHK 31.12. in € ohne Anlagen im Bau	13.739.658	14.147.333	14.202.805	14.242.805	16.946.215	18.706.215

ABWASSERBESEITIGUNG

RW-BEREICH DER STADT

Einnahmen	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Zuweisungen und Zuschüsse Dritter:						
RW-Bereich lt. Berechnungs- grundlagen Ziffer 2	1.107.485	1.006.861	958.042			
abzügl. Anlagen im Bau	0	0	0			
Summe in €	1.107.485	1.006.861	958.042			
Zugänge laut Investitionsplanung						
- Anlagen im Bau aus 2011				0		
Summe				0	0	0
Endstand Zuschüsse 31.12.	1.107.485	1.006.861	958.042	958.042	958.042	958.042
Endstand AHK 31.12. in € ohne Anlagen im Bau	1.107.485	1.006.861	958.042	958.042	958.042	958.042
Beiträge:						
RW-Bereich lt. Berechnungs- grundlagen Ziffer 3	3.160.921	2.589.330	2.451.019			
anteilige Beitragszugänge						
lt. Berechnungsgrundlagen, Ziff. 4				8.520	8.520	8.520
Summe				8.520	8.520	8.520
Endstand Anteil. Beiträge 31.12.	3.160.921	2.589.330	2.451.019	2.459.539	2.468.059	2.476.579
Endstand Einnahmen 31.12. in €	4.268.406	3.596.191	3.409.061	3.417.581	3.426.101	3.434.621

ABWASSERBESEITIGUNG

RW-BEREICH DER STADT

Kalkulatorische Kosten		2009	2010	2011	2012	2013	2014
Abschreibung	∅						
Zugang AHK ohne Anl. im Bau	AfA Satz				40.000	2.703.410	1.760.000
Zugang AfA	2,10%				840	56.772	36.960
Abschreibung in €		297.496	301.053	298.258	299.098	355.870	392.830
Auflösung	∅						
Zugang Zuschüsse ohne Anl. im Bau	Auflös.satz				0	0	0
Zugang Auflösung	2,10%				0	0	0
Auflösung Zuschüsse in €		28.394	23.264	23.951	23.951	23.951	23.951
Zugang Beiträge					8.520	8.520	8.520
Zugang Auflösung	2,10%				179	179	179
Auflösung Beiträge in €		64.521	63.892	61.062	61.241	61.420	61.599
Auflösung gesamt in €		92.915	87.156	85.013	85.192	85.371	85.550

ABWASSERBESEITIGUNG

RW-BEREICH DER STADT

Kalkulatorische Kosten	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Kalkulatorische Verzinsung							
AHK Ausgaben 31.12. ohne A.i.B.		13.739.658	14.147.333	14.202.805	14.242.805	16.946.215	18.706.215
aufgelaufene Abschreibung		6.841.976	7.143.287	7.441.132	7.740.230	8.096.100	8.488.930
Restbuchwert Ausgaben ohne A.i.B.	7.049.833	6.897.682	7.004.046	6.761.673	6.502.575	8.850.115	10.217.285
Ursprungswert der Zuschüsse 31.12. ohne A.i.B.		1.107.485	1.006.861	958.042	958.042	958.042	958.042
aufgelaufene Auflösung		287.901	121.394	119.308	143.259	167.210	191.161
Auflösungsrest Zuschüsse ohne A.i.B.	742.790	819.584	885.467	838.734	814.783	790.832	766.881
Ursprungswert Beiträge 31.12.		3.160.921	2.589.330	2.451.019	2.459.539	2.468.059	2.476.579
aufgelaufene Auflösung		2.010.384	1.450.054	1.393.705	1.454.946	1.516.366	1.577.965
Auflösungsrest Beiträge	1.281.040	1.150.537	1.139.276	1.057.314	1.004.593	951.693	898.614
Zinsbasis		4.976.782	4.953.432	4.922.464	4.774.412	5.895.395	7.829.690
kalkulatorischer Zinssatz		6,00%	6,00%	6,00%	6,00%	5,00%	5,00%
anteilige Verzinsung in €		298.607	297.206	295.348	286.465	294.770	391.485

Straßenentwässerung	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Verzinsung ohne Beitragsauflösung						
Zinsbasis ohne Beitragsauflösung		6.192.571	6.098.339	6.020.759	5.805.366	6.873.538
kalkulatorischer Zinssatz		6,00%	6,00%	6,00%	6,00%	5,00%
anteilige Verzinsung in €		371.554	365.900	361.246	348.322	437.742

Hinweis: Die Zinsbasis ergibt sich aus dem Jahresmittelwert der Restbuchwerte bzw. Auflösungsrreste. Dieser errechnet sich, indem der Jahresanfangsstand und der Jahresendstand dieser Werte addiert und durch zwei dividiert wird.

ABWASSERBESEITIGUNG VERBANDSKLÄRANLAGE ANTEILIG

Anschaffungskosten	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Kläranlage lt. Berechnungs- grundlagen Ziffer 1	28.731.642	28.876.182	29.058.538			
abzügl. Anlagen im Bau	0	0	0			
Summe in €	28.731.642	28.876.182	29.058.538			
Zugänge laut Investitionsplanung						
· Anlagen im Bau aus 2011				0		
· Erweiterung und Sanierung Kläranlage (anteilig)				264.550	407.000	325.600
· Betriebsausstattung Kläranlage (anteilig)				138.380	146.520	162.800
Summe				402.930	553.520	488.400
Endstand AHK 31.12. in €	28.731.642	28.876.182	29.058.538	29.461.468	30.014.988	30.503.388
Endstand AHK 31.12. in € ohne Anlagen im Bau	28.731.642	28.876.182	29.058.538	29.461.468	30.014.988	30.503.388

ABWASSERBESEITIGUNG VERBANDSKLÄRANLAGE ANTEILIG

Einnahmen	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Zuweisungen und Zuschüsse Dritter:						
Kläranlage lt. Berechnungs- grundlagen Ziffer 2	3.342.178	3.342.178	3.342.178			
abzügl. Anlagen im Bau	0	0	0			
Summe in €	<u>3.342.178</u>	<u>3.342.178</u>	<u>3.342.178</u>			
Zugänge laut Investitionsplanung						
- Anlagen im Bau aus 2011				0		
Summe				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Endstand Zuschüsse 31.12.	<u>3.342.178</u>	<u>3.342.178</u>	<u>3.342.178</u>	<u>3.342.178</u>	<u>3.342.178</u>	<u>3.342.178</u>
Endstand AHK 31.12. in € ohne Anlagen im Bau	3.342.178	3.342.178	3.342.178	3.342.178	3.342.178	3.342.178
Beiträge:						
Kläranlage lt. Berechnungs- grundlagen Ziffer 3	0	0	0			
anteilige Beitragszugänge						
lt. Berechnungsgrundlagen, Ziff. 4				0	0	0
Summe				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Endstand Anteil. Beiträge 31.12.	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Endstand Einnahmen 31.12. in €	<u>3.342.178</u>	<u>3.342.178</u>	<u>3.342.178</u>	<u>3.342.178</u>	<u>3.342.178</u>	<u>3.342.178</u>

ABWASSERBESEITIGUNG VERBANDSKLÄRANLAGE ANTEILIG

Kalkulatorische Kosten		2009	2010	2011	2012	2013	2014
Abschreibung	∅						
Zugang AHK ohne Anl. im Bau	AfA Satz				402.930	553.520	488.400
Zugang AfA	3,30%				13.297	18.266	16.117
Abschreibung in €		933.182	944.905	959.707	973.004	991.270	1.007.387
Auflösung	∅						
Zugang Zuschüsse ohne Anl. im Bau	Auflös.satz				0	0	0
Zugang Auflösung	3,30%				0	0	0
Auflösung Zuschüsse in €		86.570	86.570	86.570	86.570	86.570	86.570
Zugang Beiträge					0	0	0
Zugang Auflösung	3,30%				0	0	0
Auflösung Beiträge in €		0	0	0	0	0	0
Auflösung gesamt in €		86.570	86.570	86.570	86.570	86.570	86.570

ABWASSERBESEITIGUNG VERBANDSKLÄRANLAGE ANTEILIG

Kalkulatorische Kosten	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Kalkulatorische Verzinsung							
AHK Ausgaben 31.12. ohne A.i.B.		28.731.642	28.876.182	29.058.538	29.461.468	30.014.988	30.503.388
aufgelaufene Abschreibung		19.029.380	19.968.849	20.680.198	21.653.202	22.644.472	23.651.859
Restbuchwert Ausgaben ohne A.i.B.	10.448.135	9.702.262	8.907.333	8.378.340	7.808.266	7.370.516	6.851.529
Ursprungswert der Zuschüsse 31.12. ohne A.i.B.		3.342.178	3.342.178	3.342.178	3.342.178	3.342.178	3.342.178
aufgelaufene Auflösung		2.287.312	2.375.823	2.462.392	2.548.962	2.635.532	2.722.102
Auflösungsrest Zuschüsse ohne A.i.B.	1.120.272	1.054.866	966.355	879.786	793.216	706.646	620.076
Ursprungswert Beiträge 31.12.		0	0	0	0	0	0
aufgelaufene Auflösung		0	0	0	0	0	0
Auflösungsrest Beiträge	0	0	0	0	0	0	0
Zinsbasis		8.987.630	8.294.187	7.719.766	7.256.802	6.839.460	6.447.662
kalkulatorischer Zinssatz		6,00%	6,00%	6,00%	6,00%	5,00%	5,00%
anteilige Verzinsung in €		539.258	497.651	463.186	435.408	341.973	322.383

Straßenentwässerung	2009	2010	2011	2012	2013	2014	
Verzinsung ohne Beitragsauflösung							
Zinsbasis ohne Beitragsauflösung		8.987.630	8.294.187	7.719.766	7.256.802	6.839.460	6.447.662
kalkulatorischer Zinssatz		6,00%	6,00%	6,00%	6,00%	5,00%	5,00%
anteilige Verzinsung in €		539.258	497.651	463.186	435.408	341.973	322.383

Hinweis: Die Zinsbasis ergibt sich aus dem Jahresmittelwert der Restbuchwerte bzw. Auflösungsrreste. Dieser errechnet sich, indem der Jahresanfangsstand und der Jahresendstand dieser Werte addiert und durch zwei dividiert wird.

ABWASSERBESEITIGUNG

ERMITTLUNG DER VORAUSSICHTLICHEN SCHMUTZWASSERMENGEN

Tatsächlich gebührenpflichtige Frischwassermengen der letzten drei Jahre in m ³				
Zentrale Entsorgung	2009	2010	2011	Ø
Stadt Offenburg gesamt	3.445.580	3.442.820	3.454.184	3.447.528

Voraussichtliche gebührenpflichtige Frischwassermengen im Kalkulationszeitraum in m ³							
Zentrale Entsorgung	2009	2010	2011	2012	2013	2014	Gesamt
tatsächl. Frischwassermenge	3.445.580	3.442.820	3.454.184				10.342.584
prognostizierte FW-Menge				3.400.000	3.400.000	3.409.500	10.209.500
	3.445.580	3.442.820	3.454.184	3.400.000	3.400.000	3.409.500	20.552.084

ABWASSERBESEITIGUNG

ERMITTLUNG DER VORAUSSICHTLICHEN ANGESCHLOSSENEN ÜBERBAUTEN UND BEFESTIGTEN FLÄCHEN

Ergebnis der Ermittlung der überbauten und befestigten Flächen in m ² - Stand 10/2012	
Zentrale Niederschlagswasserbeseitigung	
Stadt Offenburg gesamt	5.930.162
	5.930.162

Voraussichtliche Entwicklung der überbauten und befestigten Flächen in m ²							
Zentrale Niederschlagswasserbeseitigung	2009	2010	2011	2012	2013	2014	Gesamt
überbaute und befestigte Fläche abzügl. Abtrennungen von überbauten und befestigten Flächen, geschätzt	5.930.162	5.930.162	5.930.162	5.930.162	5.930.162	5.930.162	29.650.810
				-5.000	-5.000	-5.000	-15.000
					-5.000	-5.000	-10.000
						-5.000	-5.000
zuzügl. Neuanschlüsse, geschätzt				8.000	8.000	8.000	24.000
					8.000	8.000	16.000
						10.000	10.000
	5.930.162	5.930.162	5.930.162	5.933.162	5.936.162	5.941.162	29.670.810

ABWASSERBESEITIGUNG

ERMITTLUNG DER GEBÜHRENRECHTLICHEN ÜBERSCHÜSSE UND FEHLBETRÄGE AUS VORJAHREN

Bemessungszeitraum 2005 - 2008:

Kostendeckende Gebühr lt. Kalk.	2,02 €		
Festgesetzte Gebühr	2,00 €		
=Differenz	-0,02 €		
kalkulierte Abwassermenge	14.560.000 m ³	= akzeptierter Fehlbetrag:	-291.200 €

Haushaltsjahr 2005 in €	Betriebsergebnis nach GuV:	465.056 €
	Differenz zur kalk. Verzinsung = Eigenkapitalverzinsung:	-378.743 €
	Gebührenrechtliches Ergebnis lt. Verwaltung:	86.313 €

Haushaltsjahr 2006 in €	Betriebsergebnis nach GuV:	507.193 €
	Differenz zur kalk. Verzinsung = Eigenkapitalverzinsung:	-466.883 €
	Gebührenrechtliches Ergebnis lt. Verwaltung:	40.310 €

Haushaltsjahr 2007 in €	Betriebsergebnis nach GuV:	449.664 €
	Differenz zur kalk. Verzinsung = Eigenkapitalverzinsung:	-546.931 €
	Gebührenrechtliches Ergebnis lt. Verwaltung:	-97.267 €

Haushaltsjahr 2008 in €	Betriebsergebnis nach GuV:	366.442 €
	Differenz zur kalk. Verzinsung = Eigenkapitalverzinsung:	-565.979 €
	Gebührenrechtliches Ergebnis lt. Verwaltung:	-199.537 €

Gesamtergebnis des Bemessungszeitraums 2005-2008: -170.181 €

Bereinigung um in die Kalkulation 2005-2008 eingestellte Unterdeckungen: 574.011 €

spätestens in 2013 ausgleichsfähig: 403.830 €

SUMME AUSGLEICH AUS VORJAHREN	403.830 €
--------------------------------------	------------------

ABWASSERBESEITIGUNG

ERMITTLUNG DER GEBÜHRENRECHTLICHEN ÜBERSCHÜSSE UND FEHLBETRÄGE AUS VORJAHREN

SUMME AUSGLEICH AUS VORJAHREN	403.830 €
-------------------------------	-----------

Dieses Ergebnis muss nun auf die Schmutzwasser- und Niederschlagswasserbeseitigung aufgeteilt werden. Da es unverhältnismäßig schwierig wäre, die Ergebnisse der Vorjahre auf tatsächliche Schmutz- und Niederschlagswasseranteile zu verteilen, wurden hier durchschnittliche Anteile anhand der vorliegenden Ansätze des Bemessungszeitraums 2009-2014 ermittelt (siehe Seite 45):

Bemessungszeitraum 2005 - 2008:

- Schmutzwasser	72,70%	293.584 €
- Niederschlagswasser	27,30%	110.246 €

Berechnungsgrundlagen

ABWASSERBESEITIGUNG

ANLAGENBUCHHALTUNG

ZUM 31.12.

1) Herstellungskosten Stand 31.12.	2008			2009			2010			2011			
	Restbuchwert in €			AHK in €	AfA-jährlich in €	Restbuchwert in €	AHK in €	AfA-jährlich in €	Restbuchwert in €	AHK in €	AfA-jährlich in €	Restbuchwert in €	
ANLAGEVERMÖGEN DER STADT:													
- Direkt zuordenbares Anlagevermögen:													
- Mischwasserbereich:													
· MW-Kanalisation	23.053.140			44.952.144	980.831	26.216.424	45.644.813	1.011.225	25.897.868	47.441.924	1.055.283	26.884.797	
· Anlagen im Bau MW-Kanalisation	2.956.849			1.364.444	0	1.364.444	1.344.872	0	1.344.872	299.108	0	299.108	
= MW-Bereich	67,52%	26.009.989	68,77%	46.316.588	980.831	27.580.868	46.989.685	1.011.225	27.242.740	47.741.032	1.055.283	27.183.905	
- Schmutzwasserbereich:													
· SW-Kanalisation	5.077.890			11.241.937	240.129	5.047.313	11.661.343	247.857	5.218.862	11.885.755	253.456	5.189.818	
· SW-Pumpwerke	161.533			1.621.705	23.138	348.944	1.621.705	19.953	328.991	1.621.705	17.862	311.129	
· Grundstücke der SW-Pumpwerke	228.993			228.993	0	228.993	228.993	0	228.993	228.993	0	228.993	
= SW-Bereich	14,19%	5.468.416	14,03%	13.092.635	263.267	5.625.250	13.512.041	267.810	5.776.846	13.736.453	271.318	5.729.940	
- Regenwasserbereich:													
· RW-Kanalisation	7.047.430			13.723.575	295.957	6.896.961	14.127.991	300.606	7.000.772	14.183.961	297.769	6.758.973	
= RW-Bereich	18,29%	7.047.430	17,20%	13.723.575	295.957	6.896.961	14.127.991	300.606	7.000.772	14.183.961	297.769	6.758.973	
100,00%	38.525.835	100,00%	73.132.798	1.540.055	40.103.079	100,00%	74.629.717	1.579.641	40.020.358	100,00%	75.661.446	1.624.370	39.672.818
- Nicht zuordenbares Anlagevermögen:													
· Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.139			93.506	8.950	4.189	110.588	2.553	18.719	110.588	2.872	15.847	
Die Betriebs- und Geschäftsausstattung wird im %-ualen Verhältnis auf Misch-, Schmutz- und Regenwasserbereich aufgeteilt. Es ergibt sich somit folgende Zusammenstellung:													
- Mischwasserbereich:													
· direkt zuordenbares Anlagevermögen	26.009.989			46.316.588	980.831	27.580.868	46.989.685	1.011.225	27.242.740	47.741.032	1.055.283	27.183.905	
· Anteil an nicht zuordenbarem Anl.vermögen	8.871			64.304	6.155	2.881	75.288	1.738	12.744	75.775	1.968	10.858	
= MW-Bereich	26.018.860			46.380.892	986.986	27.583.749	47.064.973	1.012.963	27.255.484	47.816.807	1.057.251	27.194.763	
- Schmutzwasserbereich:													
· direkt zuordenbares Anlagevermögen	5.468.416			13.092.635	263.267	5.625.250	13.512.041	267.810	5.776.846	13.736.453	271.318	5.729.940	
· Anteil an nicht zuordenbarem Anl.vermögen	1.864			13.119	1.256	588	15.958	368	2.701	15.969	415	2.288	
= SW-Bereich	5.470.280			13.105.754	264.523	5.625.838	13.527.999	268.178	5.779.547	13.752.422	271.733	5.732.228	
- Regenwasserbereich:													
· direkt zuordenbares Anlagevermögen	7.047.430			13.723.575	295.957	6.896.961	14.127.991	300.606	7.000.772	14.183.961	297.769	6.758.973	
· Anteil an nicht zuordenbarem Anl.vermögen	2.403			16.083	1.539	721	19.342	447	3.274	18.844	489	2.700	
= RW-Bereich	7.049.833			13.739.658	297.496	6.897.682	14.147.333	301.053	7.004.046	14.202.805	298.258	6.761.673	
= Anlagevermögen der Stadt	38.538.973			73.226.304	1.549.005	40.107.269	74.740.305	1.582.194	40.039.077	75.772.034	1.627.242	39.688.664	

ABWASSERBESEITIGUNG

ANLAGENBUCHHALTUNG

ZUM 31.12.

1) Herstellungskosten Stand 31.12.	2008		2009			2010			2011					
	Restbuchwert in €		AHK in €	AfA-jährlich in €	Restbuchwert in €	AHK in €	AfA-jährlich in €	Restbuchwert in €	AHK in €	AfA-jährlich in €	Restbuchwert in €			
ANLAGEVERMÖGEN DES AZV "RAUM OFFENBURG":														
Kläranlage:														
- Erstinvestitionen	1.706.039		14.444.089	69.797	1.636.242	14.444.089	69.796	1.566.446	14.444.089	69.797	1.527.249			
- Folgeinvestitionen	11.215.647		21.582.071	1.080.143	10.365.615	21.759.639	1.094.545	9.455.316	21.983.663	1.112.728	8.842.665			
= Kläranlage	38,93%	12.921.686	37,81%	36.026.160	1.149.940	12.001.857	36,51%	36.203.728	1.164.341	11.021.762	35,79%	36.427.752	1.182.525	10.369.914
MW-Sammler:														
- Erstinvestitionen	7.364.148		12.990.736	196.069	7.168.079	12.990.736	196.070	6.972.009	12.990.736	196.070	6.775.339			
- Folgeinvestitionen	1.864.921		2.629.050	44.374	1.820.547	2.629.050	44.375	1.776.172	2.629.050	44.375	1.731.797			
MW-Regenbecken:														
- Folgeinvestitionen	11.043.679		14.677.819	332.782	10.751.913	14.677.819	333.326	10.416.528	14.677.819	323.380	10.095.207			
= MW-Bereich	61,07%	20.272.748	62,19%	30.297.605	573.225	19.740.539	63,49%	30.297.605	573.771	19.164.709	64,21%	30.297.605	563.825	18.602.343
= AZV gesamt	100,00%	33.194.434	100,00%	66.323.765	1.723.165	31.742.396	100,00%	66.501.333	1.738.112	30.186.471	100,00%	66.725.357	1.746.350	28.972.257

ANTEILE DER STADT OFFENBURG AM AZV "RAUM OFFENBURG":

Kläranlage:														
- Erstinvestitionen	77,29%	1.318.598		11.163.836	53.946	1.264.651	11.163.836	53.945	1.210.706	11.163.836	53.946	1.180.411		
- Folgeinvestitionen	81,40%	9.129.537		17.567.806	879.236	8.437.611	17.712.346	890.960	7.696.627	17.894.702	905.761	7.197.929		
= Kläranlage		10.448.135		28.731.642	933.182	9.702.262		28.876.182	944.905	8.907.333		29.058.538	959.707	8.378.340
MW-Sammler:														
- Erstinvestitionen	77,29%	5.691.750		10.040.540	151.542	5.540.208	10.040.540	151.543	5.388.666	10.040.540	151.543	5.236.660		
- Folgeinvestitionen	81,40%	1.518.046		2.140.047	36.120	1.481.925	2.140.047	36.121	1.445.804	2.140.047	36.121	1.409.683		
		7.209.796		12.180.587	187.662	7.022.133	12.180.587	187.664	6.834.470	12.180.587	187.664	6.646.343		
MW-Regenbecken:														
- Folgeinvestitionen	89,97%	9.935.998		13.205.634	299.404	9.673.496	13.205.634	299.893	9.371.750	13.205.634	290.945	9.082.658		
= MW-Bereich		17.145.794		25.386.221	487.066	16.695.629		25.386.221	487.557	16.206.220		25.386.221	478.609	15.729.001
= Anteile der Stadt am AZV		27.593.929		54.117.863	1.420.248	26.397.891		54.262.403	1.432.462	25.113.553		54.444.759	1.438.316	24.107.341

ABWASSERBESEITIGUNG

ANLAGENBUCHHALTUNG

ZUM 31.12.

1) Herstellungskosten Stand 31.12.	2008		2009			2010			2011					
	Restbuchwert in €		AHK in €	AfA-jährlich in €	Restbuchwert in €	AHK in €	AfA-jährlich in €	Restbuchwert in €	AHK in €	AfA-jährlich in €	Restbuchwert in €			
ERGIBT FOLGENDE GESAMTZUSAMMENSTELLUNG:														
- MW-Bereich der Stadt	26.018.860		46.380.892	986.986	27.583.749	47.064.973	1.012.963	27.255.484	47.816.807	1.057.251	27.194.763			
- Anteile an den MW-Sammlern des AZV	7.209.796		12.180.587	187.662	7.022.133	12.180.587	187.664	6.834.470	12.180.587	187.664	6.646.343			
- Anteile an den MW-Regenbecken des AZV	9.935.998		13.205.634	299.404	9.673.496	13.205.634	299.893	9.371.750	13.205.634	290.945	9.082.658			
= MW-Bereich gesamt	65,27%	43.164.654	66,58%	71.767.113	1.474.052	44.279.378	66,71%	72.451.194	1.500.520	43.461.704	67,28%	73.203.028	1.535.860	42.923.764
- SW-Bereich der Stadt	5.470.280		13.105.754	264.523	5.625.838	13.527.999	268.178	5.779.547	13.752.422	271.733	5.732.228			
= SW-Bereich gesamt	8,27%	5.470.280	8,46%	13.105.754	264.523	5.625.838	8,87%	13.527.999	268.178	5.779.547	8,99%	13.752.422	271.733	5.732.228
- RW-Bereich der Stadt	7.049.833		13.739.658	297.496	6.897.682	14.147.333	301.053	7.004.046	14.202.805	298.258	6.761.673			
= RW-Bereich gesamt	10,66%	7.049.833	10,37%	13.739.658	297.496	6.897.682	10,75%	14.147.333	301.053	7.004.046	10,60%	14.202.805	298.258	6.761.673
- Anteile an der Kläranlage des AZV	10.448.135		28.731.642	933.182	9.702.262	28.876.182	944.905	8.907.333	29.058.538	959.707	8.378.340			
= Kläranlage gesamt	15,80%	10.448.135	14,59%	28.731.642	933.182	9.702.262	13,67%	28.876.182	944.905	8.907.333	13,13%	29.058.538	959.707	8.378.340
= Abwasserbereich gesamt	100,00%	66.132.902	100,00%	127.344.167	2.969.253	66.505.160	100,00%	129.002.708	3.014.656	65.152.630	100,00%	130.216.793	3.065.558	63.796.005

ABWASSERBESEITIGUNG

ANLAGENBUCHHALTUNG

ZUM 31.12.

2) Zuschüsse Stand 31.12.	2008		2009			2010			2011					
	Auflösungsrest in €		Ursprungswert in €	Auflös. jährl. in €	Auflösungsrest in €	Ursprungswert in €	Auflös. jährl. in €	Auflösungsrest in €	Ursprungswert in €	Auflös. jährl. in €	Auflösungsrest in €			
ZUSCHÜSSE DER STADT:														
- Zuweisungen und Zuschüsse Dritter gesamt	4.061.181		6.438.865	165.078	4.765.026	5.756.783	133.016	5.062.705	5.622.313	140.558	4.922.147			
= Zuschüsse der Stadt	4.061.181		6.438.865	165.078	4.765.026	5.756.783	133.016	5.062.705	5.622.313	140.558	4.922.147			
aufgeteilt im %-ualen Verhältnis auf:														
- MW-Bereich	67,52%	2.742.109	68,77%	4.428.007	113.524	3.276.908	68,08%	3.919.218	90.558	3.446.690	68,52%	3.852.409	96.310	3.372.655
- SW-Bereich	14,19%	576.282	14,03%	903.373	23.160	668.534	14,43%	830.704	19.194	730.548	14,44%	811.862	20.297	710.758
- RW-Bereich	18,29%	742.790	17,20%	1.107.485	28.394	819.584	17,49%	1.006.861	23.264	885.467	17,04%	958.042	23.951	838.734
= Zuschüsse der Stadt	100,00%	4.061.181	100,00%	6.438.865	165.078	4.765.026	100,00%	5.756.783	133.016	5.062.705	100,00%	5.622.313	140.558	4.922.147

ABWASSERBESEITIGUNG

ANLAGENBUCHHALTUNG

ZUM 31.12.

2) Zuschüsse Stand 31.12.	2008			2009			2010			2011		
	Auflösungsrest in €	Ursprungswert in €	Auflös. jährl. in €	Auflösungsrest in €	Ursprungswert in €	Auflös. jährl. in €	Auflösungsrest in €	Ursprungswert in €	Auflös. jährl. in €	Auflösungsrest in €		
ZUSCHÜSSE DES AZV "RAUM OFFENBURG" :												
Kläranlage:												
- Erstinvestitionen	202.921	1.064.944	27.382	202.921	1.064.944	27.382	173.026	1.064.944	27.382	145.644		
- Folgeinvestitionen	1.183.580	3.094.696	80.351	1.103.229	3.094.696	80.351	1.022.878	3.094.696	80.351	942.528		
	1.386.501	4.159.640	107.733	1.306.150	4.159.640	107.733	1.195.904	4.159.640	107.733	1.088.172		
MW-Sammler:												
- Erstinvestitionen	889.225	4.738.567	121.841	889.225	4.738.567	121.841	769.897	4.738.566	121.841	648.056		
- Folgeinvestitionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
MW-Regenbecken:												
- Folgeinvestitionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
= MW-Bereich	889.225	4.738.567	121.841	889.225	4.738.567	121.841	769.897	4.738.566	121.841	648.056		
= AZV gesamt	2.275.726	8.898.207	229.574	2.195.375	8.898.207	229.574	1.965.801	8.898.206	229.574	1.736.228		

ANTEILE DER STADT OFFENBURG AM AZV "RAUM OFFENBURG":

Kläranlage:											
- Erstinvestitionen	77,29%	156.838	823.095	21.164	156.838	823.095	21.164	133.732	823.095	21.164	112.568
- Folgeinvestitionen	81,40%	963.434	2.519.083	65.406	898.028	2.519.083	65.406	832.623	2.519.083	65.406	767.218
= Kläranlage		1.120.272	3.342.178	86.570	1.054.866	3.342.178	86.570	966.355	3.342.178	86.570	879.786
MW-Sammler:											
- Erstinvestitionen	77,29%	687.282	3.662.438	94.171	687.282	3.662.438	94.171	595.053	3.662.438	94.171	500.882
- Folgeinvestitionen	81,40%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		687.282	3.662.438	94.171	687.282	3.662.438	94.171	595.053	3.662.438	94.171	500.882
MW-Regenbecken:											
- Folgeinvestitionen	89,97%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
= MW-Bereich		687.282	3.662.438	94.171	687.282	3.662.438	94.171	595.053	3.662.438	94.171	500.882
= Anteile der Stadt am AZV		1.807.554	7.004.616	180.741	1.742.148	7.004.616	180.741	1.561.408	7.004.616	180.741	1.380.668

ABWASSERBESEITIGUNG

ANLAGENBUCHHALTUNG

ZUM 31.12.

2) Zuschüsse Stand 31.12.	2008			2009			2010			2011		
	Auflösungsrest in €	Ursprungswert in €	Auflös. jährl. in €	Auflösungsrest in €	Auflös. jährl. in €	Auflösungsrest in €	Ursprungswert in €	Auflös. jährl. in €	Auflösungsrest in €	Ursprungswert in €	Auflös. jährl. in €	Auflösungsrest in €
ERGIBT FOLGENDE GESAMTZUSAMMENSTELLUNG:												
- MW-Bereich der Stadt	2.742.109	4.428.007	113.524	3.276.908	3.919.218	90.558	3.446.690	3.852.409	96.310	3.372.655		
- Anteile an den MW-Sammlern des AZV	687.282	3.662.438	94.171	687.282	3.662.438	94.171	595.053	3.662.438	94.171	500.882		
- Anteile an den MW-Regenbecken des AZV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
= MW-Bereich gesamt	3.429.391	8.090.445	207.695	3.964.190	7.581.656	184.729	4.041.743	7.514.847	190.481	3.873.537		
- SW-Bereich der Stadt	576.282	903.373	23.160	668.534	830.704	19.194	730.548	811.862	20.297	710.758		
= SW-Bereich gesamt	576.282	903.373	23.160	668.534	830.704	19.194	730.548	811.862	20.297	710.758		
- RW-Bereich der Stadt	742.790	1.107.485	28.394	819.584	1.006.861	23.264	885.467	958.042	23.951	838.734		
= RW-Bereich gesamt	742.790	1.107.485	28.394	819.584	1.006.861	23.264	885.467	958.042	23.951	838.734		
- Anteile an der Kläranlage des AZV	1.120.272	3.342.178	86.570	1.054.866	3.342.178	86.570	966.355	3.342.178	86.570	879.786		
= Kläranlage gesamt	1.120.272	3.342.178	86.570	1.054.866	3.342.178	86.570	966.355	3.342.178	86.570	879.786		
= Zuweisungen + Zuschüsse der Stadt gesamt	5.868.735	13.443.481	345.819	6.507.174	12.761.399	313.757	6.624.113	12.626.929	321.299	6.302.815		

3) Beiträge Stand 31.12.	2008			2009			2010			2011		
	Auflösungsrest in €	Ursprungswert in €	Auflös. jährl. in €	Auflösungsrest in €	Auflös. jährl. in €	Auflösungsrest in €	Ursprungswert in €	Auflös. jährl. in €	Auflösungsrest in €	Ursprungswert in €	Auflös. jährl. in €	Auflösungsrest in €
- Abwasserbeiträge gesamt	7.004.047	18.377.449	375.122	6.689.167	14.804.630	365.305	6.513.868	14.383.914	358.348	6.204.895		
aufgeteilt im %-ualen Verhältnis auf:												
- MW-Bereich der Stadt	67,52% 4.729.133	68,77% 12.638.172	257.971	4.600.140	68,08% 10.078.992	248.699	4.434.641	68,52% 9.855.858	245.541	4.251.594		
- SW-Bereich der Stadt	14,19% 993.874	14,03% 2.578.356	52.630	938.490	14,43% 2.136.308	52.714	939.951	14,44% 2.077.037	51.745	895.987		
- RW-Bereich der Stadt	18,29% 1.281.040	17,20% 3.160.921	64.521	1.150.537	17,49% 2.589.330	63.892	1.139.276	17,04% 2.451.019	61.062	1.057.314		
- Kläranlage	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Abwasserbeiträge gesamt	7.004.047	18.377.449	375.122	6.689.167	14.804.630	365.305	6.513.868	14.383.914	358.348	6.204.895		

ABWASSERBESEITIGUNG PROGNOSE ÜBER BEITRAGSZUGÄNGE

4) Prognose über Beitragszugänge	2012	2013	2014
- Abwasserbeiträge gesamt	50.000	50.000	50.000
aufgeteilt im %-ualen Verhältnis auf:			
- MW-Bereich der Stadt	68,52%	34.260	34.260
- SW-Bereich der Stadt	14,44%	7.220	7.220
- RW-Bereich der Stadt	17,04%	8.520	8.520
Abwasserbeiträge gesamt	50.000	50.000	50.000

III. ZUSAMMENFASSUNG DER BESCHLUSSANTRÄGE

ZUSAMMENFASSUNG DER BESCHLUSSANTRÄGE

1. Der Gemeinderat stimmt der ihm bei der Beschlussfassung über die Gebührensätze vorgelegten Gebührenkalkulation vom Oktober 2012 zu.
2. Die Stadt Offenburg wird weiterhin Gebühren für ihre öffentliche Einrichtung "zentrale Abwasserbeseitigung" erheben.
3. Die Stadt Offenburg wählt als Gebührenmaßstab für die Schmutzwassergebühr den Frischwassermaßstab. Der Gebührenmaßstab für die Niederschlagswassergebühr ist die angeschlossene überbaute und darüber hinaus befestigte Fläche.
4. Der Gemeinderat stimmt den in der Gebührenkalkulation berücksichtigten Abschreibungs- und Verzinsungsmethoden sowie den Abschreibungs- und Zinssätzen zu.
5. Der Gemeinderat stimmt den in der Gebührenkalkulation berücksichtigten Prognosen und Schätzungen zu.
6. Wie in der Gebührenkalkulation berücksichtigt, werden die verschiedenen Straßenentwässerungsanteile wie folgt angesetzt:

aus dem kalkulatorischen Aufwand:		aus dem Betriebsaufwand:	
der Mischwasseranlagen	25,0 %	der Mischwasseranlagen	14,1 %
der Regenwasseranlagen	50,0 %	der Regenwasseranlagen	17,2 %
der Kläranlage	5,0 %	der Kläranlage	0,8 %
7. Den vorgeschlagenen Kalkulationszeiträumen der Gebührenkalkulation von 01/2009 bis 12/2012 (vierjährig) und von 01/2013 bis 12/2014 (zweijährig) wird zugestimmt. Von der Möglichkeit, die Gebührenkalkulation auf einen längeren Zeitraum (bis zu 5 Jahre) abzustellen, wird kein Gebrauch gemacht.
8. Die ausgleichspflichtige Kostenüberdeckung aus dem Bemessungszeitraum 2005-2008 wird entsprechend der Anlage 7 zum Ausgleich eingestellt.

9. Auf der Grundlage dieser Gebührenkalkulation werden die Abwassergebühren wie folgt geändert:

rückwirkend für den Zeitraum 01/2009 - 12/2012:

- | | |
|-----------------------------|--|
| - Schmutzwassergebühr | 1,49 € /m³ Frischwasser |
| - Niederschlagswassergebühr | 0,32 € /m² überbaute und
befestigte Fläche |

für den Zeitraum 01/2013 - 12/2014:

- | | |
|-----------------------------|--|
| - Schmutzwassergebühr | 1,49 € /m³ Frischwasser |
| - Niederschlagswassergebühr | 0,32 € /m² überbaute und
befestigte Fläche |

Eine bei der Beschlussfassung der Gebührensätze vorgenommene Abrundung der Gebührenobergrenze hat eine zunächst in Kauf genommene Kostenunterdeckung zur Folge. Der Gemeinderat behält sich vor, diese Kostenunterdeckung mit etwaigen Kostenüberdeckungen zu verrechnen.