



**EIGENBETRIEB
ABWASSERBESEITIGUNG
STADT RHEINAU**

**JAHRESABSCHLUSS UND LAGEBERICHT
2016**

INHALTSVERZEICHNIS

BESCHLUSS ÜBER DIE FESTSTELLUNG DES JAHRESABSCHLUSSES 2016

A.	LAGEBERICHT 2016	SEITE
I.	GRUNDLAGEN UND AUFBAU DES BETRIEBS	6
1.	Rechtsgrundlagen.....	6
2.	Organisatorischer Aufbau	6
3.	Unternehmenszweck	6
4.	Technisch-wirtschaftliche Grundlagen	7
5.	Steuerliche Behandlung.....	7
6.	Versicherungsschutz.....	7
II.	WIRTSCHAFTLICHE VERHÄLTNISSE.....	8
1.	Allgemeines	8
2.	Vermögens- und Finanzlage.....	9
3.	Ertragslage	13
4.	Investitionen.....	16
5.	Vergleich Wirtschaftsplan	17
B.	ERLÄUTERUNGEN ZU DEN EINZELNEN POSTEN DER BILANZ UND DER GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG 2016	
1.	ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ	22
	Aktivseite	22
A.	Anlagevermögen.....	22
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände.....	22
II.	Sachanlagen	22
III.	Finanzanlagen.....	24
B.	Umlaufvermögen.....	25
I.	Vorräte.....	25
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	25
C.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten.....	25
	Passivseite	26
A.	Eigenkapital.....	26
I.	Stammkapital.....	26
II.	Rücklagen	26
III.	Gewinn/Verlust	26

	SEITE
B. Empfangene Ertragszuschüsse.....	26
C. Rückstellungen	27
D. Verbindlichkeiten	29
I. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	29
II. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.....	29
III. Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	29
IV. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	29
V. Sonstige Verbindlichkeiten	30
E. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	30
2. ERLÄUTERUNGEN ZUR GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG	31
1. Umsatzerlöse	31
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an Erzeugnissen	32
3. Aktivierter Eigenleistungen.....	32
4. Sonstige Erträge	32
5. Materialaufwand.....	32
6. Personalaufwand	33
7. Abschreibungen auf Sachanlagen und auf Gegenstände des Umlaufvermögens.....	33
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	33
9.-12. Erträge aus Beteiligungen, Erträge aus Wertpapieren und Anleihen, Sonstige Zinsen und Erträge, Abschreibungen auf Finanzanlagen, Forderungen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	34
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	35
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	35
15.-18. Außerordentliches Ergebnis, Steuern	35
19. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	35
 C. ANLAGEN	
1. Bilanz zum 31.12.2016	39
2. Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2016	43
3. Nachweis über das Anlagevermögen zum 31.12.2016.....	47
4. Nachweis über den Stand der Beteiligung am AZV Schwarzwasser zum 31.12.2016	55
5. Nachweis über die empfangenen Ertragszuschüsse zum 31.12.2016.....	59
6. Nachweis über die Schulden zum 31.12.2016	67
7. Gebührenkalkulation zum 31.12.2016	69

FESTSTELLUNGSBESCHLUSS 2016



Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Stadt Rheinau

Beschluss über die Feststellung des Jahresabschlusses 2016

Aufgrund von § 16 Abs. 3 des Gesetzes über die Eigenbetriebe der Gemeinden vom 08.01.1992 (EigBG - GBl. S. 22) in der gültigen Fassung hat der Gemeinderat der Stadt Rheinau am 27.06.2018 den Jahresabschluss für den Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Stadt Rheinau für das Wirtschaftsjahr 2016 wie folgt beschlossen:

1. Feststellung des Jahresabschlusses

1.1	Bilanzsumme	23.557.283,72 €
1.1.1	davon entfallen auf der Aktivseite auf	
	- das Anlagevermögen	23.060.416,65 €
	- das Umlaufvermögen	496.867,07 €
1.1.2	davon entfallen auf der Passivseite auf	
	- das Eigenkapital	26.482,86 €
	- die empfangenen Ertragszuschüsse	7.545.337,63 €
	- die Rückstellungen	230.632,51 €
	- die Verbindlichkeiten	15.754.830,72 €
1.2	Bilanzielles Jahresergebnis	0,00 €
1.2.1	Summe der Erträge	2.490.986,41 €
1.2.2	Summe der Aufwendungen	2.490.986,41 €

2. Behandlung des gebührenrechtlichen Ergebnisses

Gebührenrechtlich entsteht im Wirtschaftsjahr ein	
- Überschuss bei der Schmutzwasserbeseitigung von	+24.075,29 €
- Fehlbetrag bei der Niederschlagswasserbeseitigung von	-51.157,13 €
Im Saldo	-27.081,84 €

Der Überschuss bei der Schmutzwasserbeseitigung wird in Höhe von	+24.075,29 €
der entsprechenden Gebührenüberschussrückstellung zugeführt	

Der Fehlbetrag bei der Niederschlagswasserbeseitigung wird in Höhe von	-51.157,13 €
bilanziell vorgetragen.	

3. Verzinsung des Trägerdarlehens

Entsprechend dem durchschnittlichen Zinssatz für
die Fremdkredite, wird das Trägerdarlehen der Stadt mit 3,44 v.H.
verzinst.

Rheinau, den 28.06.2018

Welsche, Bürgermeister

LAGEBERICHT 2016

A. LAGEBERICHT 2016

I. GRUNDLAGEN UND AUFBAU DES BETRIEBS

1. Rechtsgrundlagen

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

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

2. Organisatorischer Aufbau

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

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

Wirtschaftsjahr des Eigenbetriebs ist das Kalenderjahr.

Der Eigenbetrieb besitzt kein Stammkapital.

3. Unternehmenszweck

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

4. Technisch-wirtschaftliche Grundlagen

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

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

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

5. Steuerliche Behandlung

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

6. Versicherungsschutz

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

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

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

II. WIRTSCHAFTLICHE VERHÄLTNISSE

1. Allgemeines

1.1 Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan 2016 des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung wurde durch Beschluss des Gemeinderats vom 21.12.2015 festgestellt. Die Bestätigung der Gesetzmäßigkeit des Beschlusses durch die Rechtsaufsichtsbehörde erfolgte mit Verfügung vom 20.01.2016. Der Beschluss wurde am 29.01.2016 bekannt gemacht. Die Auslegung des Wirtschaftsplanes erfolgte in der Zeit vom 01.02. bis 10.02.2016.

1.2 Jahresabschluss

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

Der Jahresabschluss zum 31.12.2016 wurde aus den geführten Büchern entwickelt.

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

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

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

2. Vermögens- und Finanzlage

Aktivseite	31.12.16 T€	31.12.15 T€	31.12.16 v.H.	31.12.15 v.H.
Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	22.545	22.981	95,70	95,79
Finanzanlagen	<u>515</u>	<u>493</u>	<u>2,19</u>	<u>2,06</u>
Langfristig gebundene Vermögenswerte	23.060	23.474	97,89	97,85
Kurzfristige Forderungen, liquide Mittel	<u>497</u>	<u>517</u>	<u>2,11</u>	<u>2,15</u>
	23.557	23.991	100,00	100,00
Passivseite				
Eigenkapital	26	78	0,11	0,33
Empfangene Ertragszuschüsse	7.545	7.954	32,03	33,15
Darlehen	<u>12.976</u>	<u>13.325</u>	<u>55,08</u>	<u>55,54</u>
Langfristig zur Verfügung stehende Mittel	20.547	21.357	87,22	89,02
Kurzfristige Verbindlichkeiten	<u>3.010</u>	<u>2.634</u>	<u>12,78</u>	<u>10,98</u>
	23.557	23.991	100,00	100,00

Die nach finanzwirtschaftlichen Kriterien aufbereitete Bilanz hat im Wirtschaftsjahr um 434 T€ (-1,8 %) auf 23.557 T€ abgenommen.

Die Investitionen in Sachanlagen betrugen rd. 393 T€.

Nach Abzug der Abschreibungen in Höhe von 829 T€ verminderte sich der Bilanzansatz der **Sachanlagen und immateriellen Vermögensgegenstände** um 436 T€; bezogen auf die Bilanzsumme macht er 95,70 v.H. aus.

Die **Finanzanlagen** enthalten die Beteiligung am Abwasserzweckverband Schwarzwasser Lichtenau. Diese nahm infolge von Investitionen des Zweckverbands im Jahr 2016 um insgesamt 22 T€ zu. Dementsprechend erhöhte sich der Wert der Finanzanlage zum 31.12.2016 auf 515 T€.

Die **kurzfristigen Vermögenswerte** betreffen mit 460 T€ Forderungen aus der Abwassergebührenabrechnung 2016. Daneben sind sonstige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen mit 21 T€ sowie Forderungen gegenüber Zweckverbänden mit 10 T€ ausgewiesen. Der Vorrat an Heizöl zum 31.12.2016 ist mit 6 T€ bewertet.

Das **Eigenkapital** des Betriebs resultiert aus Kapitalzuschüssen, die unverändert 106 T€ betragen. Daneben besteht ein bilanzieller Verlustvortrag von rd. 6 T€ sowie ein Fehlbetrag aus der Niederschlagswasserbeseitigung in Höhe von 22 T€, der sich um den erneuten Fehlbetrag aus der Niederschlagswasserbeseitigung von 51 T€ auf insgesamt rd. 80 T€ erhöht. Das Eigenkapital beläuft sich so auf rd. 26 T€ (Vorjahr 78 T€).

Die **Ertragszuschüsse** betragen 7.545 T€ oder 32,03 v.H. der Bilanzsumme. Diese setzen sich zusammen aus Abwasserbeiträgen bzw. Zuweisungen und Zuschüssen für die eigenen Anlagen des Eigenbetriebs.

Bei den Ertragszuschüssen steht Zugängen in Höhe von 30 T€ ein Auflösungsbetrag von 439 T€ gegenüber, so dass sich im Saldo eine Minderung um 409 T€ ergibt. Die Beiträge werden mit einem durchschnittlichen Auflösungssatz von 1,83 v.H. aufgelöst. Die Zuweisungen und Zuschüsse werden mit einem durchschnittlichen Auflösungssatz von 2,61 v.H. aufgelöst. Der durchschnittliche Restbuchwert beträgt insgesamt 38,05 v.H..

Langfristige Darlehen sind mit einem Anteil von 55,08 v.H. an der Bilanzsumme ausgewiesen. Der durchschnittliche Zinssatz aus diesen Darlehen betrug im Wirtschaftsjahr 2016 3,44 v.H.. Im Wirtschaftsjahr wurden keine Darlehen aufgenommen. Abzüglich der Tilgungen von 349 T€ ergibt sich inklusive des Trägerdarlehens der Stadt Rheinau ein Darlehensstand von 12.976 T€.

Die **kurzfristigen Verbindlichkeiten** in Höhe von insgesamt 3.010 T€ liegen um 2.513 T€ über den kurzfristigen Forderungen (497 T€). Sie betreffen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 109 T€, die Rückstellungen aus Gebührenüberschüssen in Höhe von 220 T€ sowie sonstige Rückstellungen von 10 T€. Schließlich enthält diese Position den Kassenkredit, den der Eigenbetrieb im Rahmen der Einheitskasse zum Ende des Jahres 2016 mit 2.671 T€ bei der Stadtkasse geführt hat.

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

	2016 T€	2015 T€
(1) Investitionen		
Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	393	863
Finanzanlagen AZV Schwarzwasser	<u>22</u>	<u>33</u>
	415	896

	2016 T€	2015 T€
(2) Einnahmenüberschuss		
Jahresüberschuss	0	0
Jahresfehlbetrag	-51	-22
zuzüglich		
Abschreibungen	829	807
abzüglich		
Auflösung Ertragszuschüsse	<u>439</u>	<u>460</u>
	<u>339</u>	<u>325</u>
Finanzbedarf	76	571
(3) Kapitalbereich (langfristige Außenfinanzierung)		
Ertragszuschüsse	30	353
Darlehensaufnahmen	0	0
abzüglich		
Darlehenstilgung	<u>349</u>	<u>346</u>
	<u>-319</u>	<u>+7</u>
(4) Abbau/Zunahme (-) der Netto-Geldschulden	-396	-564

Die Investitionen in Höhe von 415 T€ konnten 2016 zu 82 v.H. aus dem Einnahmenüberschuss finanziert werden. Der Einnahmenüberschuss, der dem Betrieb als Eigenfinanzierungsquelle zur Verfügung steht, betrug im Jahr 2016 339 T€. Aus den Abschreibungen waren dabei 829 T€ zugeflossen. Von diesen verfügbaren Mitteln waren die Auflösung der Ertragszuschüsse von 439 T€ sowie der Fehlbetrag von 51 T€ zu finanzieren, so dass sich insgesamt ein Einnahmenüberschuss von 339 T€ ergab.

Im Saldo ergibt sich ein verbleibender Finanzbedarf von 76 T€, der sich im Kapitalbereich durch den Zuwachs an Ertragszuschüssen (30 T€) abzüglich der Tilgungen (349 T€) um 319 T€ erhöhte. Es verbleibt ein Finanzierungsmitteldefizit von 396 T€, welches die bestehende Deckungsmittellücke von 2.117 T€ auf einen Betrag von 2.513 T€ vergrößert.

Die Finanzierungsmittel des Vermögensplans zum 31.12.2016 ergeben sich aus folgender Deckungsmittelprobe:

	31.12.16 €	31.12.15 €
Aktiva		
Vorräte	6.171	10.736
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	480.432	500.992
Forderungen gegenüber Zweckverbänden	10.263	4.774
Kassenbestand einschließlich Guthaben bei Kreditinstituten	0	0
Sonstige Vermögensgegenstände	0	0
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	<u>0</u>	<u>0</u>
Insgesamt	496.867	516.502
Passiva		
Steuerrückstellungen	0	0
Sonstige Rückstellungen	230.633	211.827
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	108.729	141.471
Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	2.670.509	2.280.675
Sonstige Verbindlichkeiten	0	0
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	<u>0</u>	<u>0</u>
Insgesamt	3.009.870	2.633.973
Gegenüberstellung	31.12.16	31.12.15
Aktiva (Vermögensseite)	496.867	516.502
Passiva (Schuldenseite)	<u>3.009.870</u>	<u>2.633.973</u>
Finanzierungsmittel am Ende des Wirtschaftsjahres	<u>-2.513.003</u>	<u>-2.117.471</u>
Probe:		€
Finanzierungsmittel am 31.12.2015		-2.117.471
Finanzierungsmittel am 31.12.2016		<u>-2.513.003</u>
Wenigereinnahmen im Wirtschaftsjahr 2016		<u>-395.532</u>

3. Ertragslage	2016 T€	2015 T€	2016 v.H.	2015 v.H.
Umsatzerlöse	2.121	2.159	87	86
Aktiviertete Eigenleistungen	0	0	0	0
Sonstige betriebliche Erträge	<u>318</u>	<u>344</u>	<u>13</u>	<u>14</u>
Betriebliche Erträge	2.439	2.503	100	100
Materialaufwand	738	727	30	29
Personalaufwand	156	155	6	6
Abschreibungen	829	807	34	32
Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>225</u>	<u>306</u>	<u>9</u>	<u>12</u>
Zwischenergebnis	491	508	21	20
Finanzergebnis (Aufwandssaldo)	<u>542</u>	<u>530</u>	<u>22</u>	<u>21</u>
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-51	-22	-1	-1
Außerordentliches Ergebnis	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)	-51	-22	-1	-1

Bei den **Umsatzerlösen** sind die veranlagten Einnahmen aus Abwassergebühren in Höhe von rd. 1,68 Mio. € gegenüber 2015 um 17 T€ niedriger ausgefallen. Bei unveränderten Abwassergebühren liegt dies im Wesentlichen an einer Änderung der Bemessungsgrundlagen. Die zur Schmutzwassergebühr herangezogene Schmutzwassermenge lag um rd. 7.716 m³ niedriger als 2015, und die Bemessungsgrundlage für die Niederschlagswassergebühr, die befestigte und angeschlossene Grundstücksfläche, ist um rd. 1.215 m² gestiegen.

Die Erlöse aus der Auflösung von Ertragszuschüssen sind gegenüber 2015 um rd. 20 T€ gesunken.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** enthalten zum einen den Straßenentwässerungskostenanteil der Stadt Rheinau (286 T€), der gegenüber dem Vorjahr um rd. 10 T€ höher liegt. Zum anderen sind Bauzeitinsen in Höhe von 8 T€ verbucht, die um 17 T€ unter dem Wert 2015 liegen. Darüber hinaus enthält dieser Posten Erträge aus dem Ersatz von Sachausgaben (13 T€). In der Summe liegen diese Erträge um 8 T€ unter dem Vorjahresergebnis. Des Weiteren sind in dieser Position Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 11 T€ (-11 T€ gegenüber 2015) enthalten, die aus Urlaubs-/Überstundenrückstellungen stammen. Im Saldo liegen die sonstigen betrieblichen Erträge insgesamt um 26 T€ niedriger als 2015.

Die **Aufwendungen für Materialien und bezogene Leistungen** sind im Jahr 2016 um 10 T€ höher als 2015 (Vorjahr: +54 T€). Im Einzelvergleich verteilt sich dieser Anstieg sehr unterschiedlich. Ein Teil entfällt auf die Ausgaben im Bereich der Unterhaltung und Reinigung des Kanalnetzes, wo 3 T€ mehr aufzuwenden waren als 2015. Bei den Energiekosten ist eine Erhöhung um 11 T€ zu verzeichnen. Die Unterhaltungsmaßnahmen im Klärwerk und den Hebewerken liegen rd. 12 T€ unter dem Vorjahresergebnis, die Bewirtschaftungskosten liegen um rd. 5 T€ höher. Für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens waren rd. 3 T€ mehr aufzuwenden. Für die Beteiligung am Abwasserzweckverband Schwarzwasser musste gegenüber 2015 eine um rd. 8 T€ niedrigere Betriebskostenumlage geleistet werden. Für die über den Zweckverband Interkommunale Zusammenarbeit Abwasser Ortenau (IZAO) durchgeführte Klärschlambeseitigung entstand ein Mehraufwand von 9 T€. Die Abwasserabgabe blieb unverändert.

Die **Personalaufwendungen** sind mit 156 T€ um rd. 1 T€ höher als 2015 (Vorjahr: +7 T€).

Die **Abschreibungen** belaufen sich auf insgesamt 829 T€ und liegen rd. 22 T€ über dem Vorjahresergebnis. Die Tendenz ist weiterhin ansteigend.

Bei den **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** ist im Saldo ein Rückgang von 81 T€ ersichtlich. Die Sachverständigenkosten liegen um rd. 14 T€ niedriger als 2015, was mit den im Jahr 2015 durchgeführten zahlreichen Gutachten und Dokumentationen (z.B. Flucht- und Rettungsplanung, Gefährdungsbeurteilung u.a.) zusammenhängt. Bei der Aus- und Fortbildung ergibt sich ein Rückgang von 8 T€, nachdem die Meister-Fortbildung des Klärwärters im Jahr 2015 erfolgreich abgeschlossen werden konnte. Beim Verwaltungskostenbeitrag ergibt sich eine Minderung um 4 T€. Bei den Post- und Fernmeldegebühren ergab sich infolge einer Umstellung des Abrechnungssystems eine Reduzierung um 4 T€, was jedoch wegen wegfallender Erlöse auf der Ertragsseite keine Auswirkungen auf das Ergebnis hat. Hauptursächlich für den Unterschied zwischen 2015 und 2016 bei diesem GuV-Posten ist jedoch die im Jahr 2016 erfolgte Zuführung zur Rückstellung aus Gebührenüberschüssen (rd. 24 T€), was gegenüber 2015 eine Minderung um 52 T€ ausmacht (im Vorjahr erfolgte eine Zuführung in Höhe von 76 T€).

Beim **Finanzergebnis**, das die Zinserträge, die Zinsaufwendungen sowie die Abschreibungen auf Forderungen und Finanzanlagen beinhaltet, ergibt sich ein um 13 T€ höherer Aufwandssaldo. Die Zinsaufwendungen für Fremdkredite sind im Jahr 2016 infolge der Tilgungen um 14 T€ gesunken; die Zinsaufwendungen für interne Kassenkredite sowie das Trägerdarlehen haben im Saldo um rd. 23 T€ zugenommen, insbesondere, weil die Deckungsmittellücke im Eigenbetrieb weiter angestiegen ist und eine langfristige Fremdfinanzierung ansteht. Aus Zinsen und ähnlichen Erträgen (insb. Nebenkosten aus Forderungen) konnten gegenüber 2015 rd. 4 T€ weniger Erlöst werden.

Die betrieblichen Erträge sind um 64 T€ gesunken, die betrieblichen Aufwendungen sind demgegenüber um 48 T€ niedriger als im Vorjahr, so dass sich das **Betriebsergebnis** gegenüber 2015 um rd. 16 T€ verschlechtert hat. Saldiert mit

dem um 13 T€ höheren Finanzaufwand ergibt sich gegenüber 2015 eine Verschlechterung von 29 T€. Damit ergibt sich nach dem Fehlbetrag von 22 T€ im Vorjahr ein Fehlbetrag von 51 T€ in 2016.

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

Dabei gilt grundsätzlich folgendes:

Positive Gebührenergebnisse sind im Jahresergebnis immer Null, weil der Überschuss sofort über eine Aufwandsposition der Rückstellung aus Gebührenüberschüssen zugeführt wird (soweit dieser nicht auf kalkulatorische Zinsen entfällt, die es aber im Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung wegen des nicht vorhandenen Stammkapitals nicht gibt). Sind die Gebührenergebnisse negativ, dann sind die Jahresergebnisse ebenfalls Null, wenn das Defizit aus einer vorhandenen Rückstellung aus Gebührenüberschüssen gedeckt werden kann. Nur für den Fall, dass ein Defizit nicht mehr aus einer Rückstellung gedeckt werden kann, ist dieses im Jahresergebnis erkennbar und kann (zur Abdeckung innerhalb der nächsten 5 Jahre) vorgetragen werden. Letzteres ist im Jahresabschluss 2016 für den Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung der Fall, weil hier keine Rückstellung mehr besteht und daher das dort entstandene Defizit nicht mehr ausgeglichen werden kann.

Für das Jahr 2016 ergibt sich ein (im Jahresabschluss nicht mehr ersichtlicher) Gesamtjahresfehlbetrag von -27.081,84 €, der nach den Darstellungen unter Ziffer 2 des Feststellungsbeschlusses entsprechend seiner Herkunft

- mit einem Überschuss von +24.075,29 € aus dem Bereich der Schmutzwasserbeseitigung stammt und
 - in voller Höhe der Rückstellung aus Überschüssen bei der Schmutzwasserbeseitigung zugeführt wird,
- mit einem Fehlbetrag von -51.157,13 € aus dem Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung stammt und
 - wegen diesbezüglich fehlender Rückstellungen in voller Höhe für den Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung bilanziell vorgetragen wird.

Auf die Ausführungen unter Passivposten C. wird verwiesen.

4. Investitionen

Im Wirtschaftsjahr 2016 sind folgende Investitionen getätigt worden:

➤ Kläranlage Sanierung Heizungsanlage	fertiggestellt	2.626,39 €
➤ Kläranlage Sandfang - Erneuerung Schaltschrank	im Bau	3.638,52 €
➤ Kläranlage Vorklärbecken - Erneuerung Schaltschrank	im Bau	3.787,04 €
➤ Kanalsanierung Eigenkontrollverordnung	im Bau	321.844,63 €
➤ Ortsdurchfahrt (L75), Freistett Sanierung Kanalisation	fertiggestellt	20.047,35 €
➤ Hebewerke Sanierung	im Bau	19.004,47 €
➤ Betriebs- und Geschäftsausstattung		21.843,95 €
➤ AZV Abwasserbeseitigung Vermögensumlage		22.103,42 €
Zugang Anlagevermögen insgesamt		414.895,77 €

5. Vergleich Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan besteht aus dem Erfolgsplan sowie dem Vermögensplan.

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

	Ergebnis 16	Ansatz 16	mehr/weniger (-)
Erträge			
Verwaltungsgebühren	4.260 €	2.500 €	+1.760 €
Abwassergebühren	1.677.800 €	1.645.300 €	+32.500 €
Straßenentwässerungskostenanteil	286.266 €	295.000 €	-8.734 €
Auflösung Ertragszuschüsse	439.075 €	432.500 €	+6.575 €
Sonstige Erträge	32.428 €	16.700 €	+15.728 €
Jahresfehlbetrag	51.157 €	0 €	+51.157 €
Summe Erträge	2.490.986 €	2.392.000 €	+98.986 €

	Ergebnis 16	Ansatz 16	mehr/weniger (-)
Aufwendungen			
Betriebskostenumlage	148.738 €	168.000 €	-19.262 €
Energie- und Wasserbezug	94.716 €	84.500 €	-10.216 €
Bewirtschaftungskosten	60.041 €	58.800 €	+1.241 €
Unterhaltung Klärwerk	90.175 €	103.000 €	-12.825 €
Unterhaltung Hebewerke	9.870 €	5.000 €	+4.870 €
Unterhaltung Kanalnetz	248.335 €	146.500 €	+101.835 €
Unterhaltung Geräte	6.401 €	5.400 €	+1.001 €
Fahrzeugaufwand	4.551 €	5.000 €	-449 €
Dienst- und Schutzkleidung	1.793 €	2.000 €	-207 €
Klärschlamm Entsorgung	72.521 €	67.000 €	+5.521 €
Löhne, Gehälter	123.198 €	110.000 €	+13.198 €
Soziale Abgaben	32.654 €	31.200 €	+1.454 €
Aus- und Fortbildung	1.179 €	1.500 €	-321 €
Abschreibungen	828.566 €	834.100 €	-5.534 €
Abschreibungen auf Forderungen	94 €	0 €	+94 €
Abwasserabgabe	0 €	2.600 €	-2.600 €
Geschäftsausgaben	29.736 €	70.100 €	-40.364 €
Verwaltungskostenbeitrag	170.809 €	167.100 €	+3.709 €
Zinsen	543.534 €	530.200 €	+13.334 €
Jahresüberschuss	24.075 €	0 €	+24.075 €
Summe Aufwendungen	2.490.986 €	2.392.000 €	+98.986 €

Beim **Vermögensplan** 2016 zeigt die zusammengefasste Gegenüberstellung der Planansätze mit den tatsächlichen Ergebnissen aufgrund der Kapitalflussrechnung das folgende Bild:

	Ergebnis 16	Ansatz 16	mehr/weniger(-)
Einnahmen			
Abschreibungen	828.566 €	834.100 €	-5.534 €
Darlehen	0 €	1.239.400 €	-1.239.400 €
Beiträge und Kostenersatz	30.122 €	20.000 €	+10.122 €
Sonstige Einnahmen	0 €	0 €	0 €
Jahresüberschuss	0 €	0 €	+0 €
Summe Einnahmen	858.688 €	2.093.500 €	-1.234.812 €
Ausgaben			
Investitionen	414.896 €	540.000 €	-125.104 €
Tilgung	349.092 €	374.900 €	-25.808 €
Abdeckung Jahresfehlbetrag	51.157 €	7.100 €	+44.057 €
Entnahme Trägerdarlehen	0 €	0 €	0 €
Auflösung Ertragszuschüsse	439.075 €	432.500 €	+6.575 €
Summe Ausgaben	1.254.220 €	1.354.500 €	-100.280 €
Über-/Unterdeckung(-)	-395.532 €	+739.000 €	-1.134.532 €
	858.688 €	2.093.500 €	-1.234.812 €

Ausweislich der obigen Abrechnung ergab sich für 2016 eine Unterdeckung von 395.532 €. Diese erhöht die Deckungsmittellücke von 2.117.470 € auf einen Betrag von 2.513.002 €. Die nicht sofort über langfristige Kredite gedeckte Deckungsmittellücke erklärt im Wesentlichen die großen Unterschiede gegenüber der Planung auf der Einnahmen- wie auch auf der Ausgabenseite.

Die Mittel für die Investitionen wurden wie folgt bereitgestellt:

Fertiggestellte Maßnahmen:

Maßnahme	Mittelbereitstellung		Ausgaben 2016	+/-	Gesamt
	HAR 2015	2016			
B 36 Freistett, Kanalsanierung	0,00	0,00	20.047,35	+20.047,35	432.480,75
Klärwerk – Sanierung Heizungsanlage	0,00	0,00	2.626,39	+2.626,39	75.325,67
Erwerb von beweglichen Anlagen	0,00	19.000,00	21.843,95	+2.843,95	---
Grundstücksanschlüsse	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00	---
Erwerb von Beteiligungen	0,00	13.000,00	22.103,42	+9.103,42	---
Gesamt	0,00	36.000,00	66.621,11	30.621,11	

Maßnahmen im Bau:

Maßnahme	Mittelbereitstellung		Ausgaben 2016	+/-	Bisher
	HAR 2015	2016			
Kanalsanierung nach EigKVO Gesamtstadt	112.522,71	350.000,00	321.844,63	-140.678,08	1.770.440,89
Gewerbegebiet Groß Bahnwörtel, Freistett, Kostenbeteiligung Erschlie- bungsvertrag	307.000,00	0,00	0,00	-307.000,00	0,00
Staukanal Rheinbischofsheim-Freistett	148.322,70	0,00	0,00	-148.332,70	1.667,30
IndG "Salmenkopf/Viehgrund/Kirch- kopf", Endausbau Viehgrundstraße	170.000,00	0,00	0,00	-170.000,00	0,00
Generalentwässerungsplanung	150.000,00	0,00	0,00	-150.000,00	0,00
Hebewerke, Sanierung	52.826,28	53.000,00	19.004,47	-86.821,81	402.293,36
Klärwerk: Sanierung Phosphatfällung	0,00	41.000,00	0,00	-41.000,00	0,00
Klärwerk: Sandfang - Erneuerung Schaltschrank	0,00	30.000,00	3.638,52	-26.361,48	3.638,52
Klärwerk: Vorklärbecken - Erneue- rung Schaltschrank	0,00	30.000,00	3.787,04	-26.212,96	3.787,04
Gesamt	940.671,69	504.000,00	348.274,66	-1.096.397,03	

Gesamt:

Maßnahme	Mittelbereitstellung		Ausgaben 2016	+/-	
	HAR 2015	2016			
Gesamt	940.671,69	540.000,00	414.895,77	-1.065.775,92	

Haushaltsreste müssen für folgende Maßnahmen gebildet werden:

Maßnahme	Mittelbereitstellung		Ausgaben 2016	+/-	Rest
	HAR 2015	2016			
Kanalsanierung nach EigKVO Gesamtstadt	112.522,71	350.000,00	321.844,63	-140.678,08	140.678,08
Gewerbegebiet Groß Bahnwörtel, Freistett, Kostenbeteiligung Erschlie- bungsvertrag	307.000,00	0,00	0,00	-307.000,00	307.000,00
Staukanal Rheinbischofsheim-Freistett	148.322,70	0,00	0,00	-148.332,70	148.322,70
IndG "Salmenkopf/Viehgrund/Kirch- kopf", Endausbau Viehgrundstraße	170.000,00	0,00	0,00	-170.000,00	170.000,00
Generalentwässerungsplanung	150.000,00	0,00	0,00	-150.000,00	150.000,00
Hebewerke, Sanierung	52.826,28	53.000,00	19.004,47	-86.821,81	86.821,81
Klärwerk: Sanierung Phosphatfällung	0,00	41.000,00	0,00	-41.000,00	41.000,00
Klärwerk: Sandfang - Erneuerung Schaltschrank	0,00	30.000,00	3.638,52	-26.361,48	26.361,48
Klärwerk: Vorklärbecken - Erneue- rung Schaltschrank	0,00	30.000,00	3.787,04	-26.212,96	26.212,96
Gesamt					1.096.397,03

Zum Jahresende 2015 bestanden im Abwasserbereich noch haushaltsrechtli-
che Ermächtigungen für Investitionen in Höhe von 940.671,69 €.

Zusammen mit den Ermächtigungen des Vermögensplanes 2016 von 540.000,00 € standen somit Deckungsmittel in Höhe von **1.480.671,69 €** zur Verfügung. Die Investitionsausgaben im Jahr 2016 belaufen sich auf 414.895,77 €. Haushaltsreste müssen in Höhe von 1.096.397,03 € gebildet werden, so dass in der Summe **1.511.292,80 €** zu decken waren.

Damit liegt eine Mittelüberschreitung von **30.621,11 €** vor. Diese entfällt im Wesentlichen auf die Kanalsanierungsmaßnahme in der Ortsdurchfahrt in Freistett sowie auf eine höhere Beteiligung am Abwasserzweckverband Schwarzwasser.

ERLÄUTERUNGEN ZU DEN EINZELNEN POSTEN DER BILANZ UND DER GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG 2016

B. ERLÄUTERUNGEN ZU DEN EINZELNEN POSTEN DER BILANZ UND DER GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG 2016

I. ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ

Aktivseite

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

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

II. <u>Sachanlagen</u>	31.12.16 €	31.12.15 €
	22.544.996,54	22.980.770,13
	2016 T€	2015 T€
Anschaffungswerte	42.972	42.109
Zugänge	393	863
Umbuchungen aus Anlagen im Bau	±328	±311
Abgänge	0	0
Endstand	43.365	42.972
Abschreibungen	20.820	19.991
Restbuchwerte	22.545	22.981
Restbuchwert in v.H. des Anschaffungswerts	51,99 v.H.	53,48 v.H.

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

	Anschaffungs- werte T€	Restbuch- werte T€	Restbuchwert in v.H. der Anschaffungs- werte	
			31.12.16	31.12.15
Klärwerk	8.655	2.148	24,81	28,05
Hebwerke Klärbereich	822	268	32,60	34,41
Sammler Klärbereich	5.307	2.402	45,26	46,66
Regenüberlaufbecken Klärbereich	5	0	0,00	0,00
Kanäle	25.787	16.232	62,95	63,98
Hebwerke Kanalbereich	829	500	60,38	64,08
Sammler Kanalbereich	1.495	757	50,67	52,12

	Anschaffungs- werte T€	Restbuch- werte T€	Restbuchwert in v.H. der Anschaffungs- werte 31.12.16 31.12.15	
Regenüberlaufbecken Kanalbereich	206	168	81,12	82,65
Betriebs- und Geschäftsausstattung	237	48	20,25	17,21
Anlagen im Bau	22	22	100,00	100,00
Gesamt	43.365	22.545	51,99	53,48

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

Im Wirtschaftsjahr 2016 sind folgende Investitionen getätigt worden:

➤ Kläranlage Sanierung Heizungsanlage	fertiggestellt	2.626,39 €
➤ Kläranlage Sandfang - Erneuerung Schaltschrank	im Bau	3.638,52 €
➤ Kläranlage Vorklärbecken - Erneuerung Schaltschrank	im Bau	3.787,04 €
➤ Kanalsanierung Eigenkontrollverordnung	im Bau	321.844,63 €
➤ Ortsdurchfahrt (L75), Freistett Sanierung Kanalisation	fertiggestellt	20.047,35 €
➤ Hebewerke Sanierung	im Bau	19.004,47 €
➤ Betriebs- und Geschäftsausstattung		21.843,95 €
➤ AZV Abwasserbeseitigung Vermögensumlage		22.103,42 €

Zugang Anlagevermögen insgesamt	414.895,77 €
--	---------------------

Den **Abschreibungen** liegen die Anschaffungs- und Herstellungskosten zugrunde. Es findet ausschließlich die lineare Abschreibungsmethode Anwendung. Bei den Zugängen wurde die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer zugrunde gelegt. Im Berichtsjahr waren Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen in Höhe von 828.565,94 € vorzunehmen.

III. <u>Finanzanlagen</u>	31.12.16 €	31.12.15 €
Beteiligung AZV Schwarzwasser	515.420,11	493.316,69
Beteiligung AZV Klärschlamm Trocknung	0,00	0,00
Gesamt	515.420,11	493.316,69

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

Netto-Beteiligung zum 31.12.2015: 493.316,69 €

- Veränderung beim Brutto-Anlagevermögen (Anteil Rheinau)	-51.838,27 €
- Veränderung bei der Brutto-Beihilfe (Anteil Rheinau)	+32.962,97 €
- Veränderung bei den Brutto-Krediten (Anteil Rheinau)	<u>+40.978,72 €</u>

Netto-Beteiligung am 31.12.2016: 515.420,11 €

Eine Übersicht über die Beteiligung am AZV Schwarzwasser sowie deren Veränderungen im Wirtschaftsjahr 2016 findet sich in Anlage 4.

Die Beteiligungen haben sich im Jahr 2016 wie folgt entwickelt:

	Anfangsbestand €	Zugang €	Abgang €	Endbestand €
AZV Schwarzwasser	493.317	22.103	0	515.420
AZV Klärschlamm Trocknung	0			0
Gesamt	493.317	22.103	0	515.420

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

B. Umlaufvermögen

I.	<u>Vorräte</u>	31.12.16	31.12.15
		€	€
	Heizöl	6.171,46	10.735,77

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

II.	<u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>	31.12.16	31.12.15
		€	€
	Forderungen aus Lieferung und Leistungen	480.432,27	500.992,13
	Forderung gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00
	Kassenbestand	0,00	0,00

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

Erträge aus Abwassergebühren	460.277,26 €
Kostenerstattungen und Zinsen	3.406,89 €
Abwasserbeiträge	0,00 €
Sonstige Forderungen	<u>16.748,12 €</u>
Gesamt	480.432,27 €

Forderungen gegenüber Zweckverbänden bestehen in Höhe von 10.263,34 €.

Der Kassenbestand, den der Eigenbetrieb in der Einheitskasse der Stadt Rheinau führt, beträgt auf 31.12.2016 0,00 €.

C. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten waren nicht zu bilden.

Passivseite

A. Eigenkapital	31.12.16 €	31.12.15 €
I. <u>Stammkapital</u>	106.041,94	106.041,94
Das Stammkapital resultiert in voller Höhe aus Kapitalzuschüssen, die dem Abwasserbetrieb ohne Verpflichtung zur Auflösung aus dem Ausgleichstock zur Verfügung gestellt wurden.		
II. <u>Rücklagen</u>	31.12.16 €	31.12.15 €
Allgemeine Rücklage	0,00	0,00
Eine Rücklage ist nicht ausgewiesen.		
III. <u>Gewinn/Verlust</u>	31.12.16 €	31.12.15 €
Gewinn(+)/Verlust(-) des Vorjahres (Vortrag)	-28.401,95	-6.544,66
Jahresgewinn(+)/Jahresverlust(-)	-51.157,13	-21.857,29
Gesamt	-79.559,08	-28.401,95

Nach der gebührenrechtlichen Abrechnung ergibt sich für das Jahr 2016 aus dem Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung ein Fehlbetrag von -51.157,13 €. Dieser Fehlbetrag, der nicht über eine Rückstellung gedeckt werden kann, wird als Jahresverlust ausgewiesen und auf der entsprechenden Bilanzposition A.III vorgetragen.

B. Empfangene Ertragszuschüsse	31.12.16 €	31.12.15 €
Zuweisungen und Zuschüsse	2.363.065,91	2.607.214,29
Abwasserbeiträge	5.182.271,72	5.347.076,51
Gesamt	7.545.337,63	7.954.290,80

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

Die Beiträge und Zuweisungen des Eigenbetriebs entwickelten sich wie folgt:

	2016 €	2015 €
Anfangsstand	7.954.290,80	8.061.352,34
Zugänge Beiträge	30.121,85	276.039,20
Zugänge Zuweisungen	0,00	76.660,58
Auflösungen	439.075,02	459.761,32
Abgänge	0,00	0,00
Endstand	7.545.337,63	7.954.290,80

Die empfangenen Ertragszuschüsse werden entsprechend § 8 Abs. 3 Eigenbetriebsgesetz mit einem durchschnittlichen Abschreibungssatz aufgelöst. Dieser beträgt bei den Beiträgen 1,83 v.H., bei den Zuweisungen und Zuschüssen 2,61 v.H.. Ein Nachweis über die empfangenen Ertragszuschüsse findet sich in Anlage 5.

C. Rückstellungen

	31.12.16 €	31.12.15 €
Steuerrückstellungen	0,00	0,00
Sonstige Rückstellungen	230.632,51	211.827,35
Gesamt	230.632,51	211.827,35

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

	Rückstellungen	Stand 01.01.	Zugang	Abgang	Stand 31.12.
1.	Rückstellung aus Gebühren-überschüssen der Schmutzwasserbeseitigung	196.332,94	24.075,29	0,00	220.408,23
2.	Rückstellung aus Gebühren-überschüssen der Niederschlagswasserbeseitigung	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Überörtliche Prüfung	4.500,00	1.500,00	0,00	6.000,00
4.	Urlaub, Mehrarbeits-/Überstunden	10.994,41	4.224,28	10.994,41	4.224,28
	Summen	211.827,35	29.799,57	10.994,41	230.632,51

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

Die auf oben genannter Grundlage geführte Gebührenüberschussrückstellung hatte zu Beginn des Jahres einen Bestand von 196.332,94 €, davon für den Bereich Schmutzwasserbeseitigung 196.332,94 € und für den Bereich Niederschlagswasserbeseitigung 0,00 €.

Ausweislich der in Anlage 7 beigefügten Kostenrechnung beträgt das gebührenrechtliche Ergebnis des Wirtschaftsjahres -27.081,84 €.

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

- Schmutzwasserbeseitigung:	Überschuss	+24.075,29 €
- Niederschlagswasserbeseitigung:	Fehlbetrag	<u>-51.157,13 €</u>
Saldo		-27.081,84 €

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

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

Die Rückstellungen aus Gebührenüberschüssen setzen sich hiernach wie folgt zusammen:

Schmutzwasserbeseitigung		
Gebührenüberschuss aus	Betrag	Auszugleichen bis
2012	37.257,06 €	2017
2013	7.387,38 €	2018
2014	75.576,30 €	2019
2015	76.112,20 €	2020
2016	24.075,29 €	2021
Gesamt	220.408,23 €	

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

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

D. Verbindlichkeiten

	31.12.16 €	31.12.15 €
I. <u>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</u>	7.987.618,66	8.336.710,74
davon mit einer Restlaufzeit unter 1 Jahr	0,00	0,00
Entwicklung	2016 €	2015 €
Anfangsstand	8.336.710,74	8.682.865,18
Zugänge	0,00	0,00
Tilgungen	<u>349.092,08</u>	<u>346.154,44</u>
Endstand	7.987.618,66	8.336.710,74

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

Die Zinsen auf die Darlehen betrugen im Berichtsjahr insgesamt 280.420,64 €. Der durchschnittliche Zinssatz zum Bilanzstichtag lag bei 3,44 v.H.

II. <u>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</u>	31.12.16 €	31.12.15 €
	108.728,72	141.470,69
davon mit einer Restlaufzeit unter 1 Jahr	108.728,72	141.470,69
III. <u>Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden</u>	31.12.16 €	31.12.15 €
	0,00	0,00
davon mit einer Restlaufzeit unter 1 Jahr	0,00	0,00
IV. <u>Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt</u>	31.12.16 €	31.12.15 €
	7.658.483,34	7.268.649,20
davon mit einer Restlaufzeit unter 1 Jahr	2.670.508,94	2.280.674,80

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

Der Stadtkredit wird mit dem durchschnittlichen Zinssatz der langfristigen Fremdkredite, somit im Jahr 2016 mit einem Zinssatz von 3,44 % verzinst. Die Zinsen belaufen sich auf 171.367,65 €.

Im kurzfristigen Bereich spiegeln die Verbindlichkeiten an die Stadt den Kassenkredit wieder, den der Eigenbetrieb bei der Stadt zum Bilanzstichtag in Anspruch genommen hat. Zum Ende des Wirtschaftsjahres 2016 bestand ein Kassenkredit gegenüber der Stadt in Höhe von 2.670.508,94 €.

	31.12.16	31.12.15
V. <u>Sonstige Verbindlichkeiten</u>	€	€
	0,00	0,00

E. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Passive Rechnungsabgrenzungsposten waren nicht zu bilden.

II. ERLÄUTERUNGEN ZUR GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

	2016 €	2015 €
1. Umsatzerlöse	2.121.135,49	2.159.191,83
davon		
1.1 Verkaufserlöse		
a) Verwaltungsgebühren	4.260,00	3.856,32
b) Abwassergebühren	1.673.143,19	1.693.833,29
hierunter		
Schmutzwassergebühren	1.361.818,24	1.382.775,52
Niederschlagswassergebühren	311.324,95	311.057,77
c) Münzwasserzähler	3.360,18	654,43
d) Abwassergebühren für Anlieferungen	1.297,10	1.086,47
1.2 Auflösung von Ertragszuschüssen	439.075,02	459.761,32

Bei den Umsatzerlösen sind die Einnahmen aus Abwassergebühren in Höhe von 1.673.143,19 € gegenüber 2015 um 20.690,10 € niedriger ausgefallen. Grund sind geringere Veranlagungsmengen bei der Schmutzwassergebühr.

Die Abwassergebühren belaufen sich gemäß
§ 42 der Abwassersatzung

	2016	2015
für das Schmutzwasser		
je m ³ Abwasser	2,72 €	2,72 €
für das Niederschlagswasser		
je m ² versiegelte Fläche	0,22 €	0,22 €

Zur Abrechnung kamen	2016	2015
für Schmutzwasser	500.498 m ³	508.214 m ³
für Niederschlagswasser	1.415.113 m ²	1.413.899 m ²

Zur Auflösung empfangener Ertragszuschüsse vergleiche Passivposten B.

2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an Erzeugnissen

Es waren keine Erträge zu verbuchen.

	2016 €	2015 €
3. Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0,00

Es waren keine aktivierten Eigenleistungen zu verbuchen.

	2016 €	2015 €
4. Sonstige Erträge	318.063,90	344.141,62

darunter:

Straßenentwässerungskostenanteil	286.265,90	276.135,91
----------------------------------	------------	------------

Bei diesem Posten handelt es sich zum einen um den Straßenentwässerungskostenanteil, den die Stadt dem Eigenbetrieb für die Entwässerung der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze erstattet. Dieser liegt um 10.129,99 € über dem Vorjahresergebnis. Daneben sind hier im Jahr 2016 Erträge aus Bauzeitinsen in Höhe von 7.865,55 € sowie Kostenerstattungen von 12.938,04 € verbucht. Darüber hinaus enthält dieser Posten die Auflösung von Rückstellungen für Urlaub und Mehrarbeit in Höhe von 10.994,41 € (vgl. Passivseite C.).

	2016 €	2015 €
5. Materialaufwand		
5.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	94.715,61	84.177,74
5.2 Bezogene Leistungen	642.900,35	643.263,64

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

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

	2016 €	2015 €
a) Betriebskostenumlage an AZV Schwarzwasser	148.023,90	155.764,42
b) Betriebskostenumlage an AZV Klärschlamm-trocknung	713,66	844,31
c) Bewirtschaftungskosten	60.041,10	55.249,79
d) Unterhaltung Klärwerk	90.175,42	98.781,98
e) Unterhaltung Hebewerke	9.870,49	13.617,77
f) Unterhaltung Kanalnetz	248.334,89	245.486,08
g) Unterhaltung Geräte	6.400,64	3.226,89

	2016	2015
h) Unterhaltung Fahrzeuge	4.550,55	4.380,63
i) Dienst- und Schutzkleidung	1.793,18	1.852,31
j) Klärschlammabgabe	72.520,52	63.345,46
k) Abwasserabgabe	0,00	0,00
l) Kostenbeteiligung an Messeinrichtungen	476,00	714,00
Gesamt	642.900,35	643.263,64

	2016 €	2015 €
6. Personalaufwand		
6.1 Löhne, Vergütungen, Gehälter	123.198,42	123.685,00
6.2 Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung	32.653,95	30.996,10
Gesamt	155.852,37	154.681,10
darunter Altersversorgung	9.974,74	9.346,51

	2016 €	2015 €
7. Abschreibungen auf Sachanlagen und auf Gegenstände des Umlaufvermögens	828.565,94	806.751,88

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

	2016 €	2015 €
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	225.323,70	306.276,88
Im Einzelnen		
a) Mieten und Pachten	1.208,29	500,00
b) Bürobedarf	957,40	966,54
c) Post- und Fernmeldegebühren	7.631,94	11.602,38
d) Reisekosten	0,00	63,00
e) Aus- und Fortbildung	1.179,00	8.931,50
f) Prüfungs- und Beratungskosten	14.452,28	27.981,58
g) EDV-Kosten	4.409,58	4.118,60
h) Mitgliedsbeiträge	601,00	588,00
i) Verwaltungskostenbeitrag der Stadt	170.808,92	174.864,48
j) Sonstiger Aufwand	24.075,29	76.660,80
Gesamt	225.323,70	306.276,88

Die Sachverständigenkosten liegen niedriger als 2015, was mit der Abarbeitung zahlreicher Gutachten und Dokumentationen (z.B. Flucht- und Rettungspla-

nung, Gefährdungsbeurteilung u.a.) zusammenhängt. Bei der Aus- und Fortbildung ergibt sich ein Rückgang von 7.752,50 €, nachdem die Meister-Fortbildung des Klärwärters im Jahr 2015 erfolgreich abgeschlossen werden konnte. Bei den Post- und Fernmeldegebühren ergab sich infolge einer Umstellung des Abrechnungssystems eine Reduzierung um 3.970,44 €, was jedoch wegen wegfallender Erlöse auf der Ertragsseite keine Auswirkungen auf das Ergebnis hat. Hauptursächlich für den Unterschied zwischen 2015 und 2016 bei diesem GuV-Posten ist jedoch die im Jahr 2016 erfolgte Zuführung zur Rückstellung aus Gebührenüberschüssen (24.075,29), was gegenüber 2015 eine Minderung um 52.585,51 € ausmacht (im Vorjahr erfolgte eine Zuführung in Höhe von 76.660,80 €).

Der **Verwaltungskostenbeitrag**, welcher um 4.055,56 € niedriger liegt, erfolgt für die erbrachten Verwaltungsleistungen der Innenverwaltung. Verrechnet werden Steuerungsleistungen der Gemeindeorgane, Leistungen der Stadtkämmerei sowie Leistungen des Bauamtes (insb. Kanalaufseher). Der Kostenbeitrag bemisst sich zum einen auf der Grundlage einer Erhebung der durchschnittlichen jährlichen Arbeitsanteile nach individuell berechneten Personalstundensätzen der für den Eigenbetrieb tätigen Mitarbeiter, zum anderen nach Fallpauschalen. Zur Abgeltung des mit den Verwaltungsleistungen zusammenhängenden sächlichen Verwaltungsaufwands (z.B. Benutzung von Verwaltungsinventar, Bürobedarf, Fernmeldegebühren, Versicherungen) erfolgt ein Aufschlag je geleistete Arbeitsstunde. Für die Mitbenutzung von Verwaltungsgebäuden einschließlich sämtlicher damit zusammenhängender Sach- und Kapitalkosten wird ebenfalls ein Stundenaufschlag berechnet.

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

	2016	2015
	€	€
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	629,89	4.196,50
Abschreibungen auf Forderungen	93,97	0,00

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

	2016 €	2015 €
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	543.534,47	534.236,00
Im Einzelnen		
a) Zinsen für Fremddarlehen	280.420,64	293.928,21
b) Zinsen für Trägerdarlehen der Stadt	171.367,65	172.284,71
c) Zinsen für Kassenkredite der Stadt	91.746,18	68.023,08
d) Ähnliche Aufwendungen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Gesamt	543.534,47	534.236,00

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

	2016 €	2015 €
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-51.157,13	-21.857,29

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

15-18. Außerordentliches Ergebnis, Steuern

Es waren keine Erträge bzw. Aufwendungen zu verbuchen.

	2016 €	2015 €
19. Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-51.157,13	-21.857,29

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

Dabei gilt grundsätzlich folgendes:

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

halb der nächsten 5 Jahre) vorgetragen werden. Letzteres ist im Jahresabschluss 2016 für den Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung der Fall, weil hier keine Rückstellung mehr besteht und daher das dort entstandene Defizit nicht mehr ausgeglichen werden kann.

Für das Jahr 2016 ergibt sich ein (im Jahresabschluss nicht mehr ersichtlicher) Gesamtjahresfehlbetrag von -27.081,84 €, der nach den Darstellungen unter Ziffer 2 des Feststellungsbeschlusses entsprechend seiner Herkunft

- mit einem Überschuss von +24.075,29 € aus dem Bereich der Schmutzwasserbeseitigung stammt und
 - in voller Höhe der Rückstellung aus Überschüssen bei der Schmutzwasserbeseitigung zugeführt wird,
- mit einem Fehlbetrag von -51.157,13 € aus dem Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung stammt und
 - wegen diesbezüglich fehlender Rückstellungen in voller Höhe für den Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung bilanziell vorgetragen wird.

Auf die Ausführungen unter Passivposten C. wird verwiesen.

ANLAGEN 2016

Anlage 1

BILANZ ZUM 31.12.2016

AKTIVA	31.12.2016			Vorjahr		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnl. Rect und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Wert	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.041,94
II. Sachanlagen						
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Reinigungs- und Entsorgungsanlagen	2.147.725,51	2.427.258,07	0,00	2.427.258,07	0,00	0,00
5.1 Klärwerk	267.953,09	282.769,68		282.769,68		
5.2 Hebewerke	2.401.564,76	2.476.352,83		2.476.352,83		
5.3 Sammler	167.523,96	170.684,80		170.684,80		
5.4 Regenüberlaufbecken						
6. Sammlungsanlagen	16.231.996,52	16.278.922,10		16.278.922,10		
6.1 Kanäle	500.375,87	527.280,03		527.280,03		
6.2 Hebewerke	757.352,28	778.993,91		778.993,91		
6.3 Sammler	0,00	0,00		0,00		
6.4 Grundstücksanschlüsse	0,00	0,00		0,00		
6.5 AKP	48.289,11	36.841,41		36.841,41		
10. Betriebs- und Geschäftsausstattung	22.215,44	22.544.996,54		22.980.770,13		
11. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau						
III. Finanzanlagen						
3. Beteiligungen	515.420,11	493.316,69		493.316,69		
3.1 AZV Schwarzwasser	0,00	515.420,11		493.316,69		
3.2 AZV Klärschlammrückführung Nördlicher Ortenaukreis		23.060.416,65		23.474.086,82		
B. UMLAUFVERMÖGEN						
I. Vorräte						
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	6.171,46	10.735,77		10.735,77		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00		0,00		
1.1 Restlaufzeit über 1 Jahr	480.432,27	500.992,13		500.992,13		
1.2 Restlaufzeit unter 1Jahr	0,00	0,00		0,00		
2. Forderungen gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00		0,00		
2.1 Restlaufzeit über 1 Jahr	10.263,34	4.774,05		4.774,05		
2.2 Restlaufzeit unter 1Jahr	0,00	0,00		0,00		
4. Forderungen gegenüber der Stadt	0,00	0,00		0,00		
4.1 Restlaufzeit über 1 Jahr	0,00	0,00		0,00		
4.2 Restlaufzeit unter 1Jahr	0,00	0,00		0,00		
5. Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	0,00	0,00		0,00		
5.1 Forderungen aus Steuern	0,00	490.695,61		505.766,18		
5.2 Sonstige Forderungen	0,00	0,00		0,00		
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten						
	0,00	516.501,95		516.501,95		
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN						
SUMME AKTIVA	23.557.283,72	23.990.588,77		23.990.588,77		
PASSIVA						
A. EIGENKAPITAL						
I. Stammkapital						
1. Einlagen der Stadt	0,00	0,00		0,00		
2. Kapitalzuschüsse	106.041,94	106.041,94		106.041,94		
II. Rücklagen						
1. Allgemeine Rücklage	0,00	0,00		0,00		
2. Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00		0,00		
III. Gewinn/Verlust						
1. Gewinn/Verlust des Vorjahres	-28.401,95	-79.559,08		-6.544,66		
2. Gewinn/Verlust	-51.157,13	26.482,86		-21.857,29		
C. EMPFANGENE ERTRAGSZUSCHÜSSE						
1. Zuweisungen und Zuschüsse	2.363.065,91	2.607.214,29		2.607.214,29		
2. Abwasserbeiträge	5.182.271,72	5.347.076,51		5.347.076,51		
3. Anteile am AZV Schwarzwasser	0,00	7.545.337,63		0,00		
D. RÜCKSTELLUNGEN						
1. Steuerrückstellungen	0,00	0,00		0,00		
2. Sonstige Rückstellungen	230.632,51	230.632,51		211.827,35		
E. VERBINDLICHKEITEN						
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	7.987.618,66	8.336.710,74		8.336.710,74		
2.1 Restlaufzeit über 1 Jahr	0,00	7.987.618,66		0,00		
2.2 Restlaufzeit unter 1Jahr	0,00	0,00		0,00		
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	108.728,72	108.728,72		141.470,69		
4.1 Restlaufzeit über 1 Jahr	0,00	0,00		0,00		
4.2 Restlaufzeit unter 1Jahr	0,00	0,00		0,00		
7. Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00		0,00		
7.1 Restlaufzeit über 1 Jahr	0,00	0,00		0,00		
7.2 Restlaufzeit unter 1Jahr	0,00	0,00		0,00		
8. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	4.987.974,40	4.987.974,40		4.987.974,40		
8.1 Restlaufzeit über 1 Jahr	0,00	0,00		0,00		
8.2 Restlaufzeit unter 1Jahr	2.670.508,94	7.658.483,34		2.280.674,80		
8.3 Kassenvortrag	0,00	0,00		0,00		
9. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00		0,00		
9.1 Restlaufzeit über 1 Jahr	0,00	0,00		0,00		
9.2 Restlaufzeit unter 1Jahr	0,00	0,00		0,00		
9.3 aus Steuern	0,00	0,00		0,00		
F. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN						
	15.754.830,72	15.746.830,63		15.746.830,63		
SUMME PASSIVA	23.557.283,72	23.990.588,77		23.990.588,77		

Anlage 2

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG 2016

Gewinn- und Verlustrechnung 2016

	2016		Vorjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse				
1.1 Verkaufserlöse	1.682.060,47		1.699.430,51	
1.2 Auflösung passivierter Ertragszuschüsse	439.075,02		459.761,32	
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an Erzeugnissen	0,00		0,00	
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00		0,00	
4. Sonstige betriebliche Erträge	318.063,90	2.439.199,39	344.141,62	2.503.333,45
5. Materialaufwand				
5.1 Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	94.715,61		84.177,74	
5.2 Aufwand für bezogene Leistungen	642.900,35	737.615,96	643.263,64	727.441,38
6. Personalaufwand				
6.1 Löhne und Gehälter	123.198,42		123.685,00	
6.2 Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung davon für Altersversorgung: 9.974,74 €	32.653,95	155.852,37	30.996,10	154.681,10
7. Abschreibungen				
7.1 auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	828.565,94		806.751,88	
7.2 auf Gegenstände des Umlaufvermögens	0,00	828.565,94	0,00	806.751,88
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		225.323,70		306.276,88
9. Erträge aus Beteiligungen		0,00		0,00
10. Erträge aus Wertpapieren und Anleihen		0,00		0,00
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		629,89		4.196,50
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens		93,97		0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		543.534,47		534.236,00
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-51.157,13		-21.857,29
15. Außerordentliche Erträge		0,00		0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen		0,00		0,00
17. Außerordentliches Ergebnis		0,00		0,00
18. Sonstige Steuern		0,00		0,00
19. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-51.157,13		-21.857,29

Nachrichtlich:

Verwendung des Jahresüberschusses:

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

Verwendung des Jahresfehlbetrags:

- a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag
- b) zu tilgen aus den Rückstellungen
- c) Ausgleich aus dem Trägerdarlehen
- d) auf neue Rechnung vorzutragen

51.157,13

Rheinau, den 30.06.2017
Die Betriebsleitung
Beck

Anlage 3

NACHWEIS ÜBER DAS ANLAGEVERMÖGEN ZUM 31.12.2016

Anlagennachweis 2016				Anlagevermögen Abwasserbeseitigung									
Zusammenfassung nach Ortsteilen													
Kosten- stelle	Ortsteil	Anschaffungs- oder Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchrestwert		Durchschnittl. Abschreibungssatz v.H.	
1	2	Anfangsbestand EUR 3	Zugang EUR 4	Abgang EUR 5	Endbestand EUR 6	Anfangsbestand EUR 7	Zugang EUR 8	Abgang EUR 9	Endbestand EUR 10	EUR 11	v.H. 12	13	
110 Freistett		22.535.891,74	378.745,07	0,00	22.914.636,81	11.122.712,74	507.773,62	0,00	11.630.486,36	11.284.150,45	49,24%	2,22%	
180 Rheinbischofsheim		4.788.992,21	924,70	0,00	4.789.916,91	2.005.231,75	76.643,37	0,00	2.081.875,12	2.708.041,79	56,54%	1,60%	
120 Hausgereut		1.153.810,11	0,00	0,00	1.153.810,11	622.374,14	17.091,40	0,00	639.465,54	514.344,57	44,58%	1,48%	
100 Diersheim		3.263.913,23	0,00	0,00	3.263.913,23	1.277.008,13	51.036,15	0,00	1.328.044,28	1.935.868,95	59,31%	1,56%	
160 Linx		4.589.046,49	0,00	0,00	4.589.046,49	1.910.558,55	72.244,58	0,00	1.982.803,13	2.606.243,36	56,79%	1,57%	
140 Holzhausen		1.897.269,71	6.561,29	0,00	1.903.831,00	793.831,74	27.301,50	0,00	821.133,24	1.082.697,76	56,87%	1,43%	
150 Honau		1.609.925,53	6.561,29	0,00	1.616.486,82	638.681,45	24.444,24	0,00	663.125,69	953.361,13	58,98%	1,51%	
Entwässerungsbereich Freistett		39.838.849,02	392.792,35	0,00	40.231.641,37	18.370.398,50	776.534,86	0,00	19.146.933,36	21.084.708,01	52,41%	1,93%	
170 Memprechtshofen		1.433.835,26	0,00	0,00	1.433.835,26	786.929,42	24.557,85	0,00	811.487,27	622.347,99	43,40%	1,71%	
130 Helmilingen		2.192.612,31	22.103,42	0,00	2.214.715,73	833.881,85	27.473,23	0,00	861.355,08	1.353.360,65	61,11%	1,24%	
Entwässerungsbereich Lichtenau		3.626.447,57	22.103,42	0,00	3.648.550,99	1.620.811,27	52.031,08	0,00	1.672.842,35	1.975.708,64	54,15%	1,43%	
Summen:		43.465.296,59	414.895,77	0,00	43.880.192,36	19.991.209,77	828.565,94	0,00	20.819.775,71	23.060.416,65	52,55%	1,89%	

Anlagennachweis				2016				Anlagevermögen Abwasserbeseitigung									
Kosten- stelle	Ortsteil	Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchrestwert		Durchschnittl. Abschreibungssatz v.H.			
		Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR		Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR	EUR	v.H.					
1	2	3	4	5	6		7	8	9	10	11	12	13				
	Kanalbereich	28.029.685,08	367.657,25	0,00	28.397.342,33		10.248.513,47	452.819,01	0,00	10.701.332,48	17.696.009,85	62,32%	1,59%				
	Klärbereich	15.435.611,51	47.238,52	0,00	15.482.850,03		9.742.696,30	375.746,93	0,00	10.118.443,23	5.364.406,80	34,65%	2,43%				
Summen:		43.465.296,59	414.895,77	0,00	43.880.192,36		19.991.209,77	828.565,94	0,00	20.819.775,71	23.060.416,65	52,55%	1,89%				

Anlagennachweis 2016				Anlagevermögen Kanalbereich										9650	
Zusammenfassung nach Ortsteilen															

Anlagennachweis 2016		Anlagevermögen Kanalbereich										
Kosten- stelle	Ortsteil	Anschaffungs- oder Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchrestwert		Durchschnittl. Abschreibungssatz v.H.
		Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR	Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR	EUR	v.H.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
9500	Mischwasserkanäle	5.994.132,26	23.513,53	0,00	6.017.645,79	1.544.653,67	91.206,60	0,00	1.635.860,27	4.381.785,52	72,82%	1,52%
9510	Regenwasserkanäle	9.870.251,11	261.599,41	0,00	10.131.850,52	3.948.744,84	151.875,93	0,00	4.100.620,77	6.031.229,75	59,53%	1,50%
9520	Schmutzwasserkanäle	9.580.501,41	56.779,04	0,00	9.637.280,45	3.672.564,17	145.735,03	0,00	3.818.299,20	5.818.981,25	60,38%	1,51%
9400	Pumpwerke	822.882,29	5.881,89	0,00	828.764,18	295.602,26	32.786,05	0,00	328.388,31	500.375,87	60,38%	3,96%
9400	Hauptsammler	1.494.666,45	0,00	0,00	1.494.666,45	715.672,54	21.641,63	0,00	737.314,17	757.352,28	50,67%	1,45%
9530	MW-Grundstücksanschlüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
9531	RW-Grundstücksanschlüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
9532	SW-Grundstücksanschlüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
9550	Regenüberlaufbecken	206.525,57	0,00	0,00	206.525,57	35.840,77	3.160,84	0,00	39.001,61	167.523,96	81,12%	1,53%
9600	Betriebs- und Geschäftsausstattung	59.058,69	6.760,80	0,00	65.819,49	35.435,22	6.412,93	0,00	41.848,15	23.971,34	36,42%	9,74%
9650	Anlagen im Bau	1.667,30	13.122,58	0,00	14.789,88	0,00	0,00	0,00	0,00	14.789,88	100,00%	0,00%
Summen:		28.029.685,08	367.657,25	0,00	28.397.342,33	10.248.513,47	452.819,01	0,00	10.701.332,48	17.696.009,85	62,32%	1,59%

Anlagennachweis 2016			9650									
Zusammenfassung nach Ortsteilen			Anlagevermögen Klärbereich									
Kosten- stelle	Ortsteil	Anschaffungs- oder Herstellungskosten			Abschreibungen				Buchrestwert		Durchschnittl. Abschreibungssatz	
		Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR	Anfangsbestand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Endbestand EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
110 Freistett		10.926.979,21	25.135,10	0,00	10.952.114,31	7.540.394,31	318.454,49	0,00	7.858.848,80	3.093.265,51	28,24%	2,91%
180 Rheinbischofsheim		697.521,83	0,00	0,00	697.521,83	430.534,07	10.018,94	0,00	440.553,01	256.968,82	36,84%	1,44%
120 Hausgereut		632.706,92	0,00	0,00	632.706,92	365.559,26	8.920,33	0,00	374.479,59	258.227,33	40,81%	1,41%
100 Diersheim		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
160 Linx		1.817.713,81	0,00	0,00	1.817.713,81	914.530,75	24.785,51	0,00	939.316,26	878.397,55	48,32%	1,36%
140 Holzhausen		503.583,89	0,00	0,00	503.583,89	284.579,15	6.445,08	0,00	291.024,23	212.559,66	42,21%	1,28%
150 Honau		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Entwässerungsbereich Freistett		14.578.505,66	25.135,10	0,00	14.603.640,76	9.535.597,54	368.624,35	0,00	9.904.221,89	4.699.418,87	32,18%	2,52%
170 Memprechtshofen		103.474,23	0,00	0,00	103.474,23	62.334,97	1.507,71	0,00	63.842,68	39.631,55	38,30%	1,46%
130 Helmlingen		753.631,62	22.103,42	0,00	775.735,04	144.763,79	5.614,87	0,00	150.378,66	625.356,38	80,61%	0,72%
Entwässerungsbereich Lichtenau		857.105,85	22.103,42	0,00	879.209,27	207.098,76	7.122,58	0,00	214.221,34	664.987,93	75,63%	0,81%
Summen:		15.435.611,51	47.238,52	0,00	15.482.850,03	9.742.696,30	375.746,93	0,00	10.118.443,23	5.364.406,80	34,65%	2,43%

Anlagennachweis				2016									
				Anlagevermögen Klärbereich									

Anlage 4

**NACHWEIS ÜBER DEN STAND
DER BETEILIGUNG AM
AZV SCHWARZWASSER
ZUM 31.12.2016**

Beteiligung der Stadt Rheinau am Anlagevermögen des AZV Schwarzwasser Stand: 31.12.2016

1	2	7	6	6	8	
OZ.	Bezeichnung	Anteil Rheinau v.H.	Anlagevermögen AK/HK 31.12.16 EUR	Beihilfen NW 31.12.16 EUR	Anlagevermögen Anteil Rheinau EUR	Beihilfen Anteil Rheinau EUR
014	Grundstück Verbandskläranlage	21,03	20.917,56	0,00	4.398,96	0,00
014	Grundstück Hebewerk Ulm	28,69	2.049,72	0,00	588,06	0,00
014	Grundstück Hebewerk Greffern	0,00	1.300,73	0,00	0,00	0,00
020	Sammler alt	28,69	103.605,93	450,65	29.724,54	129,29
021	Sammler Greffern	0,00	107.386,78	0,00	0,00	0,00
022	Sammler Scherzheim	28,69	98.444,55	11.508,37	28.243,74	3.301,75
023	Sammler Muckenschopf	28,69	40.392,51	25.282,65	11.588,61	7.253,59
024	RÜB Lichtenau	0,00	1.624.871,08	200.247,18	0,00	0,00
025	RÜB Greffern	0,00	192.945,97	40.879,05	0,00	0,00
060	Verbandskläranlage alt	21,03	0,00	0,00	0,00	0,00
0601	Verbandskläranlage Erweiterung	21,03	427.468,76	219.353,02	89.896,68	46.129,94
604	Verbandskläranlage BA I	21,03	847.421,08	188.914,15	178.212,65	41.812,02
604	Verbandskläranlage BA II	21,03	486.259,12	133.312,22	102.260,29	31.012,13
602	Verbandskläranlage BA III	21,03	1.723.648,48	647.019,36	362.483,28	139.017,06
6303	Phosphatfällung	21,03	11.716,19	1.239,14	2.463,91	368,48
605	Photovoltaikanlage	21,03	141.018,00	0,00	29.656,09	0,00
061	Werkzeuge	21,03	4.127,70	0,00	868,06	0,00
062	Büroeinrichtung	21,03	0,00	0,00	0,00	0,00
087	Trafostation	21,03	0,00	0,00	0,00	0,00
026	Umgehungssammler Lichtenau	28,69	594.769,79	170.996,18	170.639,45	49.058,80
Summe			6.428.343,95	1.639.201,97	1.011.024,33	318.083,07

Schuldendienst Stand: 31.12.2016

1	2	7	6	6	8				
OZ.	Bezeichnung Darlehensnummer	Anteil Rheinau v.H.	Stand 01.01.2016 EUR	Zinsen EUR	Tilgung EUR	Stand 31.12.2016 EUR	Zinsen Anteil Rheinau EUR	Tilgung Anteil Rheinau EUR	Restkapital Anteil Rheinau EUR
1.1	Neuaufnahme 2004 3019.65800	20,55	360.000,00	13.282,50	40.000,00	320.000,00	2.729,55	8.220,00	65.760,00
1.2	41-816418-002	21,03	6.391,39	274,35	2.556,44	3.834,95	57,70	537,62	806,49
1.3	605715998	20,55	505.500,00	24.074,44	84.250,00	421.250,00	4.947,30	17.313,38	86.566,88
1.4	604055498	21,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	605382751	20,55	242.863,48	12.862,18	51.129,20	191.734,28	2.643,18	10.507,05	39.401,39
4.1	50600579	28,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	652.107765.7	28,69	10.225,77	183,68	10.225,77	0,00	52,70	2.933,77	0,00
4.3	41-8164418-002	28,69	12.782,31	548,69	5.112,92	7.669,39	157,42	1.466,90	2.200,35
3.6	604693869	0,00	22.369,26	852,43	12.782,28	9.586,98	0,00	0,00	0,00
3.6	604693869	0,00	843.750,00	11.162,82	45.000,00	798.750,00	0,00	0,00	0,00
Summe			2.003.882,21	63.241,09	251.056,61	1.752.825,60	10.587,85	40.978,72	194.735,11

Anlage 5

**NACHWEIS ÜBER DIE BEZOGENEN
ERTRAGSZUSCHÜSSE
ZUM 31.12.2016**

80

Zusammenstellung 2016	
Zusammenfassung nach Ortsteilen	
HHJ	2016
Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	

Kosten- stelle	Ortsteil	Einnahmen				Auflösung				Buchrestwert		Durchschnittl. Auflösungssatz v.H.
		Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	EUR	EUR	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	11	12	
1	2											13
110	Freistett	10.142.486,51	18.252,62	0,00	10.160.739,13	6.486.112,47	244.723,84	0,00	6.730.836,31	3.429.902,82	33,76%	2,41%
180	Rheinbischofsheim	2.491.876,78	11.869,23	0,00	2.503.746,01	1.437.766,00	45.997,86	0,00	1.483.763,86	1.019.982,15	40,74%	1,84%
120	Hausgereut	208.916,30	0,00	0,00	208.916,30	102.584,78	3.625,76	0,00	106.210,54	102.705,76	49,16%	1,74%
100	Diersheim	2.900.420,73	0,00	0,00	2.900.420,73	1.642.913,50	62.649,70	0,00	1.705.563,20	1.194.857,53	41,20%	2,16%
160	Linx	1.572.909,09	0,00	0,00	1.572.909,09	873.404,40	33.943,54	0,00	907.347,94	665.561,15	42,31%	2,16%
140	Holzhausen	630.467,88	0,00	0,00	630.467,88	232.621,97	11.057,97	0,00	243.679,94	386.787,94	61,35%	1,75%
150	Honau	574.793,50	0,00	0,00	574.793,50	277.547,07	10.405,86	0,00	287.952,93	286.840,57	49,90%	1,81%
Entwässerungsbereich Freistett		18.521.870,79	30.121,85	0,00	18.551.992,64	11.052.950,19	412.404,53	0,00	11.465.354,72	7.086.637,92	38,20%	2,22%
170	Memprechtshofen	564.030,08	0,00	0,00	564.030,08	364.580,28	11.422,31	0,00	376.002,59	188.027,49	33,34%	2,03%
130	Helmlingen	993.494,24	0,00	0,00	993.494,24	601.531,90	15.248,18	0,00	616.780,08	376.714,16	37,92%	1,53%
Entwässerungsbereich Lichtenau		1.557.524,32	0,00	0,00	1.557.524,32	966.112,18	26.670,49	0,00	992.782,67	564.741,65	36,26%	1,71%
Summen:		20.079.395,11	30.121,85	0,00	20.109.516,96	12.019.062,37	439.075,02	0,00	12.458.137,39	7.651.379,57	38,05%	2,18%

Zusammenstellung 2016

Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung

HHJ 2016

Kosten- stelle	Ortsteil	Einnahmen				Auflösung				Buchrestwert		Durchschnittl. Auflösungssatz v.H. 13
		Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	EUR	EUR	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	11	12	
1	2											
3500	Beiträge	10.630.173,52	30.121,85	0,00	10.660.295,37	5.283.097,01	194.926,64	0,00	5.478.023,65	5.182.271,72	48,61%	1,83%
3600	Ertragszuschüsse	9.343.179,65	0,00	0,00	9.343.179,65	6.735.965,36	244.148,38	0,00	6.980.113,74	2.363.065,91	25,29%	2,61%
3630	Kapitalzuschüsse	106.041,94	0,00	0,00	106.041,94	0,00	0,00	0,00	0,00	106.041,94	100,00%	0,00%
3700	Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Summen:		20.079.395,11	30.121,85	0,00	20.109.516,96	12.019.062,37	439.075,02	0,00	12.458.137,39	7.651.379,57	38,05%	2,18%

Zusammenstellung 2016

Passivierte Einnahmen Kanalbereich

HHJ 2016

Kosten- stelle	Ortsteil	Einnahmen				Auflösung				Buchrestwert		Durchschnittl. Auflösungssatz v.H. 13
		Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	EUR	11	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	10	12	
1	2											
3500	Beiträge	7.282.125,87	22.628,83	0,00	7.304.754,70	2.969.078,05	110.035,67	0,00	3.079.113,72	4.225.640,98	57,85%	1,51%
3600	Ertragszuschüsse	1.682.057,19	0,00	0,00	1.682.057,19	755.563,77	25.865,54	0,00	781.429,31	900.627,88	53,54%	1,54%
3630	Kapitalzuschüsse	90.703,18	0,00	0,00	90.703,18	0,00	0,00	0,00	0,00	90.703,18	100,00%	0,00%
3700	Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Summen:		9.054.886,24	22.628,83	0,00	9.077.515,07	3.724.641,82	135.901,21	0,00	3.860.543,03	5.216.972,04	57,47%	1,50%

64

Zusammenstellung 2016	
Zusammenfassung nach Ortsteilen	
HHJ	2016
Passivierte Einnahmen Klärbereich	

Kosten- stelle	Ortsteil	Einnahmen				Auflösung				Buchrestwert		Durchschnittl. Auflösungssatz v.H.
		Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand			
		EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8	EUR 9	EUR 10	EUR 11	v.H. 12	v.H. 13
1	2											
110	Freistett	6.862.686,45	4.535,98	0,00	6.867.222,43	5.250.275,81	195.083,40	0,00	5.445.359,21	1.421.863,22	20,71%	2,84%
180	Rheinbischofsheim	933.538,49	2.957,04	0,00	936.495,53	706.247,25	23.612,94	0,00	729.860,19	206.635,34	22,06%	2,52%
120	Hausgereut	51.637,44	0,00	0,00	51.637,44	38.610,23	1.411,58	0,00	40.021,81	11.615,63	22,49%	2,73%
100	Diersheim	1.519.150,08	0,00	0,00	1.519.150,08	1.092.114,89	41.727,82	0,00	1.133.842,71	385.307,37	25,36%	2,75%
160	Linx	822.756,44	0,00	0,00	822.756,44	562.784,71	22.263,60	0,00	585.048,31	237.708,13	28,89%	2,71%
140	Holzhausen	131.964,70	0,00	0,00	131.964,70	73.402,08	3.571,08	0,00	76.973,16	54.991,54	41,67%	2,71%
150	Honau	133.826,08	0,00	0,00	133.826,08	81.893,51	3.706,38	0,00	85.599,89	48.226,19	36,04%	2,77%
Entwässerungsbereich Freistett		10.455.559,68	7.493,02	0,00	10.463.052,70	7.805.328,48	291.376,80	0,00	8.096.705,28	2.366.347,42	22,62%	2,78%
170	Memprechtshofen	237.954,37	0,00	0,00	237.954,37	202.204,09	6.471,10	0,00	208.675,19	29.279,18	12,30%	2,72%
130	Helmlingen	330.994,82	0,00	0,00	330.994,82	286.887,98	5.325,91	0,00	292.213,89	38.780,93	11,72%	1,61%
Entwässerungsbereich Lichtenau		568.949,19	0,00	0,00	568.949,19	489.092,07	11.797,01	0,00	500.889,08	68.060,11	11,96%	2,07%
Summen:		11.024.508,87	7.493,02	0,00	11.032.001,89	8.294.420,55	303.173,81	0,00	8.597.594,36	2.434.407,53	22,07%	2,75%

Zusammenstellung 2016

Passivierte Einnahmen Klärbereich

HHJ 2016

Kosten- stelle	Ortsteil	Einnahmen				Auflösung				Buchrestwert		Durchschnittl. Auflösungssatz v.H. 13
		Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Endbestand	EUR	11	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	10	12	
1	2											
3500	Beiträge	3.348.047,65	7.493,02	0,00	3.355.540,67	2.314.018,96	84.890,97	0,00	2.398.909,93	956.630,74	28,51%	2,53%
3600	Ertragszuschüsse	7.661.122,46	0,00	0,00	7.661.122,46	5.980.401,59	218.282,84	0,00	6.198.684,43	1.462.438,03	19,09%	2,85%
3630	Kapitalzuschüsse	15.338,76	0,00	0,00	15.338,76	0,00	0,00	0,00	0,00	15.338,76	100,00%	0,00%
3700	Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Summen:		11.024.508,87	7.493,02	0,00	11.032.001,89	8.294.420,55	303.173,81	0,00	8.597.594,36	2.434.407,53	22,07%	2,75%

Anlage 6

NACHWEIS ÜBER DIE SCHULDEN ZUM 31.12.2016

8Schuldennachweis Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Stadt Rheinau 2016 31.12.2016

	Kreditgeber	Darlehens- konto	Aufnahme- jahr	Ursprünglicher Kreditbetrag	Zinssatz	Laufzeit bis	Stand 01.01.15	Stand 01.01.16	Tilgung	Zinsen	Stand 31.12.16
1	Kreditmarkt										
1.1	Sparkasse Hanauerland	60-16601254	2007	876.595,91	4,220	2032	598.035,91	563.215,91	34.820,00	23.216,68	528.395,91
1.2	Sparkasse Hanauerland	60-16123422	2007	1.396.250,00	4,020	2026	830.680,08	759.983,84	70.696,24	29.485,60	689.287,60
	Summe Sparkassen			2.272.845,91	4,107		1.428.715,99	1.323.199,75	105.516,24	52.702,28	1.217.683,51
1.3	Norddeutsche Landesbank	2664920028	1998	511.291,88	5,350	2022	236.899,06	211.489,05	26.796,96	10.783,00	184.692,09
1.4	Bayerische Vereinsbank	780152150	1998	511.291,88	5,625	2021	223.214,88	196.221,97	28.543,60	10.442,40	167.678,37
1.5	LB BW	614239001	2000	2.885.731,38	1,780	2034	2.225.892,76	2.181.374,92	44.517,84	38.531,32	2.136.857,08
1.6	Landescreditbank BW	557.7000548.5	2007	1.225.000,00	3,300	2027	805.880,00	741.400,00	64.480,00	24.659,52	676.920,00
1.7	Landesbank Baden-Württemberg	607 486 635	2007	2.226.000,00	4,755	2107	2.059.050,00	2.036.790,00	22.260,00	96.452,44	2.014.530,00
1.8	Landesbank Baden-Württemberg	612 669 297	2012	1.699.600,00	2,790	2052	1.593.375,00	1.550.885,00	42.490,00	42.825,14	1.508.395,00
	Summe Landesbanken			9.058.915,14	3,253		7.144.311,70	6.918.160,94	229.088,40	223.693,82	6.689.072,54
1.9	DG HYP Hamburg	3019050801	1982	255.645,94	4,670	2032	76.580,15	72.325,71	4.254,44	3.303,11	68.071,27
1.10	DG HYP Hamburg	3019050802	2006	122.796,09	3,760	2018	33.257,34	23.024,34	10.233,00	721,43	12.791,34
	Summe Sonstige Kreditinstitute			378.442,03	4,526		109.837,49	95.350,05	14.487,44	4.024,54	80.862,61
	Summe Kreditmarkt			11.710.203,08			8.682.865,18	8.336.710,74	349.092,08	280.420,64	7.987.618,66
1	Gesamtsumme			11.710.203,08	3,396		8.682.865,18	8.336.710,74	349.092,08	280.420,64	7.987.618,66
	€/Einwohner			1.053,17			780,90	749,77	31,40	25,22	718,38

Anlage 7

**KOSTENRECHNUNG UND ÜBERSICHT
ÜBER DIE ENTWICKLUNG DER RÜCK-
STELLUNG AUS GEBÜHRENÜBER-
SCHÜSSEN
ZUM 31.12.2016**

2016

Kosten 2016

Erfolgsplan		Bezeichnung	RE 2016	Kosten 2016	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)				Verteilung auf Kostenstellen				Verteilung																
Nr.	%				Kanäle	MW	SW	RW	SW-ZLS	ZLS	RUB	K.A.	Erf.	MW	SW	RW	SW-ZLS	ZLS	RUB	K.A.	Kanal	Kläranlage	Schmutzw	Gesamt	NiederSW				
5540-5100		Energie- und Wasserbezugskosten Klärwerk	62.774,56	62.774,56	8.780,53	0,00	0,00	45,00%	0,00	0,00	0,00	0,00	4	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00	96.497,10	96.497,10	6.277,46				
5540-5110		Energie- und Wasserbezugskosten Hebewerke	31.941,05	31.941,05	8.780,53	2.672,07	6.108,46	0,00	0,00	20.377,95	2.782,57	0,00	0,00	2	100,00%	8,37%	19,12%	0,00%	63,80%	8,74%	0,00%	0,00	0,00	29.213,73	2.221,32				
5541-5000		Bewässerungskosten	60.041,10	60.041,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00	54.036,99	5.004,11					
5547-5000		Unterhaltung der Klärwerksgebäude	12.839,39	12.839,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00	11.555,45	1.283,94					
5547-5010		Unterhaltung der technischen Anlagen im Klärwerk	77.336,03	77.336,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00	68.602,43	8.733,60					
5547-5020		Unterhaltung der Hebewerke	9.870,49	9.870,49	2.713,38	825,73	1.887,65	0,00	0,00	6.297,24	859,88	0,00	0,00	2	100,00%	8,37%	19,12%	0,00%	63,80%	8,74%	0,00%	0,00	0,00	9.027,69	842,80				
5547-5100		Unterhaltung des Kanalnetzes	148.017,03	148.017,03	148.017,03	44.294,70	74.118,93	29.603,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	100,00%	29,93%	50,07%	20,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00	96.266,28	51.750,75					
5547-5110		Reinigung und Spülung des Kanalnetzes	100.317,86	100.317,86	100.317,86	30.020,53	50.233,76	20.063,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	100,00%	29,93%	50,07%	20,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00	65.244,02	35.073,84					
5547-5200		Geräte und Einrichtungsgegenstände	6.400,64	6.400,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00	5.760,88	640,06					
5547-5500		Heftung von Fahrzeugen	4.550,55	4.550,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00	3.071,62	409,63					
5547-5600		Dienst- und Schutzkleidung	1.793,18	1.793,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00	1.210,40	1.631,42					
5547-5710		Beseitigung von Abfällen	72.520,52	72.520,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00	65.268,47	7.252,05					
5550-4100		Vergütungen für Beschäftigte	122.156,52	122.156,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00	111.160,25	10.996,27					
5550-4150		Vergütungen für geringfügige Beschäftigte	22.104,90	22.104,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00	20.451,11	1.653,79					
5550-4400		Sonstige Beiträge für Beschäftigte Sozialversicherung	21,67	21,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00	15,35	6,32					
5556-4300		Versorgung für Beschäftigte (ZVK)	9.968,90	9.968,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00	5.376,58	4.592,32					
5556-4380		Sonstige Beiträge zu Versorgungskassen	5,94	5,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00	3,12	2,82					
5556-4390		Beihilfen, Unterstützung für Beschäftigte (Umlage)	5,42	5,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00	1,40	4,01					
5597-5730		Aus- und Fortbildung	1.179,00	1.179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00	795,83	1.072,87					
5591-5000		Mieten und Pachten	1.208,29	1.208,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00	1.087,46	120,83					
5593-5000		Post- und Fernmeldegebühren	957,40	957,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00	861,66	95,74					
5594-5000		Dienstreisen	7.631,94	7.631,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00	1.783,37	5.848,53					
5596-5000		Sachverständigen-, Gerichts- und ähnl. Kosten	14.452,28	14.452,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00	13.007,05	1.445,23					
5597-5720		EDV-Kosten	4.409,58	4.409,58	2.899,03	698,44	1.151,97	1.059,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5	100,00%	15,61%	23,12%	24,01%	12,49%	1,71%	0,00%	2.094,57	204,12						
5547-5730		Kostenbeitrag an Mitteleinrichtungen	476,00	476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00	476,00	0,00					
5597-5740		Mitgliedschaften an Verbänden und Vereinen	601,00	601,00	395,12	157,00	144,28	75,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5	100,00%	15,61%	23,12%	24,01%	12,49%	1,71%	0,00%	108,51	392,62						
5598-5000		Sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5	100,00%	15,61%	24,01%	24,01%	12,49%	1,71%	0,00%	0,00	0,00	0,00					
5593-5100		Abschreibungen auf Forderungen	93,97	93,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	5,00%	5,00%	4.803,10	77.810,15						
5547-5700		BKU AZV Schwarzwasser (Betriebskostenanteil)	106.649,76	106.649,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00	4.803,10	77.810,15					
5547-5700		BKU AZV Schwarzwasser (Kapitalkostenanteil)	41.374,14	41.374,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00					
5547-5700		BKU AZV Offenburg	713,66	713,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00	642,29	71,37					
5597-5700		Verwaltungskostenbeitrag	170.898,92	170.898,92	170.898,92	44.725,85	74.840,39	51.242,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7	100,00%	26,18%	43,82%	30,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00	97.203,32	73.605,60					
5547-5700		Abwasserabgabe	1.042.754,75	1.042.754,75	434.007,87	123.321,15	208.974,16	102.112,55	64.916,47	13.667,32	4.803,10	524.960,00	0,00	7	100,00%	26,18%	43,82%	30,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00	344.786,41	472.464,00					
5547-5720		Betriebskosten (bei SEA nicht zu berücks.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00					
Betriebskosten gesamt			1.042.754,75	1.042.754,75	434.007,87	123.321,15	208.974,16	102.112,55	64.916,47	13.667,32	4.803,10	524.960,00														344.786,41	472.464,00	817.250,41	225.904,33
5571-5000		Abschreibungen für Grundstücke u. baul. Anl. *)	813.189,69	813.189,69																									
5572-5000		Abschreibungen auf bewegliche Sachen	10.396,25	10.396,25																									
AIA MW-Kanäle			102.925,68	102.925,68																									
AIA SW-Kanäle			192.351,61	192.351,61																									
AIA RW-Kanäle			154.380,88	154.380,88																									
AIA SW-ZLS			78.256,24	78.256,24																									
AIA ZLS			78.256,24	78.256,24																									
AIA RUB			3.160,84	3.160,84																									
AIA KA			345.775,94	345.775,94																									
Anschreibungen			828.965,94	828.965,94																									
Zinsen für Fremdkredit *)			312.106,82	312.106,82																									
Zinsen für Eigenkapital *)			171.367,05	171.367,05																									
Verzinsung			543.530,47	543.530,47																									
Kalkulatorische Kosten			1.272.100,41	1.272.100,41																									
Kosten			2.461.911,12	2.461.911,12																									

Erlöse 2016

Nr.	Bezeichnung	RE 2016	Kosten 2016	Kanäle	MW	SW	davon (für Ermittlung SEA und Kostenanteile)	RUB	K.A.	Erf.	MW	SW	RW	SW-ZLS	ZLS	RUB	K.A.	Schmutzw	Kläranlage	Verteilung	NiederSW
5430-1000	Verwaltungsgebühren	1.260,00	4.260,00	4.260,00	1.011,63	42,00	1.692,78	1.555,59	0,00	0,00	22,75%	39,74%	36,52%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2.198,59	0,00	2.198,59	2.681,41
5430-1100	Abwassergebühr *)	1.673.143,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
5430-1200	Abwassergebühr für angeschlossenen Abwasser	1.297,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
5430-1000	Bonitäts Umsatzerlöse	365,89	240,55	240,55	57,12	95,59	87,84	45,70	6,24	73,40	100,00%	15,61%	26,12%	24,01%	12,43%	0,00%	100,00%	0,00	1.167,39	1.167,39	1.167,39
5500-1000	Bestandveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	15,61%	26,12%	24,01%	12,43%	0,00%	20,06%	172,37	66,06	238,03	176,86
5520-1000	Bauzeinsparungen	7.865,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
5532-1000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	10.994,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.418,38	330,22	0,00	100,00%	0,00%	0,00%	22,00%	3,00%	0,00%	75,00%	2.583,48	7.421,23	10.004,72	989,69
5534-1000	Ersatz von Sachausgaben (Kanal)	364,56	364,56	364,56	109,10	182,55	72,91	0,00	0,00	0,00	100,00%	29,93%	50,07%	20,00%	0,00%	0,00%	0,00%	237,40	0,00	237,40	127,46
5534-1000	Ersatz von Sachausgaben (Klärr)	12.207,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.685,23	366,66	0,00	100,00%	0,00%	0,00%	22,00%	3,00%	0,00%	75,00%	2.868,57	8.240,12	11.108,69	1.088,90
5621-1000	Zinsen und ähnliche Erträge	629,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
	Betriebserlöse (Zwischensumme für SEA)	1.714.488,36	29.489,55	4.865,11	1.177,85	1.970,92	1.716,34	5.145,31	703,13	0,00								8.060,72	16.894,80	24.955,52	4.334,03
	SEA aus Betriebskosten	52.069,16	43.996,32	16.189,35	1.687,20	1.970,92	28.823,32	5.145,31	2.453,29	645,42								9.443,96	5.466,83	14.910,79	37.158,37
	Ertragsüberschüsse	1.714.488,36	81.556,71	48.461,43	1.687,20	1.970,92	28.823,32	5.145,31	2.453,29	645,42								17.504,88	22.361,63	39.865,31	41.892,40
5430-1000	Auflösung Beiträge	244.148,38	277.111,36	25.665,54	8.420,43	12.771,49	4.673,63	96.860,69	6.132,78	0,00								118.364,09	133.427,12	251.791,22	25.320,15
	Auflösung Beiträge u. ä. Entgelte *)	194.926,64	110.035,67	110.035,67	24.537,82	48.627,09	38.870,75	-7.817,76	8.371,09	1.328,36								305.991,06	325.638,68	628.629,74	60.866,59
	Auflösung Beiträge	194.926,64	110.035,67	110.035,67	24.537,82	48.627,09	38.870,75	-7.817,76	8.371,09	1.328,36								305.991,06	325.638,68	628.629,74	60.866,59
	SEA aus kalk. Kosten	234.156,73	215.041,19	56.042,10	89.000,35	59.398,58	202.606,47	39.042,93	23.411,68	3.566,51								40.312,78	7.152,02	47.464,79	186.731,94
	kalkulatorische Erlöse gesamt	439.075,02	706.234,74	351.005,49	89.000,35	59.398,58	202.606,47	39.042,93	23.411,68	3.566,51								210.028,57	215.267,49	433.316,06	272.918,68
	Erlöse	2.153.543,38	787.793,45	399.466,83	106.667,54	61.369,58	231.429,79	94.192,24	25.844,88	4.214,93								235.533,25	237.649,12	473.182,37	314.611,08
	Gebührendbedarf (Kosten / Erlöse)		1.704.124,13	917.950,76	235.210,70	505.775,38	176.964,67	83.972,86	25.861,11	8.175,03								745.194,09	592.345,24	1.341.538,33	362.581,31
	Rücklagenentnahme zum Überschussausgleich 20...		0,00															0,00	0,00	0,00	0,00
	Gebührendbedarf nach Verlustausgleich		1.704.124,13															745.194,09	592.345,24	1.341.538,33	362.581,30
	Voranlegung über Normalzähler		1.673.143,19																		1.361.818,24
	Voranlegung über Mietwasserzähler		3.360,18																		3.360,18
	Nebenerlöse		535,92																		535,92
	Gebührendentnahmen		1.677.039,29																		1.365.694,62
	Überschuss/fehlbetrag		-27.061,64																		24.075,29

*) wird in Kalkulation errechnet
 Vergleich Umrechnung AZV Schwarzwasser
 1.266.110,39
 -0,01 zur Auf- und Abrundung

Ermittlung Kostenanteile Schmutz- und Niederschlagswasser

		2016	Beilage
Aufteilung Betriebskosten MW-Kanäle			
Betriebskosten lt. Anl. 1		123.321,15	
abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1		-17.667,20	
Summe		105.653,95	
daraus Anteil Schmutzwasser	50%	52.826,98	
daraus Anteil Niederschlagswasser	50%	52.826,98	
Aufteilung Betriebskosten SW-Kanäle			
Betriebskosten lt. Anl. 1		208.974,16	
abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1		-1.970,92	
Summe		207.003,25	
daraus Anteile Schmutzwasser	100%	207.003,25	
daraus Anteile Niederschlagswasser	0%	0,00	
Aufteilung Betriebskosten RW-Kanäle			
Betriebskosten lt. Anl. 1		102.112,55	
abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1		-28.823,32	
Summe		73.289,23	
daraus Anteile Schmutzwasser	0%	0,00	
daraus Anteile Niederschlagswasser	100%	73.289,23	
Aufteilung Betriebskosten SW-Zuleitungssammler			
Betriebskosten lt. Anl. 1		64.916,47	
abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1		-5.149,31	
Summe		59.767,15	
daraus Anteile Schmutzwasser	100%	59.767,15	
daraus Anteile Niederschlagswasser	0%	0,00	
Aufteilung Betriebskosten Zuleitungssammler			
Betriebskosten lt. Anl. 1		13.667,32	
abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1		-2.453,29	
Summe		11.214,02	
daraus Anteile Schmutzwasser	50%	5.607,01	
daraus Anteile Niederschlagswasser	50%	5.607,01	
Aufteilung Betriebskosten Regenüberlaufbecken			
Betriebskosten lt. Anl. 1		4.803,10	
abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1		-648,42	
Summe		4.154,68	
daraus Anteile Schmutzwasser	50%	2.077,34	
daraus Anteile Niederschlagswasser	50%	2.077,34	
Aufteilung Betriebskosten Kläranlagen			
Betriebskosten lt. Anl. 1		524.960,00	
abzgl. Betriebserlöse und SEA lt. Anl. 1		-24.846,25	
Summe		500.113,75	
daraus Anteile Schmutzwasser	90%	450.102,37	
daraus Anteile Niederschlagswasser	10%	50.011,37	

Ermittlung Kostenanteile Schmutz- und Niederschlagswasser

	2016	Beilage
Aufteilung kalkulatorische Kosten MW-Kanäle		
kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	218.557,09	
abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-89.000,35	
Summe	129.556,74	
daraus Anteil Schmutzwasser	60% 77.734,05	
daraus Anteil Niederschlagswasser	40% 51.822,70	
Aufteilung kalkulatorische Kosten SW-Kanäle		
kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	358.170,72	
abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-59.398,58	
Summe	298.772,14	
daraus Anteile Schmutzwasser	100% 298.772,14	
daraus Anteile Niederschlagswasser	0% 0,00	
Aufteilung kalkulatorische Kosten RW-Kanäle		
kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	306.281,90	
abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-202.606,47	
Summe	103.675,44	
daraus Anteile Schmutzwasser	0% 0,00	
daraus Anteile Niederschlagswasser	100% 103.675,44	
Aufteilung kalkulatorische Kosten SW-Zuleitungssammler		
kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	123.248,64	
abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-89.042,93	
Summe	34.205,71	
daraus Anteile Schmutzwasser	100% 34.205,71	
daraus Anteile Niederschlagswasser	0% 0,00	
Aufteilung kalkulatorische Kosten Zuleitungssammler		
kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	38.058,67	
abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-23.411,58	
Summe	14.647,09	
daraus Anteile Schmutzwasser	60% 8.788,25	
daraus Anteile Niederschlagswasser	40% 5.858,84	
Aufteilung kalkulatorische Kosten Regenüberlaufbecken		
kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	7.586,86	
abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-3.566,51	
Summe	4.020,35	
daraus Anteile Schmutzwasser	60% 2.412,21	
daraus Anteile Niederschlagswasser	40% 1.608,14	
Aufteilung kalkulatorische Kosten Kläranlagen		
kalkulatorische Kosten lt. Anl. 1	397.255,95	
abzgl. kalkulatorische Erlöse und SEA lt. Anl. 1	-239.208,32	
Summe	158.047,63	
daraus Anteile Schmutzwasser	90% 142.242,87	
daraus Anteile Niederschlagswasser	10% 15.804,76	
Summe Anteil Schmutzwasser (Kanäle & Zuleit.)	749.194,09	
Summe Anteil Schmutzwasser (Kläranlage)	592.345,24	
Summe Anteil Schmutzwasser	1.341.539,33	78,72%
Summe Anteil Niederschlagswasser	362.581,81	21,28%

Anmerkungen zur Verteilung der Kosten und Erlöse

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

Investitionen

entsprechend Anlagen 1 und 2

	AHK	AfA	RBW	RBW VJ	RBW Schnitt
Mischwasserkanäle	6.017.645,79	91.206,60	4.381.785,52	4.449.478,59	
MW-Grundstücksanschlüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	
Pumpwerke	101.303,05	1.841,12	33.747,39	35.588,51	
Hauptsammler	605.758,90	8.373,65	283.894,49	292.268,14	
BGA	15.359,75	1.504,31	6.471,00	6.456,95	
Mischwasserkanäle	6.740.067,49	102.925,68	4.705.898,40	4.783.792,19	4.744.845,29
Schmutzwasserkanäle	9.637.280,45	145.735,03	5.818.981,25	5.907.937,24	
SW-Grundstücksanschlüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	
Pumpwerke	727.461,13	30.944,93	466.628,48	491.691,52	
Hauptsammler	888.907,55	13.267,98	473.457,79	486.725,77	
BGA	24.598,69	2.403,67	8.593,45	8.573,42	
Schmutzwasserkanäle	11.278.247,82	192.351,61	6.767.660,97	6.894.927,95	6.831.294,46
Regenwasserkanäle	10.131.850,52	151.875,93	6.031.229,75	5.921.506,27	
RW-Grundstücksanschlüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	
BGA	25.861,05	2.504,95	8.906,89	8.593,11	
Regenwasserkanäle	10.157.711,57	154.380,88	6.040.136,64	5.930.099,38	5.985.118,01
Pumpwerke	458.299,63	9.132,54	153.001,61	162.134,15	
Zuleitungssammler	4.933.944,09	69.125,70	2.230.988,26	2.300.113,96	
SW-Zuleitungssammler	5.392.243,72	78.258,24	2.383.989,87	2.462.248,11	2.423.118,99
Pumpwerke	363.533,64	5.684,05	114.951,48	120.635,53	
Zuleitungssammler	372.767,00	5.662,37	170.576,50	176.238,87	
Zuleitungssammler AZV Schwarzwasser	606.320,34	14.705,46	240.784,41	251.968,67	aus 'Anlageve
Zuleitungssammler	1.342.620,98	26.051,88	526.312,39	548.843,07	537.577,73
Regenüberlaufbecken innerorts	206.525,57	3.160,84	167.523,96	170.684,80	
Regenüberlaufbecken	5.112,92	0,00	0,00	0,00	
Regenüberlaufbecken AZV Schwarzwasser	0,00	0,00	0,00	0,00	aus 'Anlageve
Regenüberlaufbecken	211.638,49	3.160,84	167.523,96	170.684,80	169.104,38
Klärwerk	8.655.186,09	282.158,95	2.147.725,51	2.427.258,07	
BGA	171.160,99	3.983,32	24.317,77	13.217,94	
Klärwerk AZV Schwarzwasser	1.760.086,95	59.631,66	770.239,92	828.107,94	aus 'Anlageve
Kläranlagen	10.586.434,03	345.773,93	2.942.283,20	3.268.583,95	3.105.433,57
Stadt	43.342.556,81	828.565,94	22.522.781,10	22.979.102,83	22.750.941,97
AZV Schwarzwasser	2.366.407,29	74.337,12	1.011.024,33	1.080.076,61	1.045.550,47
Gesamt	45.708.964,10	902.903,06	23.533.805,43	24.059.179,44	23.796.492,44

Ertragszuschüsse

entsprechend Anlagen 1 und 2

	AHK	AfA	RBW	RBW VJ	RBW Schnitt
Ertragszuschüsse	547.587,26	8.420,43	293.195,95	301.616,38	
Kapitalzuschüsse Kanalbereich	29.528,07	0,00	29.528,07	29.528,07	
Mischwasserkanäle	577.115,33	8.420,43	322.724,02	331.144,45	326.934,23
Ertragszuschüsse	830.540,13	12.771,49	444.698,08	457.469,56	
Kapitalzuschüsse Kanalbereich	44.786,01	0,00	44.786,01	44.786,01	
Schmutzwasserkanäle	875.326,14	12.771,49	489.484,09	502.255,57	495.869,83
Ertragszuschüsse	303.929,80	4.673,63	162.733,86	167.407,48	
Kapitalzuschüsse Kanalbereich	16.389,10	0,00	16.389,10	16.389,10	
Regenwasserkanäle	320.318,90	4.673,63	179.122,95	183.796,58	181.459,77
Ertragszuschüsse	3.399.541,37	96.860,68	648.941,28	745.801,96	
Kapitalzuschüsse Klärbereich	6.806,41	0,00	6.806,41	6.806,41	
SW-Zuleitungssammler	3.406.347,78	96.860,68	655.747,69	752.608,37	704.178,03
Ertragszuschüsse	83.084,93	2.367,28	15.860,15	18.227,43	
Kapitalzuschüsse Klärbereich	166,35	0,00	166,35	166,35	
Ertragszuschüsse AZV Schwarzwasser	188.283,49	3.765,51	59.743,44	63.508,94	
Zuleitungssammler	271.534,77	6.132,78	75.769,94	81.902,72	78.836,33
Ertragszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	
Kapitalzuschüsse Klärbereich	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ertragszuschüsse AZV Schwarzwasser	0,00	0,00	0,00	0,00	
Regenüberlaufbecken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ertragszuschüsse	4.178.496,16	119.054,88	797.636,60	916.691,48	
Kapitalzuschüsse Klärbereich	8.366,00	0,00	8.366,00	8.366,00	
Ertragszuschüsse AZV Schwarzwasser	860.159,23	29.197,48	258.339,63	287.537,11	
Kläranlagen	5.047.021,39	148.252,36	1.064.342,23	1.212.594,59	1.138.468,41
Stadt	9.449.221,59	244.148,38	2.469.107,85	2.713.256,23	2.591.182,04
AZV Schwarzwasser	1.048.442,72	32.962,98	318.083,07	351.046,05	334.564,56
Gesamt	10.497.664,31	277.111,36	2.787.190,92	3.064.302,28	2.925.746,60
Kanalbeiträge					
Beiträge Kanalbereich	7.304.754,70	110.035,67	4.225.640,98	4.313.047,82	4.269.344,40
Klärbeträge					
Beiträge Klärbereich	3.355.540,67	84.890,97	956.630,74	1.034.028,69	995.329,72
Abwasserbeiträge	10.660.295,37	194.926,64	5.182.271,72	5.347.076,51	5.264.674,12

Zinskapital

	AHK RBW Schnitt	Beil.	EZ RBW Schnitt	Beil.	Zinskapital
Verzinsbares Kapital (ohne Beitragsentlastung)					
Mischwasserkanäle	4.744.845,29	A	326.934,23	B	4.417.911,06
Schmutzwasserkanäle	6.831.294,46	A	495.869,83	B	6.335.424,63
Regenwasserkanäle	5.985.118,01	A	181.459,77	B	5.803.658,24
SW-Zuleitungssammler	2.423.118,99	A	704.178,03	B	1.718.940,96
Zuleitungssammler	537.577,73	A	78.836,33	B	458.741,40
Regenüberlaufbecken	169.104,38	A	0,00	B	169.104,38
Kläranlagen	3.105.433,57	A	1.138.468,41	B	1.966.965,16
Verzinsbares Kapital (ohne Beitragsentlastung)	23.796.492,44		2.925.746,60		20.870.745,84

Zinsen

Zinsbelastung		Beilage
Zinsen für Fremdkredite	372.166,82	
Zinsen für Trägerdarlehen	171.367,65	
Zinsumlage AZV Schwarzwasser	10.587,85	
abzgl. Bauzeitzinsen	-7.865,55	
Gesamtsumme anzusetzender Zinsen	546.256,77	
Ermittlung des Verteilungsverhältnisses		
Verzinsbares Kapital (ohne Beitragsentlastung)		
Mischwasserkanäle	4.417.911,06	C
Schmutzwasserkanäle	6.335.424,63	C
Regenwasserkanäle	5.803.658,24	C
SW-Zuleitungssammler	1.718.940,96	C
Zuleitungssammler	458.741,40	C
Regenüberlaufbecken	169.104,38	C
Kläranlagen	1.966.965,16	C
Verzinsbares Kapital (ohne Beitragsentlastung)	20.870.745,84	
Prozentuales Verteilungsverhältnis		
Mischwasserkanäle	21,17%	
Schmutzwasserkanäle	30,36%	
Regenwasserkanäle	27,81%	
SW-Zuleitungssammler	8,24%	
Zuleitungssammler	2,20%	
Regenüberlaufbecken	0,81%	
Kläranlagen	9,42%	
Summe	100,00%	
Verteilung der anzusetzenden Zinsen		
Mischwasserkanäle	115.631,41	
Schmutzwasserkanäle	165.819,11	
Regenwasserkanäle	151.901,02	
SW-Zuleitungssammler	44.990,40	
Zuleitungssammler	12.006,79	
Regenüberlaufbecken	4.426,02	
Kläranlagen	51.482,01	
Summe	546.256,77	

Beiträge

	2016	Beilage
AfA abzgl. Auflösung Zuweisungen		
Mischwasserkanäle	94.505,25	A/B
Schmutzwasserkanäle	179.580,12	A/B
Regenwasserkanäle	149.707,26	A/B
Kanalbereich	423.792,63	
SW-Zuleitungssammler	-18.602,44	A/B
Zuleitungssammler	19.919,10	A/B
Regenüberlaufbecken	3.160,84	A/B
Kläranlagen	197.521,57	A/B
Klärbereich	201.999,07	
AfA abzgl. Auflösung Zuweisungen	625.791,70	
	625.791,70	A/B
Prozentuales Verteilungsverhältnis		
Mischwasserkanäle	22,30%	
Schmutzwasserkanäle	42,37%	
Regenwasserkanäle	35,33%	
Kanalbereich	100,00%	
SW-Zuleitungssammler	-9,21%	
Zuleitungssammler	9,86%	
Regenüberlaufbecken	1,56%	
Kläranlagen	97,78%	
Klärbereich	100,00%	
Auflösung Beiträge Kanalbereich	110.035,67	B
Auflösung Beiträge Klärbereich	84.890,97	B
Auflösung Beiträge	194.926,64	
Ermittlung des Verteilungsverhältnisses		
Mischwasserkanäle	24.537,82	
Schmutzwasserkanäle	46.627,09	
Regenwasserkanäle	38.870,75	
Kanalbereich	110.035,67	
SW-Zuleitungssammler	-7.817,76	
Zuleitungssammler	8.371,09	
Regenüberlaufbecken	1.328,36	
Kläranlagen	83.009,28	
Klärbereich	84.890,97	

Straßenentwässerungskostenanteil

		2016	Beilage
SEA aus den Betriebskosten			
MW-Kanäle			
Betriebskosten		123.321,15	
Betriebserlöse		-1.177,85	
Summe		122.143,30	
daraus SEA	13,50%	16.489,35	
RW-Kanäle			
Betriebskosten		102.112,55	
Betriebserlöse		-1.716,34	
Summe		100.396,21	
daraus SEA	27,00%	27.106,98	
Zuleitungssammler			
Betriebskosten		13.667,32	
Betriebserlöse		-703,13	
Summe		12.964,19	
daraus SEA	13,50%	1.750,17	
RÜB			
Betriebskosten		4.803,10	
Betriebserlöse		0,00	
Summe		4.803,10	
daraus SEA	13,50%	648,42	
Kläranlagen			
Betriebskosten		524.960,00	
Betriebserlöse		-18.772,00	
Summe		506.188,00	
daraus SEA	1,20%	6.074,26	
Summe SEA aus Betriebskosten		52.069,16	
SEA aus kalkulatorischen Kosten			
MW-Kanäle			
Abschreibungen		102.925,68	
abzgl. Grundstücksanschlüsse	10,00%	-10.292,57	
Auflösung Zuschüsse		-8.420,43	
Anteil an FK-Verzinsung		115.631,41	
abzgl. Grundstücksanschlüsse	10,00%	-11.563,14	
Zinsentlastung durch Beiträge		39.874,93	G
abzgl. Grundstücksanschlüsse	10,00%	-3.987,49	
Summe		224.168,39	
daraus SEA	25,00%	56.042,10	
RW-Kanäle			
Abschreibungen		154.380,88	
abzgl. Grundstücksanschlüsse	10,00%	-15.438,09	
Auflösung Zuschüsse		-4.673,63	
Anteil an FK-Verzinsung		151.901,02	
abzgl. Grundstücksanschlüsse	10,00%	-15.190,10	

Beilage F

Zinsentlastung durch Beiträge		52.382,32	G
abzgl. Grundstücksanschlüsse	10,00%	-5.238,23	
Summe		318.124,18	
daraus SEA	50,00%	159.062,09	
Zuleitungssammler			
Abschreibungen		26.051,88	
Auflösung Zuschüsse		-6.132,78	
Anteil an FK-Verzinsung		12.006,79	
Zinsentlastung durch Beiträge		3.704,96	G
Summe		35.630,84	
daraus SEA	25,00%	8.907,71	
Regenüberlaufbecken			
Abschreibungen		3.160,84	
Auflösung Zuschüsse		0,00	
Anteil an FK-Verzinsung		4.426,02	
Zinsentlastung durch Beiträge		1.365,75	G
Summe		8.952,61	
daraus SEA	25,00%	2.238,15	
Kläranlagen			
Abschreibungen		345.773,94	
Auflösung Zuschüsse		-148.252,36	
Anteil an FK-Verzinsung		51.482,01	
Zinsentlastung durch Beiträge		15.885,90	G
Summe		264.889,49	
daraus SEA	3,00%	7.946,68	
Summe SEA aus kalkulatorischen Kosten		234.196,73	
Summe SEA		286.265,90	

Zinsentlastung durch Beiträge

	2016	Beilage
Ermittlung des rechnerischen Zinssatzes		
Verzinsbares Kapital (ohne Beitragsentlastung)	20.870.745,84	A/B
abzgl. Restbuchwert Beiträge	-5.264.674,12	B
Zinsbasis	15.606.071,72	
Gesamtsumme Zinsen	546.256,77	D
Zinssatz	3,50%	
Ermittlung der Zinsentlastung durch Beiträge Kanalbereich		
Zinsbasis Kanalbeiträge	4.269.344,40	B
Zinsentlastung durch Kanalbeiträge	149.439,16	
zu verteilen nach verzinsbarem Kapital Kanalbereich		
Mischwasserkanäle	4.417.911,06	A/B
Schmutzwasserkanäle	6.335.424,63	A/B
Regenwasserkanäle	5.803.658,24	A/B
Summe Kanalbereich	16.556.993,93	
Mischwasserkanäle	26,68%	
Schmutzwasserkanäle	38,26%	
Regenwasserkanäle	35,05%	
Summe	100,00%	
Mischwasserkanäle	39.874,93	
Schmutzwasserkanäle	57.181,91	
Regenwasserkanäle	52.382,32	
Summe Zinsentlastung durch Beiträge Kanalbereich	149.439,16	
Ermittlung der Zinsentlastung durch Beiträge Klärbereich		
Zinsbasis Klärbeiträge	995.329,72	B
Zinsentlastung durch Klärbeiträge	34.839,36	
zu verteilen nach verzinsbarem Kapital Klärbereich		
SW-Zuleitungssammler	1.718.940,96	A/B
Zuleitungssammler	458.741,40	A/B
Regenüberlaufbecken	169.104,38	A/B
Kläranlagen	1.966.965,16	A/B
Summe Klärbereich	4.313.751,91	
SW-Zuleitungssammler	39,85%	
Zuleitungssammler	10,63%	
Regenüberlaufbecken	3,92%	
Kläranlagen	45,60%	
Summe	100,00%	
SW-Zuleitungssammler	13.882,77	
Zuleitungssammler	3.704,96	
Regenüberlaufbecken	1.365,75	
Kläranlagen	15.885,90	
Summe Zinsentlastung durch Beiträge Klärbereich	34.839,36	

Umsätze im Produktbereich Abwasserbeseitigung

Einnahmen		2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Schnitt 93-16
Haushaltsstelle	Haushaltsstelle	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	
1.7000.100000.7	6.5430.100000.0	2.660,00	2.250,00	2.720,00	2.480,00	2.400,00	3.856,32	4.260,00	1.973,19
1.7000.100000.8	6.5431.100000.0	151.246,16	151.171,05	152.736,83	152.003,15	1675.784,39	1.693.633,29	1.672.143,19	1.265.017,36
1.7000.110000.7	6.5432.100000.0	1.402,29	1.188,10	2.609,81	1.069,81	990,08	1.086,47	1.297,10	36.895,63
1.7000.110000.8	6.5431.100000.0	1.339,24	1.190,49	711,51	562,71	726,24	654,43	3.360,18	446,68
1.7000.169200.6	6.5433.100000.0	279.766,63	276.410,93	276.371,40	289.550,20	290.787,98	276.135,91	286.285,90	257.722,94
1.7000.277000.0	6.5438.100000.0	258.778,68	259.201,77	259.495,29	259.495,29	259.592,24	259.592,24	244.140,58	226.240,58
1.7000.276000.5	6.5437.100000.0	190.613,09	191.638,53	192.916,50	193.058,32	193.900,17	200.169,08	194.926,64	174.409,57
1.7000.155000.7	6.5439.100000.0	44,66	3.918,00	65,68	63,90	932,63	770,91	385,89	6.773,18
1.7000.155000.8	6.5530.100000.0	608,26	0,03	6.046,92	0,00	0,00	0,00	0,00	1.612,47
1.7000.150000.0	6.5520.100000.0	35.191,65	46.597,85	63.165,08	64.043,52	65.345,23	24.498,50	7.865,55	25.908,31
1.7000.150000.0	6.5532.100000.0	7.452,96	22.247,41	116.478,71	0,00	18.177,67	6.324,50	10.984,41	19.798,57
1.7000.150000.0	6.5534.100000.0	40.327,34	1.167,67	119,00	14.890,41	22.495,25	20.642,35	12.572,15	22.142,60
1.7000.150000.0	6.5621.100000.0	8.982,19	4.629,23	831,00	1.311,62	1.276,05	4.196,50	629,89	3.966,02
1.7000.150000.0	6.5662.100000.0	39,26	69,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,71
Summen	Summen	2.278.452,42	2.321.256,98	2.448.425,21	2.446.935,23	2.532.310,98	2.491.760,90	2.439.829,28	2.042.836,80

Ausgaben		2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Schnitt 93-16
Haushaltsstelle	Haushaltsstelle	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	
1.7000.541000.5	6.5540.510000.0	47.691,32	60.925,57	71.594,69	61.447,07	54.302,46	60.207,55	62.774,56	38.473,26
1.7000.541000.6	6.5540.510000.0	21.017,16	25.960,00	24.236,80	29.113,27	26.534,75	23.970,19	31.941,05	22.200,97
1.7000.500000.0	6.5541.500000.0	128,05	2.431,60	8.114,83	5.596,54	35.400,73	15.578,71	12.839,39	4.839,54
1.7000.503000.8	6.5541.503000.0	26.553,37	58.541,12	45.067,53	52.182,94	46.560,10	83.203,27	77.336,03	29.904,42
1.7000.504000.3	6.5541.504000.0	43.543,51	17.188,87	5.294,07	4.780,66	4.029,90	13.617,77	9.870,49	14.904,92
1.7000.504000.6	6.5541.510000.0	21.961,53	38.700,14	25.653,30	126.016,82	125.369,70	109.118,17	148.017,03	64.903,29
1.7000.575000.0	6.5541.510000.0	86.744,23	14.441,20	72.581,13	122.872,71	77.416,20	136.367,91	100.317,86	55.474,98
1.7000.520000.0	6.5541.520000.0	407,16	5.912,22	1.787,33	3.731,19	11.239,54	3.226,89	6.400,64	2.330,36
1.7000.540000.0	6.5540.520000.0	59.965,86	63.506,79	58.650,38	53.085,87	59.371,32	55.249,79	60.041,10	41.987,96
1.7000.550000.4	6.5541.550000.0	2.809,40	2.121,70	4.302,51	5.779,23	4.584,42	4.380,63	4.550,55	2.782,83
1.7000.560000.9	6.5541.560000.0	1.492,63	2.181,20	1.592,85	1.916,06	1.779,06	1.852,31	1.793,18	1.315,52
1.7000.713000.6	6.5540.500000.0	179.054,14	171.588,88	152.381,88	162.418,84	157.147,66	155.764,42	148.023,90	162.569,29
1.7000.713000.6	6.5540.500000.0	559,11	576,34	862,63	1.205,25	975,58	844,31	713,66	3.522,79
1.7000.593000.9	6.5541.570000.0	62.930,38	56.235,14	64.472,97	61.523,67	65.956,99	63.345,46	72.520,52	44.650,17
1.7000.640000.3	6.5591.500000.0	1.216,86	1.216,86	2.469,51	0,00	2.505,30	0,00	0,00	7.598,43
1.7000.658100.8	6.5595.500000.0	12.532,81	3.641,16	714,00	476,00	238,00	714,00	476,00	6.707,59
1.7000.400000.0	6.5550.400000.0	126.753,12	111.906,05	139.146,14	134.414,07	147.742,39	154.681,10	155.852,37	118.117,13
1.7000.681000.7	6.5571.500000.0	754.452,71	739.874,68	756.048,71	765.061,01	782.682,12	797.702,83	818.696,69	679.377,65
1.7000.682000.2	6.5572.500000.0	1.448,68	7.119,85	7.876,18	8.427,71	8.860,04	9.049,05	10.396,25	5.135,57
1.7000.650000.8	6.5592.500000.0	395,00	1.101,50	243,53	1.562,71	1.295,85	500,00	1.208,29	854,15
1.7000.652000.9	6.5592.510000.0	9.508,68	6.976,89	6.582,99	6.763,18	11.218,40	11.602,38	966,54	430,09
1.7000.654000.0	6.5597.520000.0	100,00	0,00	70,00	155,50	208,00	63,00	0,00	69,04
1.7000.679100.2	6.5597.500000.0	185.419,15	208.695,22	183.149,58	168.110,08	167.321,22	174.864,48	170.808,92	144.973,19
1.7000.658000.1	6.5594.500000.0	6.991,79	54.663,68	51.054,99	9.625,88	22.073,64	27.981,58	14.452,28	14.293,07
1.7000.658000.1	6.5594.500000.0	3.263,56	5.251,43	10.959,63	7.646,61	4.093,65	4.118,60	4.409,58	5.368,67
1.7000.661000.8	6.5596.500000.0	0,00	1.113,55	1.371,00	2.111,50	6.887,70	8.931,00	1.179,00	960,37
1.7000.668000.6	6.5599.500000.0	13.747,81	1.435,06	26.919,05	0,00	0,00	588,00	601,00	417,65
1.7000.650000.0	6.5630.5100	396.371,29	383.287,73	389.962,13	403.572,75	398.359,44	293.928,21	280.420,64	239.933,19
1.7000.685100.5	6.5651.500000.0	233.186,32	247.191,50	223.224,49	218.291,30	218.552,31	172.284,71	171.387,65	172.427,58
1.7000.679000.6	6.5651.5200	0,00	0,00	35.705,11	29.747,35	56.749,00	68.023,08	91.746,18	56.394,14
Summen	Summen	2.300.699,83	2.294.337,93	2.373.251,94	2.458.210,49	2.490.023,47	2.453.275,04	2.466.911,12	2.152.366,24

Defizit	Defizit	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Schnitt 93-16
		-22.247,41	26.919,05	75.173,27	-11.275,26	42.287,51	38.485,96	-27.081,84	-109.529,44
Kostendeckung	Kostendeckungsgrad	99,03%	101,17%	103,17%	99,54%	101,70%	101,57%	98,90%	94,91%

Aufteilung des Anlagevermögens Klärbereich
Stand 31.12.2016

Konto	Anlagevermögen*	Bereiche									
		Klärwerk		Mischwasser**		Schmutzwasser***		Summe		Buchrestwert	Buchrestwert
		AK/HK	AfA 2016	Buchrestwert	AK/HK	AfA 2016	Buchrestwert	AK/HK	AfA 2016		
	Klärwerk										
9310	ZV Klärschlamm-trocknung	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00		0,00
9500	Kläranlage (Freistett) (incl. Erweiterung)	8.655.186,09	282.158,95	2.147.725,51				8.655.186,09	282.158,95		2.147.725,51
9500	Kläranlage Erweiterung 2002-2005	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00		0,00
9500	Kläranlage Erweiterung 2002-2005	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00		0,00
9500	Kläranlage Erweiterung 2002-2005	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00		0,00
9500	Kläranlage Erweiterung 2002-2005	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00		0,00
9500	Kläranlage Erweiterung 2002-2005	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00		0,00
9500	Kläranlage Erweiterung 2002-2005	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00		0,00
9500	Kläranlage Blockheizkraftwerk	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00		0,00
9500	Fernwärkanlage	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00		0,00
	Zwischensumme	8.655.186,09	282.158,95	2.147.725,51	0,00	0,00	0,00	8.655.186,09	282.158,95		2.147.725,51
	Hebewerke										
9520	Zuleitungspumpwerk (Freistett)				363.533,64	5.684,05		363.533,64	5.684,05		114.951,48
9440	PW Krämerstraße (Freistett)										0,00
9430	PW X (Rheinbischofsheim)							324.754,83	4.356,57		86.392,32
9460	PW Hausgereut							39.568,46	1.763,82		28.022,83
9410	PW Gewinn Langmatt (Mempr'hofen)							9.391,41	74,44		933,14
9470	PW Gewinn Gutt (Heimlingen)							84.584,93	2.937,71		37.653,32
	Zwischensumme	0,00	0,00	0,00	363.533,64	5.684,05	114.951,48	458.299,63	9.132,54	153.001,61	267.953,09
	Sammler										
9600	HS BA IV (Freistett)							1.749.695,11	26.628,17		798.845,19
9601	HS BA V (Freistett)				372.767,00	5.662,37	170.576,50	372.767,00	5.662,37		170.576,50
9604	HS BA VII (Rheinbischofsheim)							593.138,46	7.156,51	230.204,50	230.204,50
9605	HS Diersheim-Linx									0,00	0,00
9606	HS Diersheim-Honau							1.817.713,81	24.785,51	878.397,55	878.397,55
9608	HS Diersheim-Hohbühl									0,00	0,00
9607	HS BA XIII (Linx)							503.583,89	6.445,08	212.559,66	212.559,66
9603	HS Memprechtshofen							94.082,82	1.433,27	38.698,41	38.698,41
9602	HS Heimlingen							175.730,00	2.677,16	72.282,95	72.282,95
	Zwischensumme	0,00	0,00	0,00	372.767,00	5.662,37	170.576,50	4.933.944,09	69.125,70	2.230.988,26	2.401.564,76
	Regenüberlaufbecken										
9550	RUB Rheinstraße (Freistett)	5.112,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.112,92	0,00	0,00	0,00
	Zwischensumme	5.112,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.112,92	0,00	0,00	0,00
	Gesamtsummen	8.660.299,01	282.158,95	2.147.725,51	736.300,64	11.346,42	285.527,98	5.392.243,72	78.258,24	2.383.989,87	4.817.243,36

* ohne Konten 9300 (Kapitaleinlagen), 9350 (Betriebsausrüstung-Z401), 9650 (Anlagen im Bau-A/Z800) sowie Konten 9420 (Z200) und 9450 (Z200) und

ohne Anteile an Anlagevermögen AZV Schwarzwasser

** mischwasserführende Anlageanteile

*** ausschließlich schmutzwasserführende Anlageanteile

171.160,99	3.983,32	24.317,77
0,00	0,00	0,00
7.425,56	0,00	7.425,56
515.420,11	0,00	515.420,11
15.482.850,03	375.746,93	5.364.406,80

Aufteilung der passivierten Einnahmen Klärbereich

Stand 31.12.2016

Konto	Passivierte Einnahmen****	Bereiche										Summe	
		Klärwerk*		Mischwasser**		Schmutzwasser***							
		Nominalwert	Auflösung 2016	Buchrestwert	Nominalwert	Auflösung 2016	Buchrestwert	Nominalwert	Auflösung 2016	Buchrestwert	Nominalwert	Auflösung 2016	Buchrestwert
3500	Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.355.540,67	84.890,97	956.630,74	3.355.540,67	84.890,97	956.630,74
3600	Zuweisungen und Zuschüsse												
	Kläranlage	4.178.496,16									4.178.496,16		
	SW-Pumpwerk							211.674,84			211.674,84		
	MW-Sammler			83.084,93							83.084,93		
	SW-Sammler							3.187.866,53			3.187.866,53		
	Zwischensumme****	4.178.496,16	119.054,88	797.636,60	83.084,93	2.367,28	15.860,15	3.399.541,37	96.860,68	648.941,28	7.661.122,46	218.282,84	1.462.438,03
3630	Kapitalzuschüsse	8.366,00	0,00	8.366,00	166,35	0,00	166,35	6.806,41	0,00	6.806,41	15.338,76	0,00	15.338,76
	Gesamtsummen	4.186.862,16	119.054,88	806.002,60	83.251,28	2.367,28	16.026,50	6.761.888,45	181.751,65	1.612.378,43	11.032.001,89	303.173,81	2.434.407,53

* Beihilfen für Klärwerk

** Beihilfen für mischwasserführende Anlagenteile

*** Beihilfen für ausschließlich schmutzwasserführende Anlagenteile

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

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

0,00

0,00

11.032.001,89

303.173,81

2.434.407,53

4.450.848,14

72.573,12

2.929.999,27

* ohne Konto 9650 (Anlagen im Bau), ohne Betriebs- und Geschäftsausstattung
** mischwasserführende Anlagenteile
*** ausschließlich regenwasserführende Anlagenteile
**** ausschließlich schmutzwasserführende Anlagenteile
***** rd. 10 v.H. des aktivierten Vermögens entfallen auf Hausanschlüsse; diese wurden dem Grundstücksbereich zugeordnet

	0.00	0.00
	14.789.88	14.789.88
	28.397.342,33	452.819,01 17.696.009,85

Kostenrechnung Abwasserbeseitigung
Anlage 3

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

Aufteilung der passivierten Einnahmen Kanalbereich
Stand 31.12.2016

Konto	Passivierte Einnahmen	Bereiche											
		Mischwasser*			Regenwasser**			Schmutzwasser***			Summe		
		Nominalwert	Auflösung 2016	Buchrestwert	Nominalwert	Auflösung 2016	Buchrestwert	Nominalwert	Auflösung 2016	Buchrestwert	Nominalwert	Auflösung 2016	Buchrestwert
3500	Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.304.754,70	110.035,67	4.225.640,98	7.304.754,70	110.035,67	4.225.640,98
3600	Zuweisungen und Zuschüsse												
	Mischwasserkanäle	212.725,33									212.725,33		
	Regenwasserkanäle				303.929,80						303.929,80		
	Schmutzwasserkanäle							339.154,37			339.154,37		
	Ortssammler	334.861,93						491.385,76			826.247,69		
	Zwischensumme****	547.587,26	8.420,43	293.195,95	303.929,80	4.673,63	162.733,86	830.540,13	12.771,49	444.698,08	1.682.057,19	25.865,54	900.627,88
3630	Kapitalzuschüsse	29.528,07	0,00	29.528,07		0,00	16.389,10	44.786,01	0,00	44.786,01	90.703,18	0,00	90.703,18
	Gesamtsumme	577.115,33	8.420,43	322.724,02	320.318,90	4.673,63	179.122,95	8.180.080,84	122.807,16	4.715.125,07	9.077.515,07	135.901,21	5.216.972,04

* Beihilfen für mischwasserführende Anlagenteile

** Beihilfen für ausschließlich regenwasserführende Anlagenteile

*** Beihilfen für ausschließlich schmutzwasserführende Anlagenteile

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

Zugang bei Zuweisungen und Zuschüsse 1999:

Ortskanalisation Holzhausen:

155.000,00

Aufteilung entsprechend Investition:

Schmutzwasser (260.226,81): 60 %

Regenwasser (173.484,54): 40 %

0,00
19.319.827,26
316.917,80
12.479.037,81
0,00

Anlage 4

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

Bereich	1	Bereiche	2	Bezugs- größe	3	Anlagevermögen	4	Anteil am Bereich	5	Anteil an Gesamt	6
Kanalbereich											
		Mischwasser		AK/HK		6.740.067,49		23,75%		15,61%	
				AfA		102.925,68		22,73%		12,48%	
		Regenwasser		AK/HK		10.364.237,14		36,52%		24,01%	
				AfA		157.541,72		34,79%		19,11%	
		Schmutzwasser		AK/HK		11.278.247,82		39,74%		26,12%	
				AfA		192.351,61		42,48%		23,33%	
		Kanalbereich		AK/HK		28.382.552,45		100,00%		65,74%	
				AfA		452.819,01		100,00%		54,91%	
Klärbereich											
		Klärwerk		AK/HK		8.660.299,01		58,56%		20,06%	
				AfA		282.158,95		75,90%		34,22%	
		Mischwasser		AK/HK		736.300,64		4,98%		1,71%	
				AfA		11.346,42		3,05%		1,38%	
		Schmutzwasser		AK/HK		5.392.243,72		36,46%		12,49%	
				AfA		78.258,24		21,05%		9,49%	
		Klärbereich		AK/HK		14.788.843,37		100,00%		34,26%	
				AfA		371.763,61		100,00%		45,09%	
Gesamt											
		Gesamt		AK/HK		43.171.395,82				100,00%	
				AfA		824.582,62				100,00%	

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

(Zusammenfassung aus Anlagen 2 und 3)

Bereich	Bereiche	Bezugs- größe	Anlagevermögen (Hebewerke und Sammler)	Anteil an Gesamt
Kanalbereich				
Hebewerke	Mischwasser	AK/HK	101.303,05	1,20%
Sammler	Schmutzwasser	AK/HK	727.461,13	8,61%
	Mischwasser	AK/HK	605.758,90	7,17%
Hebewerke und Sammler	Schmutzwasser	AK/HK	888.907,55	10,52%
	Mischwasser	AK/HK	707.061,95	8,37%
	Schmutzwasser	AK/HK	1.616.368,68	19,12%
Klärbereich				
Hebewerke	Mischwasser	AK/HK	363.533,64	4,30%
Sammler	Schmutzwasser	AK/HK	458.299,63	5,42%
	Mischwasser	AK/HK	372.767,00	4,41%
Regenüberlaufbecken	Schmutzwasser	AK/HK	4.933.944,09	58,38%
	Mischwasser	AK/HK	0,00	0,00%
	Schmutzwasser	AK/HK	0,00	0,00%
Hebewerke und Sammler	Mischwasser	AK/HK	736.300,64	8,71%
	Schmutzwasser	AK/HK	5.392.243,72	63,80%
Gesamt				
	Gesamt	AK/HK	8.451.974,99	100,00%

90 **Stand und Entwicklung der Rückstellung aus Gebührenüberschüssen
zum 31.12.2016**

Jahr	Über- schüsse	Ausgleich bis	Entnahmen	Stand	Verwendung der Entnahmen für Verlustausgleich												Summe	Rest- ausgleich	Gebührensplittung		bis		
					2010		2011		2012		2013		2014		2015				2016			SW	NSW
					SW	NSW	SW	NSW	SW	NSW	SW	NSW	SW	NSW	SW	NSW			SW	NSW			
2009	13.593,80	2014	30.304,37	159.772,88												13.593,80	0,00	0,00	0,00	erfolgt			
2010	0,00		29.700,37	130.072,51												0,00	0,00	0,00	0,00	erfolgt			
2011	26.919,05	2016	0,00	156.991,56							-2.831,53	18.608,95				26.919,05	0,00	0,00	0,00	erfolgt			
2012	75.173,27	2017	116.478,71	115.686,12												37.916,21	37.257,06	37.257,06	0,00	2017			
2013	0,00	2018	11.275,26	104.410,86							-7.387,38					-7.387,38	7.387,38	7.387,38	0,00	2018			
2014	42.287,51	2019	10.708,58	135.989,79												-33.288,79	75.576,30	75.576,30	0,00	2019			
2015	54.254,91	2020	15.769,05	174.475,65												0,00	54.254,91	76.112,20	-21.857,29	2020			
2016	-27.081,84	2021	0,00	147.393,81												0,00	-27.081,84	24.075,29	-51.157,13	2021			
			23.396,62			6.303,75	0,00	0,00	91.756,68	24.722,03	-10.218,91	21.494,17	-22.580,21	33.288,79	0,00	15.769,05		147.393,81	220.408,23	-73.014,42			
													interne Umbuchung										