

I. Kalkulation für den Wasserzins - VG + GG + BG -

1.) Betriebsausgaben (Erfolgsplan)

Finanzposition	Art der Kosten	Summe aus den Ansätzen 2015 u. 2014				Ansatz 2012 Euro	Ergebnis 2012 Euro
		Ansatz 2015 Euro	Ansatz 2014 Euro	Kalkulation 2014+15 Euro	Ansatz 2013 Euro		
6.8010.	Materialaufwand						
6600.000	Strombezugskosten/ 8010 Gesamt	33.700	33.000	66.700	33.900	30.000	31.022
6.8020.	Aufwendungen für bezogene Leistungen/Fremdleistungen						
6700.000	Unterhaltung Betriebsgebäude	1.000	1.000	2.000	1.000	1.000	1.023
6710.000	Unterhaltung Fuhrpark	3.900	3.800	7.700	3.800	2.500	3.119
6715.000	Kfz-Versicherung für den Fuhrpark	600	600	1.200	600	600	480
6730.000	Grundwassergewinnung	5.100	5.000	10.100	3.000	7.000	4.783
6731.000	Grundwassergewinnung Aquavilla GmbH	25.500	25.000	50.500	25.000	15.000	24.155
6732.000	Grundwassergewinnungen Fremdleistungen	5.100	5.000	10.100	10.000	15.000	534
6740.000	Hochbehälter	20.400	20.000	40.400	20.000	35.000	23.836
6741.000	Hochbehälter Aquavilla GmbH	25.500	25.000	50.500	35.000	35.000	26.942
6742.000	Hochbehälter Fremdleistungen	10.200	10.000	20.200	15.000	15.000	9.550
6750.000	Versorgungsleitungen	30.600	30.000	60.600	15.000	25.000	17.792
6751.000	Versorgungsleitungen Aquavilla GmbH	35.700	35.000	70.700	18.000	25.000	24.003
6752.000	Versorgungsleitungen Fremdleistungen	40.800	40.000	80.800	10.000	30.000	25.933
6760.000	Hausanschlussleitungen (Sanierungen)	12.200	12.000	24.200	10.000	10.000	6.983
6761.000	Hausanschlussleitungen Aquavilla GmbH	20.400	20.000	40.400	9.000	9.500	7.959
6762.000	Hausanschlussleitungen Fremdleistungen	30.600	30.000	60.600	10.000	10.000	13.085
6770.000	Wasserzähler (Reparaturen, Eichungen)	9.200	9.000	18.200	5.000	5.000	8.750
6771.000	Wasserzähler Aquavilla GmbH	6.100	6.000	12.100	15.000	5.000	5.314
6790.000	Wasserentnahmeentgelt	23.500	23.000	46.500	22.000	22.000	25.412
8000.000	Pauschale Vergütung an Aquavilla GmbH (Technische Betriebsführung)	40.000	40.000	80.000	40.000	40.000	40.000
	8020 Gesamt	346.400	340.400	686.800	267.400	307.600	269.654
8030.	Personalaufwand						
8030.	Vergütung Beschäftigte,... 8030 Gesamt	121.300	117.800	239.100	115.000	114.100	114.296
8040.	Abschreibungen						
8000.000	auf Sachanlagen (siehe III.)	275.800	268.500	544.300	264.200	272.000	266.819
501.000	auf Forderungen (6.8070.690000.2)	0	0	0	0	0	0
	8040 Gesamt	275.800	268.500	544.300	264.200	272.000	266.819
8050.	Steuern						
601.000	Umsatzsteuer/Vorsteuer	0	0	0	0	0	0
511.000	Gewerbe-/Körperschaftsteuer	0	0	0	0	0	39.788
513.000	Stromsteuer	300	300	600	300	300	0
514.000	Latente Steuern	0	0	0	0	0	-96
524.000	Rückzahlung Inkassogebühren Abwasser	0	0	0	0	0	0
601.000	Kfz-Steuer	500	200	700	500	500	182
		800	500	1.300	800	800	39.874
8060.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
701.000	Zinsen für Fremdkredite (siehe II.)	210.600	193.100	403.700	180.100	186.000	142.151
702.000	Zinsen Betriebsmittelkredite	1.000	1.000	2.000	1.000	0	305
703.000	Zinsen aus Aufzinsung	0	0	0	0	0	120
704.000	Steuermachzahlungszinsen	0	0	0	0	0	0
		211.600	194.100	405.700	181.100	186.000	142.576

Finanz- position	Art der Kosten	Ansatz 2015 Euro	Ansatz 2014 Euro	Kalkulation 2014+15 Euro	Ansatz 2013 Euro
6.8070.	sonstige betriebliche Aufwendungen				
6800.000	Abgeltung Wasserrechte	500	500	1.000	500
6810.000	Versicherungen	9.500	9.300	18.800	7.900
6820.000	Geschäftsbedarf	1.000	1.000	2.000	1.000
6830.000	EDV-Kosten Falpreise	10.200	10.000	20.200	7.600
6840.000	Funk-, Fernsprech- und Frachtgebühren	2.000	2.000	4.000	2.000
6850.000	Reisekosten	500	500	1.000	500
6851.000	Aus- und Fortbildung Personal WW	700	700	1.400	700
6855.000	Sicherheitsausrüstung	0	0	0	0
6857.000	Arbeitsmedizinischer Dienst	200	200	400	200
6860.000	Prüfung, Beratung, Beiträge	7.100	7.000	14.100	4.000
6870.000	Verwaltungskostenbeitrag Leist. Stadt	69.400	68.000	137.400	60.000
6880.000	Verluste aus Anlagenabgängen	200	200	400	200
6890.000	Sonstiger Betriebsaufwand	1.000	1.000	2.000	1.000
		102.300	100.400	202.700	85.600
6.8080.	Neutrale Aufwendungen				
	Abschreibungen auf Forderungen				
6.8090.					
6900.000	Erhöhung Wertberichtigung Forderungen			0	
6920.000	Jahresüberschuss (-)/Jahresfehlbetrag (+)		Gewinn 11	-141.486	87.900
	Summe Betriebsausgaben	1.091.900	1.054.700	2.005.114	1.035.900
	Jahresgewinn				
	Summe Ausgaben :	1.091.900	1.054.700	2.005.114	1.035.900

1.035.900

Ansatz 2012 Euro	Ergebnis 2012 Euro
500	0
7.500	9.321
1.000	1.521
7.500	12.845
6.400	937
500	0
700	0
0	0
200	58
4.000	7.558
65.000	67.336
500	289
1.000	0
94.800	99.864
0	4.000
71.700	
1.077.000	968.106
	109.938
1.077.000	1.078.043
1.077.000	1.078.043

2.1) Sonstige Betriebseinnahmen

Finanz- position	Art der Kosten	Ansatz 2015 Euro	Ansatz 2014 Euro	Kalkulation 2014+15 Euro	Ansatz 2013 Euro
043000	Umsatzerlöse				
0431.000	Wassergebühren von Tarifabnehmern				791.300
0431.000	Grundgebühren von Tarifabnehmern	103.000	103.000	206.000	103.000
0431.000	Wasserverkauf Tarifabnehmer, GG EW u. Stadt	103.000	103.000	206.000	900.000
0432.000	Bereitstellungsgebühren Eigenwasser (EW) (siehe unten 2.2.)	1.700	1.700	3.400	600
0431.000	Grundgebühren aus Eigenwasserzählern	700	700	1.400	700
		2.400	2.400	4.800	1.300
0432.000	Wasserverkauf Sonderabnehmer				800
0433.000	Wassergebühren von Stadt				47.000
0431.000	Grundgebühren von Stadt	5.000	5.000	10.000	5.000
		5.000	5.000	10.000	52.000
	Grundgebühren				217.400
	Grundgeb. u. Bereitstell.g.				220.800
0432.000	Wasserverkauf an Sonderabnehmer (Baustellen)				200

F:\20.2\Wassergebühren\Wassergebühren 2014+15\
Wassergebührenkalkulation 2014+15 neu.xls

2

Ansatz 2012 Euro	Ergebnis 2012 Euro
841.300	837.040
103.000	101.895
950.000	944.140
300	1.671
700	566
3.200	2.237
500	2.149
41.500	33.157
5.000	4.638
38.300	37.796
200	478

Finanzposition	Art der Kosten	Ansatz 2015 Euro	Ansatz 2014 Euro	Kalkulation 2014+15 Euro	Ansatz 2013 Euro
0439.010	Auflösung passiv. Ertragszuschüsse	25.000	25.000	50.000	28.000
0440.000	Erträge aus Auflösung Rückstellung	0	0	0	0
0500.000	Verwaltungskostenbeitrag Abwasser	8.400	8.400	16.800	8.000
0510.000	Aktiviert Eigenleistungen	0	0	0	0
0520.000	Mieten	3.100	3.100	6.200	3.100
0521.000	Aquavilla GmbH Ersätze Personalkosten	48.000	48.000	96.000	48.000
0521.010	Aquavilla GmbH Ersätze Fahrzeuge	0	0	0	0
0522.000	Übrige Erträge	1.000	1.000	2.000	1.000
0523.000	Erträge aus Anlagenabgängen	0	0	0	0
0524.000	Inkassogebühren für Abwasserbeseitigung	0	0	0	0
0525.000	Steuererstattungen	0	0	0	0
0526.000	Minderung Wertberichtigung auf Forderungen	0	0	0	0
0530.000	Zinserträge	0	0	0	0
		85.500	85.500	171.000	88.100
075900.8	Jahresverlust				
	Summe Betriebseinnahmen:	195.900	195.900	391.800	1.035.900

Ansatz 2012 Euro	Ergebnis 2012 Euro
28.000	25.687
0	107
6.000	8.580
0	0
3.100	3.110
45.700	47.100
700	510
1.500	1.480
0	11.608
0	0
0	0
0	0
0	0
0	416
85.000	98.598
1.077.000	1.078.043

1.035.900

1.077.000 1.078.043

2.2) Grund- und Bereitstellungsgebühren

	Ansatz 2015 Euro	Ansatz 2014 Euro	Kalkulation 2014+15 Euro	Ansatz 2013 Euro
Abschreibung auf Sachanlagen (s. Nr. 1)	275.800	268.500	544.300	1.035.900
Zinsen Fremdkredite (s. Nr.1)	210.600	193.100	403.700	1.035.900
Summe fixe Kosten	486.400	461.600	948.000	
davon			0,2329114	0
Aufkommen Grundgebühren + BG			220.800	
davon Grundgebühren			217.400	
davon Bereitstellungsgebühren			3.400	

Ansatz 2012 Euro	Ergebnis 2012 Euro
1.077.000	1.078.043
1.077.000	1.078.043

948.000
220.800

0,232911
Übertrag nach Nr. 2.2.1 Sp. 4

Übertrag nach Nr. 2.2.2

2.2.1) Grundgebühren (GG)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Sp.2*Sp.3			Sp.4:Sp.4 * Sp.5		Sp.5 : Sp.2		Sp.6:2		Sp.10 - Sp. 8		Sp. 2 * Sp. 12		Sp. 2 * Sp. 10			
Anzahl Zähler (ohne Eigenwasserzähler)	Anzahl Zähler 2014+15	Verhältniszahl Zählergröße (Qn) m³ Nenngröße	Be-messungs-einheiten	die Fixkosten verteilen sich auf	100 % KD GG/Jahr Euro	100 % KD GG/Jahr Euro	bisherige GG/Jahr Euro	bisherige GG/Monat Euro	unverändert GG/Jahr Euro	unverändert GG/Monat Euro	Gebühren-erhöhung GG/Jahr Euro	Mehrein-nahmen Euro	GG- Aufkommen 2014+2015 Euro	GG- Aufkommen 2014 Euro	GG- Aufkommen 2015 Euro	
1.945	3.890	2,5	4.863	204.134	104,95	52,48	50,16	4,18	50,16	4,18	0,00	0,00	195.122,40	97.561,20	97.561,20	
26	52	6	156	6.549	251,89	125,94	120,24	10,02	120,24	10,02	0,00	0,00	6.252,48	3.126,24	3.126,24	
5	10	10	50	2.099	419,81	209,91	200,52	16,71	200,52	16,71	0,00	0,00	2.005,20	1.002,60	1.002,60	
2	4	15	30	1.259	629,72	314,86	301,20	25,10	301,20	25,10	0,00	0,00	1.204,80	602,40	602,40	
2	4	40	80	3.359	1.679,25	839,63	804,36	67,03	804,36	67,03	0,00	0,00	3.217,44	1.608,72	1.608,72	
			5.179	217.400									0,00	207.802,32	103.901,16	103.901,16

2.2.2) Bereitstellungsgebühren (BG)

	2014+2015
Fixkostenanteil Bereitstellungsgebühren	Euro 3.400
aus EigenWV-Anlagen geförderte Wassermenge	m³ 5.200

2015
m³
2.600

2014
m³
2.600

2012
m³
2.611

Formel: Fixkostenanteil Bereitstellungsgebühren / aus Eigen-WV-Anlagen geförderte Wassermengen

F:\20.2\Wassergebühren\Wassergebühren 2014+15\
Wassergebührenkalkulation 2014+15 neu.xls

	Euro/m³	Bisherige Bereitstellungsgeb. Euro/m³	Beschlussvorschlag Euro/m³	Gebührenerhöhung GG/Jahr Euro	Mehreinnahmen Euro	BG-Aufkommen 2014+15 Euro
Bereitstellungsg.-Gebührenhöchstgrenze	0,65385	0,64	0,64	0,00	0	3.328

3.) Verbrauchsgebühren: Ermittlung der Gebührenobergrenze

	Kalkulation 2014+15 Euro
Ausgaben nach Nr. 1	2.005.114
Sonstige Betriebseinnahmen nach Nr. 2	391.800 ohne Wvgeb.
Gebührenobergrenze	1.613.314

4.) Entwicklung des Jahreswasserverbrauchs

	Summe Ansätze 2014+15 m³	Ansatz 2015 m³	Ansatz 2014 m³	Statistik 2012 m³	Statistik 2011 m³	Statistik 2010 m³	Statistik 2009 m³	Statistik 2008 m³	Statistik 2007 m³	Statistik 2006 m³
Jahreswasserverbrauch Tarifabnehmer	724.800	362.400	362.400	362.355	383.709	359.161	354.710	368.465	370.203	373.200
Jahreswasserverbrauch Stadt	31.800	15.900	15.900	15.941	22.858	20.005	18.371	20.098	18.693	20.140
	756.600	378.300	378.300	378.296	406.567	379.166	373.081	388.563	388.896	393.340

5.) Wasserverbrauchsgebühr für Tarifabnehmer und Stadt

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Jahreswasserverbrauch 2014+15 m³	Verhältniszahl	Sp.1*Sp.2 Be-messungs-einheiten	Sp.3:Sp.3 *Sp.4 Verbrauchs-gebühren/ Gebühren-obergrenze 2014+15 Euro	Sp.4:Sp.1 100 % KD Ver-brauchs-gebühr Euro/m³	Bisherige Verbrauchs-gebühr Euro	Beschluss-vorschlag ab 1.1.2014 Euro/m³	Sp.7-Sp.6 Gebührenerhöhung (+)/ Gebührener-senkung (-) Euro/m³	Sp.1*Sp.8 Mehr-ein-nahmen (+)/ Weniger-einnahmen (-) Euro	Sp. 1 * Sp. 7 Wasser-ver-brauchs-gebühren aufkommen 2014+15 Euro
Ohne verbilligte Abgabe an die Stadt										
Tarif-abnehmer	724.800	1	724.800	1.545.506	2,13232	2,31	2,13232	-0,18	-128.782	1.545.506
Stadt	31.800	1	31.800	67.808	2,13232	2,08	2,13232	0,05	1.664	67.808
	0		756.600	1.613.314					-127.118	1.613.314
	756.600									

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Jahreswasserverbrauch 2014+15 m³	Verhältniszahl	Sp.1*Sp.2 Be-messungs-einheiten	Sp.3:Sp.3 *Sp.4 Verbrauchs-gebühren/ Gebühren-obergrenze 2014+15 Euro	Sp.4:Sp.1 100 % KD Ver-brauchs-gebühr Euro/m³	Bisherige Verbrauchs-gebühr Euro	Beschluss-vorschlag ab 1.1.2014 Euro/m³	Sp.7-Sp.6 Gebührenerhöhung (+)/ Gebührener-senkung (-) Euro/m³	Sp.1*Sp.8 Mehr-ein-nahmen (+)/ Weniger-einnahmen (-) Euro	Sp. 1 * Sp. 7 Wasser-ver-brauchs-gebühren aufkommen 2014+15 Euro
Mit Berücksichtigung Gewinnzuschlag										
Tarif-abnehmer	724.800		(siehe Anlage Gewinnzuschlag)		2,14132	2,31	2,14132	-0,17	-122.259	1.552.029
Stadt	31.800		10 % Preisnachlass		1,92719	2,08	1,92719	-0,15	-4.859	61.285
	756.600								-127.118	1.613.314

6.) Entwicklung der laut Satzung erhobenen Wasserverbrauchsgebühr für Tarifabnehmer und Stadt

Inkrafttreten der Satzung	ab 01.01.2014		ab 01.01.2005		ab 14.03.2002		ab 01.01.1999	
	2014+15 Euro/m³	2012 Euro/m³	2005 Euro/m³	2004 Euro/m³	2003 Euro/m³	2002 Euro/m³	2001 Euro/m³	2000 Euro/m³
Tarifabnehmer	2,14	2,31	2,19	2,13	2,13	2,13	2,07	2,07
Stadt	1,92	2,08	1,97	1,91	1,91	1,91	1,87	1,87

7.) Jahresergebnis und Kostendeckungsgrad

Verbrauchs- gebühren	Grund- gebühren	Verbrauchs- gebühren + Grund- gebühren	anteiliger Gewinn	Verbrauchsgeb. Grundgeb. ohne Gewinn Ansätze
2014+15 Euro	2014+15 Euro	2014+15 Euro	2014+15 Euro	2014+15 Euro
1	2	3 = 1 + 2	4	5 = 3 - 4

Wasserverbrauchsgebührenaufkommen		Euro/m³	m³						
Tarifabnehmer	2,14	724.800	1.551.072	206.000	1.757.072	0	1.757.072		
		362.400	775.536	103.000	878.536				
Stadt	1,92	31.800	61.056	10.000	71.056	0	71.056		
		15.900	30.528	5.000	35.528				
nsgesamt		1.119.000	1.612.128	216.000	1.828.128		1.828.128		

Sonstige Einnahmen (s.o. Nr. 2.1)		abzüglich		
	391.800	216.000		175.800
Summe sonstige Einnahmen u. Wasserverbrauchsgebühren	2.003.928			2.003.928
Summe Kosten (s.o. Nr. 1.)	2.005.114			2.005.114
Jahresergebnis/Saldo (Einnahmen-Kosten)	-1.186,00			-1.186
	Gewinn+/-			Gewinn+/- Verlust-

Kostendeckungsgrad in %	100	100
-------------------------	-----	-----

Fipo	Bezeichnung	Ansätze 2014+15	Ansatz 2014	Ansatz 2015	
1431	Wassergebühren Tarifabnehmer	1.550.644	775.322	775.322	1.551.072
1431	Grundgebühren Tarifabnehmer	206.000	103.000	103.000	
1431	Grundgebühren Stadt	10.000	5.000	5.000	
1431	Grundgebühren Eigenwasser	1.400	700	700	
		1.768.044	884.022	884.022	
1432	Bereitstellungsgebühren Eigenwasser	3.400	1.700	1.700	
1432	Wasserverkauf Sonderabnehmer (Baustellen)	428	214	214	
		3.828	1.914	1.914	
1433	Wassergebühren Stadt	61.056	30.528	30.528	
		1.832.928	916.464	916.464	

Sonstige Einnahmen	171.000	85.500	85.500
	<hr/>		
	2.003.928	1.001.964	1.001.964
	2.003.928		
	0		

Berechnung des Gewinnzuschlags

Kosten der Wasserversorgung: 1.613.314 €

Wasserverbrauch: 756.600 m³

davon 724.800 m³ zu normalen Gebühren
31.800 m³ mit 10 % Nachlass (entspricht 28.620 m³)
0 m³ unentgeltlich

Gewinnzuschlag:

$$(1.613.314 \text{ €} : (724.800 \text{ m}^3 + 28.620 \text{ m}^3) \times 756.600 \text{ m}^3) - 1.613.314 \text{ €} = 6.809,40 \text{ €}$$

$$1.620.123 \text{ €} - 1.613.314 \text{ €} = 6.809 \text{ €}$$

(Mit Preisnachlass müssen die Kosten fiktiv mit einem Gewinnzuschlag erhöht werden wie wenn weniger Wasser verkauft wird.)

Gebührensatz:

$$(1.613.314 \text{ €} + 6.809 \text{ €}) : 756.600 \text{ m}^3 = 2,141321 \text{ €/m}^3$$

Eine Verrechnung des Eigenverbrauchs mit den satzungsgemäßen Gebührensätzen würde zu einem voraussichtlichen Gewinn von 6.809 € führen. Dieser Gewinnzuschlag könnte wiederum aus steuerrechtlichen Gründen mit der Gebührenschild der leistungsempfangenden gemeindlichen Einrichtungen verrechnet werden.

Netto betrachtet entspricht dies einer um 10 % verbilligten Wasserlieferung von 31.800 m³

$$(31.800 \text{ m}^3 \times 2,141321 \text{ €/m}^3 \times 10 \% = 6.809 \text{ €})$$