

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

1.) Betriebsausgaben (Erfolgsplan)

Haushalts- stelle	Art der Kosten	Kalkulation 2010 Euro	Ansatz 2009 Euro	Ansatz 2008 Euro	Ergebnis 2008 Euro
6.8010.	Materialaufwand				
660000.8	Strombezugskosten/ 8010 Gesamt	20.000	17.000	17.000	17.597
6.8020.	Aufwendungen für bezogene Leistungen/Fremdleistungen				
670000.0	Betriebsgebäude	5.000	5.000	8.000	6.440
671000.5	Leasinggebühren für den Fuhrpark	5.000	5.000	5.000	12.148
671500.7	Kfz-Versicherung für den Fuhrpark	1.000	3.000	3.000	783
672000.0	Werkstatt	0	0	0	0
673000.6	Grundwassergewinnung	12.000	18.000	18.000	12.660
673100.2	Grundwassergewinnung aquavilla GmbH	25.000	37.000	37.000	26.626
674000.1	Hochbehälter	35.000	42.300	51.500	44.899
674100.8	Hochbehälter aquavilla GmbH	40.000	31.000	31.000	29.438
Fipo: 6742.000	Hochbehälter Fremdleistungen	35.000			
675000.7	Versorgungsleitungen	67.000	90.200	115.000	133.727
675100.3	Versorgungsleitungen aquavilla GmbH	30.000	30.000	31.400	59.030
Fipo: 6752.000	Versorgungsleitungen Fremdleistungen	25.000			
676000.2	Hausanschlussleitungen (Sanierung)	30.000	10.000	10.000	103.177
676100.9	Hausanschlussleitungen aquavilla GmbH	15.000	4.500	4.500	28.931
Fipo: 6792.000	Hausanschlussleitungen Fremdleistungen	20.000			
677000.8	Wasserzähler (Reparaturen, Eichungen)	10.000	9.000	9.000	11.799
677100.4	Wasserzähler aquavilla GmbH	5.000	2.000	2.000	7.968
679000.9	Wasserentnahmeentgelt	28.000	27.000	27.000	27.369
	Pauschale Vergütung an aquavilla GmbH (Technische Betriebsführung)	40.000	40.000	40.000	40.000
800000.4	8020 Gesamt	428.000	354.000	392.400	544.003
6.8030.	Personalaufwand				
	Vergütung Beschäftigte,... 8030 Gesamt	222.600	203.300	199.000	236.000
6.8040.	Abschreibungen				
650000.5	auf Sachanlagen (siehe III.)	307.130	303.700	295.600	239.238
650100.1	auf Forderungen (6.8070.690000.2)	0	0	0	0
	8040 Gesamt	307.130	303.700	295.600	239.238
6.8050.	Steuern				
651200.0	Umsatzsteuer/Vorsteuer	0	900	900	0
651100.4	Körperschaftsteuer	0	9.000	9.000	0
651200.0	Gewerbesteuer	0	0	0	0
651300.7	Stromsteuer	300	200	200	205
652400.9	Rückzahlung Inkassogebühren Abwasser	0	1.900	1.900	0
660100.3	Kfz-Steuer	500	500	500	308
		800	12.500	12.500	513
6.8060.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
670100.5	Zinsen für Fremdkredite (siehe II.)	150.200	192.200	158.400	118.897
670200.1	Zinsen Betriebsmittelkredite	10.000			12.426
670400.4	Steuernachzahlungszinsen	0	0	0	0
		160.200	192.200	158.400	131.324
6.8070.	sonstige betriebliche Aufwendungen				
680000.0	Abgeltung Wasserrechte	500	600	600	0
681000.6	Versicherungen	7.300	6.400	6.400	7.277
682000.1	Geschäftsbedarf	2.500	500	500	1.851
683000.7	EDV-Kosten Fallpreise	11.000	4.800	4.800	10.946
684000.2	Funk-, Fernsprech- und Frachtabgebühren	1.000	1.800	1.800	4
685000.8	Reisekosten	500	200	200	0
685100.4	Aus- und Fortbildung	500	500	500	0
685500.0	Sicherheitsausrüstung	0	0	0	0
685700.2	Arbeitsmedizinischer Dienst	300	200	200	205
686000.3	Prüfung, Beratung, Beiträge	6.000	6.000	12.000	16.842
687000.9	Verwaltungskostenbeitrag	60.000	55.000	55.000	61.040
688000.4	Verluste aus Anlagenabgängen	1.000	0	0	11.540
688000.4	Mieten	0	0	0	0
689000.0	Sonstiger Betriebsaufwand	500	500	500	0
		81.100	76.500	82.500	109.705
6.8090.					
690000.2	Erhöhung Wertberichtigung Forderungen				100
692000.0	Jahresüberschuss (-)/Jahresfehlbetrag (*)	0	0	0	0
	Summe Betriebsausgaben	1.229.830	1.159.200	1.157.400	1.279.549
Verlustvortrag		18.719			
	Summe Ausgaben :	1.248.549	1.159.200	1.157.400	1.279.549

0

2.1) Sonstige Betriebseinnahmen

Haushalts- stelle	Art der Kosten	Kalkulation 2010 Euro	Ansatz 2009 Euro	Ansatz 2008 Euro	Ergebnis 2008 Euro	
6.8000.0	Umsatzerlöse					
043100.2	Wassergebühren von Tarifabnehmern		803.800	803.800	806.937	
043100.2	Grundgebühren von Tarifabnehmern	103.000	100.800	100.800	100.671	
043100.2	Wasserverkauf an Tarifabnehmer gesamt	103.000	904.600	904.600	907.609	
043300.5	Bereitstellungsgebühren Eigenwasser (siehe unten 2.2.)	2.500	2.200	2.200	2.108	
043300.5	Grundgebühren aus Eigenwasserzählern	700	700	700	666	
		3.200	2.900	2.900	2.775	
043300.5	Wassergebühren von Stadt		40.700	40.700	39.593	
043300.5	Grundgebühren von Stadt	5.000	4.500	4.500	4.531	
		5.000	45.200	45.200	44.125	
	Wasserverkauf an Stadt gesamt	8.200	48.100	48.100	46.899	
	Grundgebühren 108.700					
	Grundgeb. u. Bereitstell.g. 111.200					
043200.9	Wasserverkauf an Sonderabnehmer (Baustellen)	548	500	500	1.757	
043910.0	Auflösung passiv. Ertragszuschüsse	30.000	31.800	31.800	30.280	
044000.1	Erträge aus Auflösung Rückstellung	0	0	0	0	
050000.4	Verwaltungskostenbeitrag Abwasser	100	7.200	7.200	95	
051000.0	Aktiviert. Eigenleistungen	5.000	0	0	7.908	
052000.5	Mieten	3.100	3.100	3.100	3.110	
052100.1	aquavilla GmbH Ersätze Personalkosten	150.000	143.800	142.000	158.876	
052110.9	aquavilla GmbH Ersätze Fahrzeuge	500	11.600	11.600	5.496	
052200.8	Übrige Erträge	500	500	500	15	
052300.4	Erträge aus Anlagenabgängen	0	0	0	0	
052400.0	Inkassogegebühren für Abwasserbes.	18.000	8.000	8.000	17.733	
052500.7	Steuererstattungen	0	0	0	0	
052600.3	Wertberichtigung auf Forderungen (Minderung)	0	0	0	0	
053000.2	Zinserträge	0	0	0	2.865	
		207.200	206.000	204.200	226.375	
075900.8	Jahresverlust	0	0	0	96.910	
	Summe Betriebseinnahmen:	318.948	1.159.200	1.157.400	1.279.549	1.279.549

0

2.2) Grund- und Bereitstellungsgebühren

	Ansatz 2010 Euro	Ansatz 2009 Euro	Ansatz 2008 Euro	Ergebnis 2009 Euro	
Abschreibung auf Sachanlagen (s. Nr. 1)	307.130	1.159.200	1.157.400	1.279.549	457.330
Zinsen Fremdkredite (s. Nr.1)	150.200	1.159.200	1.157.400	1.279.549	111.200
Summe fixe Kosten	457.330				
davon	0,2431503	0	0	0	
Aufkommen Grundgebühren + BG	111.200				0,243150
davon Grundgebühren	108.700				Übertrag nach Nr. 2.2.1 Sp. 4
davon Bereitstellungsgebühren	2.500				Übertrag nach Nr. 2.2.2

2.2.1) Grundgebühren (GG)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Sp.1*Sp.2		Sp.3*Sp.3*Sp.4		Sp.4*Sp.1		Sp.5*Sp.6		Sp.6*Sp.6		Sp.7*Sp.10	
Anzahl Zähler (ohne Eigen- wasserzähler)	Verhältniszahl Zählergröße (Qn) m³ Nenngröße	Be- messungs- einheiten	die Fixkosten verteilen sich auf	100 % KD GG/Jahr	bisherige GG/Jahr	bisherige GG/Monat	unverändert GG/Jahr	unverändert GG/Monat	Gebühren- erhöhung GG/Jahr	Mehrmeh- nahmen	GG- Aufkommen 2010
				Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1.880	2,5	4.700	94.785	50,41744	50,16	4,18	50,16	4,18	0,00	0,00	94.300,80
55	6	330	6.655	121,00186	120,24	10,02	120,24	10,02	0,00	0,00	6.613,20
13	10	130	2.622	201,66976	200,52	16,71	200,52	16,71	0,00	0,00	2.606,76
2	15	30	605	302,50464	301,20	25,10	301,20	25,10	0,00	0,00	602,40
5	40	200	4.033	806,67904	804,36	67,03	804,36	67,03	0,00	0,00	4.021,80
		5.390	108.700							0,00	108.144,96

2.2.2) Bereitstellungsgebühren (BG)

	Euro
Fixkostenanteil Bereitstellungsgebühren	2.500
	m³
aus Eigen-VV-Anlagen geförderte Wassermenge	3.883

2008	2007	2006
m³	m³	m³
3.294	3.481	4.873

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

	Euro/m³	Bisherige Bereitstellungsgeb.	Beschlussvorschlag	Gebührenerhöhung GG/Jahr	Mehreinnahmen	BG-Aufkommen 2010
		Euro/m³	Euro/m³	Euro	Euro	Euro
Bereitstellungsg.-Gebührenhöchstgrenze	0,64389	0,64	0,64	0,00	0	2.485

3.) Verbrauchsgebühren: Ermittlung der Gebührenobergrenze

	Ansatz 2010
	Euro
Ausgaben nach Nr. 1	1.248.549
Sonstige Betriebseinnahmen nach Nr. 2	318.948
	ohne Vwgeb.
Gebührenobergrenze	929.602

4.) Entwicklung des Jahreswasserverbrauchs

	Ansatz 2010	Statistik 2008	Statistik 2008	Statistik 2007	Statistik 2006	Statistik 2005	Statistik 2004	Statistik 2003	Durchschnitt
	m³	m³	m³	m³	m³	m³	m³	m³	
Jahreswasserverbrauch Tarifabnehmer	383.000	368.465	368.465	370.203	373.200	382.926	383.807	409.333	381.322
Jahreswasserverbrauch Stadt	20.000	20.098	20.098	18.693	20.140	24.517	18.750	27.199	21.566
	403.000	388.563	388.563	388.896	393.340	407.443	402.557	436.532	402.889

5.) Wasserverbrauchsgebühr für Tarifabnehmer und Stadt

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Jahreswasser- verbrauch	Verhältnis- zahl	Sp.1*Sp.2 Be- messungs- einheiten	Sp.3:Sp.3*Sp.4 Verbrauchs- gebühren/ Gebühren- obergrenze	Sp.4:Sp.1 100 % KD Ver- brauchs- gebühr	Bisherige Verbrauchs- gebühr	Beschluss- vorschlag ab 1.1.2010	Gebührenerhöhung	Mehreinnahmen	Wasser- ver- brauchs- gebühren auf- kommen Euro
	m³			Euro	Euro/m³	Euro	Euro/m³	Euro/m³	Euro	Euro
Ohne vorbilligte Abgabe an die Stadt										
Tarif- abnehmer	383.000	1	383.000	883.468	2,30670	2,19	2,30670	0,12	44.698	883.468
Stadt	20.000	1	20.000	46.134	2,30670	1,97	2,30670	0,34	6.734	46.134
	403.000		403.000	929.602					51.432	929.602
	403.000									

Mit Berücksichtigung Gewinnzuschlag										
Tarif- abnehmer	383.000	(siehe Anlage Gewinnzuschlag)			2,31821	2,19	2,31821	0,13	49.104	887.874
Stadt	20.000	10 % Preisnachlass			2,08639	1,97	2,08639	0,12	2.328	41.728
	403.000								51.432	929.602

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

		ab 01.01.2005				ab 14.03.2002		ab 01.01.1999	
Inkrafttreten der Satzung		2010	2005	2004	2003	2002	2001	2000	
		Euro/m³	Euro/m³	Euro/m³	Euro/m³	Euro/m³	Euro/m³	Euro/m³	
Tarifabnehmer		2,31	2,19	2,13	2,13	2,13	2,07	2,07	
Stadt		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	HK-Stelle
2010 Euro	2010 Euro	2010 Euro	2010 Euro	Ansätze 2010 Euro	Ansätze 2010 Euro
1	2	3 = 1 + 2	4	5 = 3 - 4	6

Wasserverbrauchsgebührenaufkommen

	Euro/m³	m³						
Tarifabnehmer	2,31	383.000	884.730	103.000	987.730	0	987.730	0431
Stadt	2,08	20.000	41.600	5.000	46.600	0	46.600	0433
Insgesamt		403.000	926.330	108.000	1.034.330	0	1.034.330	

		abzüglich	
Sonstige Einnahmen (s.o. Nr. 2.1)	318.948	108.000	210.948
Summe sonstige Einnahmen u. Wasserverbrauchsgebühren	1.245.278		1.245.278
Summe Kosten (s.o. Nr. 1.)	1.229.830		1.229.830
Jahresergebnis/Saldo (Einnahmen-Kosten)	15.447,31		15.447
	Gewinn+/ Verlust-		Gewinn+/ Verlust-

Kostendeckungsgrad in %	101	101
-------------------------	-----	-----

Berechnung des Gewinnzuschlags

Kosten der Wasserversorgung: 929.602 €

Wasserverbrauch: 403.000 m³

davon

383.000 m³ zu normalen Gebühren

20.000 m³ mit 10 % Nachlass (entspricht 18.000 m³)

0 m³ unentgeltlich

Gewinnzuschlag:

$$(929.602 \text{ €} : (383.000 \text{ m}^3 + 18.000 \text{ m}^3) \times 403.000 \text{ m}^3) - 929.602 \text{ €} = 4.636,42 \text{ €}$$

934.238 €

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

Gebührensatz:

$$(929.602 \text{ €} + 4.636 \text{ €}) : 403.000 \text{ m}^3 = 2.318209 \text{ €/m}^3$$

Eine Verrechnung des Eigenverbrauchs mit den satzungsgemäßen Gebührensätzen würde zu einem voraussichtlichen Gewinn von 4.636 € 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 20.000 m³

$$(20.000 \text{ m}^3 \times 2.318209 \text{ €/m}^3 \times 10 \% = 4.636 \text{ €})$$