

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

1.) Betriebsausgaben (Erfolgsplan)

Summe aus den Ansätzen 2019+2020

Finanz- position	Art der Kosten	Ansatz	Ansatz	Kalkulation	Ansatz	Ergebnis	
		2020 Euro	2019 Euro	2019+20 Euro	2018 Euro	2017	Euro
6.8010.	Materialaufwand						
6600.000	Strombezugskosten/ 8010 Gesamt	(+2%) 39.800	39.000	78.800	33.000	32.421	
6.8020.	Aufwendungen für bezogene Leistungen/Fremdleistungen						
6700.000	Unterhaltung Betriebsgebäude	1.000	1.000	2.000	1.000	1.067	
6710.000	Unterhaltung Fuhrpark	3.600	3.500	7.100	3.500	2.666	
6715.000	Kfz-Versicherung für den Fuhrpark	600	600	1.200	600	15	
6730.000	Grundwassergewinnung	40.800	40.000	80.800	27.600	6.928	
6731.000	Grundwassergewinnung Aquavilla GmbH	25.500	25.000	50.500	19.000	27.110	
6732.000	Grundwassergewinnungen Fremdleistungen	25.500	25.000	50.500	25.000	7.665	
6740.000	Hochbehälter	35.700	35.000	70.700	30.000	8.820	
6741.000	Hochbehälter Aquavilla GmbH	40.800	40.000	80.800	35.000	52.675	
6742.000	Hochbehälter Fremdleistungen	15.300	15.000	30.300	15.000	9.977	
6750.000	Versorgungsleitungen	35.700	35.000	70.700	35.000	30.150	
6751.000	Versorgungsleitungen Aquavilla GmbH	35.700	35.000	70.700	25.000	45.485	
6752.000	Versorgungsleitungen Fremdleistungen	46.900	46.000	92.900	46.000	11.105	
6760.000	Hausanschlussleitungen (Sanierungen)	10.200	10.000	20.200	10.000	10.360	
6761.000	Hausanschlussleitungen Aquavilla GmbH	15.300	15.000	30.300	13.000	13.539	
6762.000	Hausanschlussleitungen Fremdleistungen	28.600	28.000	56.600	25.000	19.604	
6770.000	Wasserzähler (Reparaturen,Eichungen)	10.200	10.000	20.200	10.000	15.826	
6771.000	Wasserzähler Aquavilla GmbH	5.100	5.000	10.100	5.000	5.442	
6790.000	Wasserentnahmeentgelt	51.600	50.600	102.200	48.500	41.052	
6800.000	Pauschale Vergütung an Aquavilla GmbH Betriebsführung)	(Technische 40.000	40.000	80.000	40.000	40.000	
	8020 Gesamt	468.100	459.700	927.800	414.200	349.486	
6.8030.	Personalaufwand						
	Vergütung Beschäftigte,... 8030 Gesamt	(+3%) 0	0	0		0	
6.8040.	Abschreibungen						
6500.000	auf Sachanlagen (siehe III.)	251.600	255.100	506.700	283.900	249.239	
6501.000	auf Forderungen (6.8070.690000.2)	0	0	0	0	0	
	8040 Gesamt	251.600	255.100	506.700	283.900	249.239	
6.8050.	Steuern						
6601.000	Umsatzsteuer/Vorsteuer	0	0	0	0	0	
6511.000	Gewerbe-/Körperschaftssteuer	0	0	0	0	0	
6513.000	Stromsteuer	300	300	600	300	0	
6514.000	Latente Steuern	0	0	0	0	0	
6524.000	Rückzahlung Inkassogebühren Abwasser	0	0	0	0	0	
6601.000	Kfz-Steuer	200	200	400	200	142	
		500	500	1.000	500	142	
6.8060.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
6701.000	Zinsen für Fremdkredite (siehe II.)	111.700	105.300	217.000	96.400	102.980	
6702.000	Zinsen Betriebsmittelkredite	3.000	3.000	6.000	3.000	8.192	
6703.000	Zinsen aus Aufzinsung	0	0	0	0	0	
6704.000	Steuernachzahlungszinsen	0	0	0	0	0	
		114.700	108.300	223.000	99.400	111.173	

883.484
3.901
44.481
931.866

Finanzposition	Art der Kosten	Ansatz 2020 Euro	Ansatz 2019 Euro	Kalkulation 2020+19 Euro	Ansatz 2018 Euro
0439.010	Auflösung passiv. Ertragszuschüsse	17.000	17.000	34.000	23.000
0440.000	Erträge aus Auflösung Rückstellung	0	0	0	0
0500.000	Erstattung Personalaufw. vom Abwasserbereich	10.000	10.000	20.000	9.000
0510.000	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0
0520.000	Miete Wohnung im Pumpwerk Katzensteig	3.200	3.200	6.400	3.100
0521.000	Aquavilla GmbH Ersatz Personalkosten	0	0	0	0
0521.010	Aquavilla GmbH Ersatz 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
		31.200	31.200	62.400	36.100
075900.8	Jahresverlust				
	Summe Betriebseinnahmen:	144.100	144.100	288.200	964.900

Ergebnis 2017 Euro
15.077
1.628
7.752
0
3.266
0
0
6.952
0
0
0
0
0
0
0
34.674
965.396

775.399 Wasserverkauf Tarifabnehmer
2.756 Wasserverkauf Sonderabnehmer
44.481 Wassergebühren Gemeindebedarf
34.674 Sonstige Einnahmen
857.310 Einnahmen gesamt

2.2) Grund- und Bereitstellungsgebühren

	Ansatz 2020 Euro	Ansatz 2019 Euro	Kalkulation 2019+20 Euro	Ansatz 2018 Euro
Abschreibung auf Sachanlagen (s. Nr. 1)	251.600	255.100	506.700	0
Zinsen Fremdkredite (s. Nr.1)	111.700	105.300	217.000	964.900
Summe fixe Kosten	363.300	360.400	723.700	
davon			0,3120077	0
Aufkommen Grundgebühren + BG			225.800	
davon Grundgebühren			223.400	
davon Bereitstellungsgebühren			2.400	

Ergebnis 2017 Euro
890.292
965.396
75.103

Liste von Frau Mieg erhalten am 08.10.2018.

723.700
225.800

0,312008
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 2019+2020	Verhältniszahl Zählergröße (Qn) m³ Nenngröße	Be-messungs-einheiten	die Fixkosten verteilen sich auf	100 % KD GG/Jahr	100 % KD GG/Jahr	bisherige GG/Jahr	bisherige GG/Monat	unverändert GG/Jahr	unverändert GG/Monat	Gebühren-erhöhung GG/Jahr	Mehrein-nahmen	GG- Aufkommen 2019+20	GG- Aufkommen 2019	GG- Aufkommen 2020
				Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1.923	3.846	2,5	4.808	194.758	101,28	50,64	50,16	4,18	50,16	4,18	0,00	0,00	192.915,36	96.457,68	96.457,68
57	114	6	342	13.855	243,07	121,53	120,24	10,02	120,24	10,02	0,00	0,00	13.707,36	6.853,68	6.853,68
16	32	10	160	6.482	405,11	202,56	200,52	16,71	200,52	16,71	0,00	0,00	6.416,64	3.208,32	3.208,32
3	6	15	45	1.823	607,67	303,84	301,20	25,10	301,20	25,10	0,00	0,00	1.807,20	903,60	903,60
4	8	40	160	6.482	1.620,46	810,23	804,36	67,03	804,36	67,03	0,00	0,00	6.434,88	3.217,44	3.217,44
			5.515	223.400								0,00	221.281,44	110.640,72	110.640,72

2.2.2) Bereitstellungsgebühren (BG)

2019+20

Euro

Fixkostenanteil Bereitstellungsgebühren

2.400

m³

aus EigenWV-Anlagen geförderte Wassermenge

3.700

2019 m³	2020 m³
1.850	1.850

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

	Euro/m³	Bisherige Bereitstellungsgeb. Euro/m³	Beschlussvorschlag Euro/m³	Gebühren-erhöhung GG/Jahr Euro	Mehreinnahmen Euro	BG-Aufkommen 2019+20 Euro
Bereitstellungsg.-Gebührenhöchstgrenze	0,64865	0,64	0,64	0,00	0	2.368

3.) Verbrauchsggebühren: Ermittlung der Gebührenobergrenze

	Kalkulation 2019+20 Euro
Abgaben nach Nr. 1	2.074.458
Sonstige Betriebseinnahmen nach Nr. 2	288.200 ohne WVgeb.
Gebührenobergrenze	1.786.258

4.) Entwicklung des Jahreswasserverbrauchs

Durchschnitt der letzten 2 Jahre zuzüglich 48.000m³

	Summe Ansätze 2019+20 m³
Jahreswasserverbrauch Tarifabnehmer	820.000
Jahreswasserverbrauch Stadt	40.000
	860.000

	Ansatz 2020 m³	Ansatz 2019 m³
Jahreswasserverbrauch Tarifabnehmer	410.000	410.000
Jahreswasserverbrauch Stadt	20.000	20.000
	430.000	430.000

Ø Wasserverkauf	
Statistik 2017 m³	Statistik 2016 m³
362.336	374.636
1.288	303
23.167	16.457
386.791	391.396

Sonderabnehmer

5.) Wasserverbrauchsgebühr für Tarifabnehmer und Stadt

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Sp.1*Sp.2		Sp.3:Sp.3 *Sp.4		Sp.4:Sp.1	Bisherige Verbrauchsgebühren	Beschlussvorschlag ab 1.1.2019	Sp.7-Sp.6	Sp.1*Sp.8	Sp. 1 * Sp. 7
	Jahreswasserverbrauch 2019+20 m³	Verhältniszahl	Be-messungs-einheiten	Verbrauchsgebühren/ Gebührenobergrenze 2019+20 (2017+16) Euro	100 % KD Verbrauchsgebühren Euro/m³	Euro	Euro/m³	Gebühren-erhöhung (+)/ Gebührensenkung (-) Euro/m³	Mehr-einnahmen (+)/ Weniger-einnahmen (-) Euro	Wasser-verbrauchsgebühren aufkommen 2019+20 Euro
Ohne verbilligte Abgabe an die Stadt										
Tarif-abnehmer	820.000	1	820.000	1.703.176	2,07704	2,14	2,14000	0,00	0	1.754.800
Stadt	40.000	1	40.000	83.082	2,07704	1,92	1,92000	0,00	0	76.800
	0		860.000	1.786.258					0	1.831.600

860.000

Mit Berücksichtigung Gewinnzuschlag										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Jahreswasserverbrauch 2019+20 m³	Verhältniszahl	Be-messungs-einheiten	Verbrauchsgebühren/ Gebührenobergrenze 2019+20 (2017+16) Euro	100 % KD Verbrauchsgebühren Euro/m³	Euro	Euro/m³	Gebühren-erhöhung (+)/ Gebührensenkung (-) Euro/m³	Mehr-einnahmen (+)/ Weniger-einnahmen (-) Euro	Wasser-verbrauchsgebühren aufkommen 2019+20 Euro
Tarif-abnehmer	820.000	(siehe Anlage Gewinnzuschlag)			2,08675	2,14	2,08675	-0,05	-43.665	1.711.135
Stadt	40.000	10 % Preisnachlass			1,87807	1,92	1,87807	-0,04	-1.677	75.123
	860.000								-45.342	1.786.258

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		Erhöhung/ Senkung Euro/m³	%
	2019+20 Euro/m³	2015 bis 2018 Euro/m³	2014 Euro/m³	2013 Euro/m³	2012 Euro/m³	2005 Euro/m³	2004 Euro/m³	2003 Euro/m³	2002 Euro/m³	2001 Euro/m³	2000 Euro/m³		
Tarifabnehmer	2,087	2,14	2,14	2,31	2,31	2,19	2,13	2,13	2,13	2,07	2,07	-0,05	-2,6
Stadt	1,878	1,92	1,92	2,08	2,08	1,97	1,91	1,91	1,91	1,87	1,87	-0,04	-2,2

7.) Jahresergebnis und Kostendeckungsgrad

Verbrauchs- gebühren	Grund- gebühren	Verbrauchs- gebühren + Grund- gebühren	anteiliger Gewinn	Verbrauchsgeb. Grundgeb. ohne Gewinn Ansätze 2019+20
2019+20	2019+20	2019+20	2019+20	2019+20
Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1	2	3 = 1 + 2	4	5 = 3 - 4

Wasserverbrauchsgebührenaufkommen		Euro/m³	m³					
Tarifabnehmer	2,087		820.000	1.711.135	212.000	1.923.135	0	1.923.135
Stadt	1,878		410.000	855.567	106.000	961.567	0	961.567
Insgesamt			1.270.000	1.786.258	222.000	2.008.258	0	2.008.258
				abzüglich				
Sonstige Einnahmen (s.o. Nr. 2.1)				288.200	222.000	66.200		
Summe sonstige Einnahmen u. Wasserverbrauchsgebühren				2.074.458		2.074.458		
Summe Kosten (s.o. Nr. 1.)				2.074.458		2.074.458		
Jahresergebnis/Saldo (Einnahmen-Kosten)				0,00		0		
				Gewinn+/- Verlust-		Gewinn+/- Verlust-		
Kostendeckungsgrad in %				100		100		

Fipo	Bezeichnung	Ansätze 2019+20	Ansatz 2019	Ansatz 2020	
.0431	Wassergebühren Tarifabnehmer	1.709.474	854.737	854.737	1.711.135
.0431	Grundgebühren Tarifabnehmer	212.000	106.000	106.000	
.0431	Grundgebühren Stadt	10.000	5.000	5.000	
.0431	Grundgebühren Eigenwasser	1.400	700	700	
		1.932.874	966.437	966.437	
.0431	Bereitstellungsgebühren Eigenwasser	2.400	1.200	1.200	
.0432	Wasserverkauf Sonderabnehmer (Baustellen)	1.661	831	831	
		4.061	2.031	2.031	
.0433	Wassergebühren Stadt	75.123	37.561	37.561	
		2.012.058	1.006.029	1.006.029	

Sonstige Einnahmen	62.400	31.200	31.200
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	2.074.458	1.037.229	1.037.229
	2.074.458		
	0		

Berechnung des Gewinnzuschlags

Kosten der Wasserversorgung: 1.786.258 €

Wasserverbrauch: 860.000 m³

davon 820.000 m³ zu normalen Gebühren
 40.000 m³ mit 10 % Nachlass (entspricht 36.000 m³)
 0 m³ unentgeltlich

Gewinnzuschlag:

$$(1.786.258 \text{ €} : (820.000 \text{ m}^3 + 36.000 \text{ m}^3) \times 860.000 \text{ m}^3) - 1.786.258 \text{ €} = 8.347,00 \text{ €}$$

$$1.794.605 \text{ €} - 1.786.258 \text{ €} = 8.347 \text{ €}$$

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

Gebührensatz:

$$(1.786.258 \text{ €} + 8.347 \text{ €}) : 860.000 \text{ m}^3 = 2,086749 \text{ €/m}^3$$

Eine Verrechnung des Eigenverbrauchs mit den satzungsgemäßen Gebührensätzen würde zu einem voraussichtlichen Gewinn von 8.347 € 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 40.000 m³

$$(40.000 \text{ m}^3 \times 2,086749 \text{ €/m}^3 \times 10 \% = 8.347 \text{ €})$$

II. Berechnung der voraussichtlichen Zinsen und Tilgung für das Haushaltsjahr 2020

	Kredit- betrag Neuauf- nahme EUR	Laufzeit (Jahre)	Zins- satz	Schulden- stand 01.01.2018 EUR	Neuauf- nahme 2018 EUR	Schuldendienst		Schulden- stand 31.12.2018 EUR	Schulden- stand 01.01.2019 EUR	Zugang 2019	Schuldendienst		Schulden- stand 31.12.2019 EUR	Schulden- stand 01.01.2020 EUR	Zugang Plan 20	Schuldendienst		Schulden- stand 31.12.2020 EUR	
						Zinsen Plan 18 EUR	Tilgung Plan 18 EUR				Zinsen Plan 19 EUR	Tilgung Plan 19 EUR				Zinsen Plan 20 EUR	Tilgung Plan 20 EUR		
									3.839.658		96.571	220.690	3.618.968	3.618.968		96.571	220.690	3.398.278	
											<i>ganzjährig</i>	<i>ganzjährig</i>				<i>ganzjährig</i>	<i>ganzjährig</i>		
										Neuaufnahme 2020	578.600	8.679	14.465	564.135	564.135	8.679	14.465	549.670	
										Formel									
										Gesamt	3.839.658	578.600	105.250	235.155	4.183.103	4.183.103	105.250	235.155	3.947.948
2015	Neuaufnahme 2020 Ausgaben allgemein 120.000 Gewinnungsanlagen + 20.000 Verteilungsanlagen + 0 Bestandspläne + 0 Wassermesser + 0 BGA + 215.500 Föhrenstraße <hr/> 355.500 <hr/> 0 0 355.500 Einnahmen + 0 WV-Beiträge + 0 + 0 + 0 + 251.600 HA allgemein = 251.600 AFA 2020 251.600 + 245.900 Tilgung + 28.000 Ertragszw. + ./. 273.900 + ./. -22.300 Kreditbedarf 2020 = 430.100 430.100 430.100																		
									0	3.839.658	578.600	105.250	235.155	4.183.103	4.183.103	430.100	111.702	245.908	4.367.295
											1,50%	Neuaufnahme 2020			430.100	<i>ganzjährig</i>	<i>ganzjährig</i>	2,5	419.348
																<i>ganzjährig</i>	<i>ganzjährig</i>		
																111.702	245.908		
																111.700	245.900		
																4.613.203		4.367.295	

3. Planjahr 2020 laufende Investitionen		AHK				voraussichtliche Abschreibung 2020				RW	%
		AB 1.1.20	Zugang	Abgang	EB 31.12.20	AB 1.1.20	AFA	Abgang	EB 31.12.20		
lt. Berechnung Wibera für das Jahr 2020					lt. Wibera Abschreibungsvorschau Afa aus 2018 zu 100% in 2020(H.Dold) Afa aus 2019 zu 100% in 2020(H.Dold)	229.817 8.600 11.410					
						249.827					
1.	Gewinnungsanlagen	2020	120.000		120.000		3 Monate 600			119.400	2,00
2.	Versorgungsanlagen	2020	20.000		20.000		3 Monate 100			19.900	2,00
3.	Leitungsnetz										2,00
3. Bestandspläne Wassermesser BGA		AHK				voraussichtliche Abschreibung 2020				RW	%
		AB 1.1.20	Zugang	Abgang	EB 31.12.20	AB 1.1.20	AFA	Abgang	EB 31.12.20		
											100,00
											16,00
											10,00
											100,00
Investitionen:											
	Fohrenstraße 2. BA 215.500 Investition <u>215.500</u> Förderung		215.500		215.500		1.078			214.423	2,00
			355.500		355.500		1.778			353.723	
			355.500		355.500		251.605				

2020

251.605

251.600

Übertrag nach I. E-Plan und II. Investprogramm

5