

Kalkulation der Wassergebühren 2025

1. Aufwand lt. Wirtschaftsplan 2024

Materialaufwand	
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren und Leistungen	689.000 €
c) Aufwendungen für bezogene Leistungen	341.450 €
Personalaufwand	556.000 €
Abschreibungen auf Sachanlagen	631.600 €
Sonstige betriebliche Aufwendungen	651.100 €
Kalkulatorische Zinsen, Zinssatz 1,46 % Bemessungsgrundlage s. Anlage (Seite 3)	344.808 €
Sonstige Steuern und Abgaben	3.500 €
Summe Aufwand	3.217.458 €

2. Sonstige Erträge

Verwendung Gewinnvortrag	0 €
Sonstige Umsatzerlöse	0 €
Andere aktivierte Eigenleistungen	25.000 €
Sonstige betriebliche Erträge	251.350 €
Summe sonstige Erträge	276.350 €

3. Gebührenfähiger Aufwand 2025 **2.941.108 €**

Anlage 1 Seite 2

4. Wassermenge in cbm - voraussichtl. Verkauf -	945.000
Brunnen	1.450
Spülung neues Pumpwerk	100.000
Straßen- und Kanalreinigung, Feuerlöschzwecke	1.000
Gesamtmenge	<u>1.047.450</u>

der Gebührenabrechnung zu Grunde zu legende Menge

zum vollen Preis	933.700
um 10 % ermäßigter Preis für Stadt 11.300 cbm	10.170
gesamt	<u>943.870</u>

5. Gebührenobergrenze

gebührenfähige Kosten	2.941.108 €
Wassermenge	1.047.450 cbm
	<u>= 2,8079 €/cbm</u>

6. Abgleich mit steuerlicher Betrachtung der Gewinnvermeidung

Einnahmen mit einem Gebührensatz von 2,10 €/cbm	
948.700 cbm x 2,80 €	2.614.360 €
11.300 cbm x 2,80*0,9 €	28.476 €
Zwischensumme	<u>2.642.836 €</u>

Gebührenfähiger Aufwand	2.941.108 €
./ kalkulatorische Verzinsung	-344.808 €
+ Fremdzinsen lt. Wirtschaftsplan	222.300 €
= steuerlich zu berücksichtigender Aufwand	<u>2.818.600 €</u>

steuerlicher Gewinn bei Gebührensatz von 2,80 €/cbm = -175.764 €

Gebührenobergrenze für steuerliches Ergebnis Null: $\frac{2.818.600}{943.870}$ 2,986 €

gerundet = **2,99 €**

damit erzielbare Einnahmen	
aus Menge zum vollen Gebührensatz	2.791.763 €
aus Menge zum ermäßigten Gebührensatz	30.408 €
Summe	<u>2.822.171 €</u>

Der durch die Abrundung entstehende Fehlbetrag wird in die nächste Gebührenkalkulation einbezogen, sofern hieraus kein steuerlicher Gewinn entsteht.

Anlage 1 Seite 3

Anlage zu 1. Aufwand

Bemessungsgrundlage für die kalkulatorischen Zinsen

	Anlagevermögen (ohne Anlagen i. Bau)	Ertragszuschüsse (ohne Zuschüsse AiB) Restbuchwerte	zu verzinsendes Kapital
Stand 31.12.2019	5.130.989 €	941.895 €	4.189.094 €
Zugänge 2020	114.930 €		114.930 €
Ertragszuschüsse 2020		59.504 €	-59.504 €
Abschreibungen/Auflösung	-274.335 €	-34.177 €	-240.158 €
Stand 31.12.2020	4.971.584 €	967.222 €	4.004.362 €
Zugänge 2021	544.333 €	106.456 €	437.877 €
Ertragszuschüsse 2021			0 €
Abschreibungen/Auflösung	-254.434 €	-37.430 €	-217.004 €
Stand 31.12.2021	5.261.483 €	1.036.248 €	4.225.235 €
Zugänge 2022	522.222 €	53.747 €	468.475 €
Ertragszuschüsse 2022			0 €
Abschreibungen/Auflösung	-263.218 €	-39.594 €	-223.624 €
Stand 31.12.2022	5.520.487 €	1.050.401 €	4.470.086 €
Zugänge 2023	230.583 €	42.897 €	187.686 €
Ertragszuschüsse 2023			0 €
Abschreibungen/Auflösung	-276.344 €	-42.073 €	-234.271 €
Stand 31.12.2023	5.474.726 €	1.051.225 €	4.423.501 €
Zugänge 2024	257.135 €	423.841 €	-166.706 €
Ertragszuschüsse 2024			0 €
Abschreibungen/Auflösung	-283.423 €	-43.449 €	-239.974 €
Stand 31.12.2024	5.448.438 €	1.431.617 €	4.016.821 €
Zugänge 2025	12.253.000 €	1.141.000 €	3.610.141 €
Ertragszuschüsse 2025			7.386.988 €
Abschreibungen/Auflösung	-631.600 €	-43.872 €	14.773.976 €
Stand 31.12.2025	17.069.838 €	2.528.745 €	29.787.926 €

zu verzinsendes Kapital = Durchschnitt Stand Anfang und Ende des Jahres = 16.902.374 €

Beim Anlagevermögen sind im Stand zum Jahresende die Anlagen im Bau nicht enthalten, da die Anlagewerte erst mit der Inbetriebnahme verzinst werden können.

Dies betrifft die Planungen für die Baumaßnahme Wasserwerk;

den Aufwand für den neuen Hochbehälter Öfingen, Leitungsbauten wie Kurgärtnerei-Kapfwald sowie die Quellensanierungen.

Kalkulatorischer Zinssatz

Darlehensstand zu Beginn des Jahres	10.486.970 €
zuzüglich hälftige Darlehensneuaufnahme in 2025	386.000 €
Summe Darlehen	10.872.970 €

Zinsen 2025 (ohne KMA) 222.300,00 €

dies entspricht einer durchschnittlichen Verzinsung von

2,04%