

Kalkulation Wassergebühren Denkingen

Kalkulation der Zählergebühr

Die Vorhalteleistungen der Gemeinde sollen auch auf Grundstücke mit unterdurchschnittlichem Wasserverbrauch (z.B. Ferienhäuser) möglichst "gerecht" verteilt werden. Teile der Fixkosten (Afa und Kalk. Zinsen abzüglich der aufgelösten Beihilfen) werden deshalb über die Grundgebühr gedeckt. Gleichzeitig werden Familien mit entsprechend größerer Personenzahl durch ihren dadurch höheren Wasserverbrauch in der Höhe der Verbrauchsgebühr entlastet.

Abschreibungen für Anlagen	64.867 €
+ Kalk. Zinsen	61.316 €
./. Auflösung von Ertragszuschüssen	-473 €
Summe der kalk. Kosten	125.710 €

	30%	35%	25%
Umzulegender Anteil der Kalk. Kosten	37.713 €	43.999 €	31.428 €
Unterhaltung Wasserzähler	10.000 €	10.000 €	10.000 €
Geschäftsausgaben	7.000 €	7.000 €	7.000 €
zu deckender Aufwand	54.713 €	60.999 €	48.428 €

Bei der Umlage von 35,00 %		Anzahl d. Zähler	Faktor	Gebühr/ Monat	"gerundete" Geb./Monat	Summe d. Einnahmen
Zähler mit Nenngroße	3 - 5 m ³	907	1,000	5,51 €/Mo	5,50 €/Mo	59.862 €
Zähler mit Nenngroße	5 - 10 m ³	15	1,500	8,27 €/Mo	8,20 €/Mo	1.476 €
Zähler mit Nenngroße	10 - 20 m ³	4	2,250	12,40 €/Mo	12,40 €/Mo	595 €
Zähler mit Nenngroße	über 20 m ³	1	3,375	18,61 €/Mo	18,60 €/Mo	223 €
Einnahmen aus Grundgebühren						62.156 €

Bei der Umlage von 30,00 %		Anzahl d. Zähler	Faktor	Gebühr/ Monat	"gerundete" Geb./Monat	Summe d. Einnahmen
Zähler mit Nenngroße	3 - 5 m ³	907	1,000	4,95 €/Mo	4,90 €/Mo	53.332 €
Zähler mit Nenngroße	5 - 10 m ³	15	1,500	7,42 €/Mo	7,40 €/Mo	1.332 €
Zähler mit Nenngroße	10 - 20 m ³	4	2,250	11,13 €/Mo	11,10 €/Mo	533 €
Zähler mit Nenngroße	über 20 m ³	1	3,375	16,69 €/Mo	16,60 €/Mo	199 €
Einnahmen aus Grundgebühren						55.396 €

aktuelle Gebühr		Anzahl d. Zähler	Faktor	Gebühr/ Monat	"gerundete" Geb./Monat	Summe d. Einnahmen
Zähler mit Nenngroße	3 - 5 m ³	907	1,000	4,39 €/Mo	4,30 €/Mo	46.801 €
Zähler mit Nenngroße	5 - 10 m ³	15	1,500	6,59 €/Mo	6,50 €/Mo	1.170 €
Zähler mit Nenngroße	10 - 20 m ³	4	2,250	9,88 €/Mo	9,80 €/Mo	470 €
Zähler mit Nenngroße	über 20 m ³	1	3,375	14,82 €/Mo	14,80 €/Mo	178 €
Einnahmen aus Grundgebühren						48.619 €

Die obige Vergleichsberechnung zeigt, dass mit der aktuellen Zählergebühr (4,30 €/Mo) knapp 25% der Kalk. Kosten und der Aufwand für die Wasserzähler und Geschäftsausgaben abgedeckt werden können.

Eine Erhöhung ist nicht zu empfehlen, da zu hohe Zählergebühren dem Anreiz Wasser und somit auch Abwasser einzusparen, entgegen laufen.

Kalkulation der Wassergebühren Denkingen für 2021

GR-Beschluss vom 08.12.2020

gültig ab 01.01.2021

KALKULATION		
laufende Kosten		282.800 €
Abschreibung (gebührenrechtlich)		64.867 €
kalk. Zinsen (gebührenrechtlich)		61.316 €
Gesamtaufwand des Jahres 2021 nach Gebührenrecht		408.983 €
- vgl. Anlage 3 Spalte 2 "Gesamtausgaben"		
Berücksichtigung von Vorjahresverlusten		verbleibender Verlustvortrag
+ Verlustausgleich	2016 -48.655 € 0 €	-48.655 € 2021
ggf. auch nur Teil	2017 -44.223 € 0 €	-44.223 € 2022
des Jahresverlustes	2018 -105.376 € 0 €	-105.376 € 2023
	2019 0 €	0 € 2024
		} 1
Umlagefähiger Gesamtaufwand		408.983 €
Einnahmen OHNE Verbrauchsgebühren		
- Einnahmen aus Grundgebühr		-48.619 €
- Bauwasser (1110)		-500 €
- Ersätze u.ä. (1510)		-200 €
- Auflösung Beihilfen u. Beiträge (gebührenrechtlich)		-473 €
- Berücksichtigung von Überschuss aus Vorjahren		0 €
		} 2
<u>Nicht gedeckter Aufwand</u>		359.191 €
angesetzte <u>Wassermenge</u> (incl. Bauwasser)		99.000 m ³
		} 2
kostendeckende Gebühr		3,628 €/m³
vorgeschlagene Gebühr		3,62 €/m³
		} 4
in Kauf genommener Verlust je m³		0,00 €/m³
in Kauf genommener Verlust bezogen auf die Wassermenge		811 €
		} 3

- 1.) Das Gebührenrecht erlaubt, die gebührenrechtlichen Verluste der vergangenen 5 Jahre in die Kalkulation einzubeziehen - und somit nachträglich geltend zu machen
- 2.) Die im Wirtschaftsplan eingestellten Einnahmen aus Bauwasser (500 €) werden in der Kalkulation berücksichtigt und wirken sich somit gebührensenkend aus. Dafür werden bei der "angesetzten Wassermenge" (96.000 m³) unterstellt. Diese setzen sich aus 95.800 m³ "normale" Verkaufsmenge und 200 m³ abzurechnender Bauwassermenge zusammen.
- 3.) Sofern im GR-Beschluss eine Kostenunterdeckung "in Kauf genommen wird", darf der hierdurch entstehende Verlust in künftige Kalkulationen NICHT als Verlustvortrag übernommen werden - nur derjenige Verlust, der ggf. darüber hinausgeht.
- 4.) Die Gemeindeordnung sieht in § 102 II vor, dass "wirtschaftliche Unternehmen" - und dazu zählt der Eigenbetrieb Wasserversorgung" einen Ertrag für den Gemeindehaushalt erwirtschaften SOLLEN. Von der Rechtsprechung werden daher pauschale Gewinnzuschläge auf die kostendeckend kalkulierte Gebühr anerkannt.

Ermittlung der laufenden Kosten

2021

a) laufende Kosten

Bezeichnung der Kosten	Sachkonto	Planansatz	Planansatz	Planansatz	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
		2021	2020	2019	2018	2017	2016
		€	€	€	€	€	€
Unterhaltung Hochbehälter	43004110	40.000	40.000	30.000	81.164	38.454	38.749
Unterhaltung Versorgungsleitungen	43004111	60.000	40.000	30.000	62.040	35.222	58.450
Unterhaltung Brunnen, Quellen	43004112	3.000	5.000	5.000	6.041	38.190	2.869
Unterhaltung von Wasserzählern	43004113	10.000	7.000	7.000	15.171	6.250	8.116
Bewirtschaftung der baul. Anlagen	43004114	1.300	1.300	1.300	1.199	1.167	1.158
Arbeitsmittel, z.B. Chemikalien	42004110	200	300	200	311	0	401
Betriebsstrom	42004111	8.000	8.000	7.800	7.518	8.882	6.763
Fremdwasserbezug (0,53 €/m³ * 60.000 m³)	42004112	31.800	31.800	25.000	29.787	25.968	12.766
Wasseruntersuchungen	43004115	4.000	4.000	4.000	5.491	4.919	3.485
Steuern, Versicherungen	44004110	1.200	1.400	1.400	1.256	1.186	1.318
Entgelt f. Wasserentnahmen	44004111	4.000	4.000	6.000	3.642	4.281	6.501
Geschäftsausgaben	44004112	7.000	7.000	7.000	7.171	7.432	5.894
Verwaltungskostenbeitrag	44004113	67.700	58.700	57.200	58.768	53.661	53.385
Betriebsführungspauschale ENRW	43004116	11.000	9.900	9.400	9.870	9.371	8.829
Grundumlage an Hohenberggruppe (8.400 €/ Quartal)	43004117	33.600	33.000	36.700	36.564	35.701	33.760
Gesamtkosten		282.800,00	251.400,00	228.000,00	325.993,40	270.682,56	242.441,26

Ermittlung der Herstellungskosten und Abschreibungen

Bezeichnung des Anlagevermögens	AHK 01.01.2021 €	AHK 31.12.2021 €	Abschreibung 2021 €	Restbuchwert 2021 €
Grundstücke mit Gebäude				
lt. AN 31.12.2021	365.923,96	365.923,96	7.276,00	230.785,14
Zwischensumme	365.923,96	365.923,96	7.276,00	230.785,14
Grundstücke ohne Bauten				
lt. AN 31.12.2021	183.852,21	183.852,21	2.620,00	42.878,00
Zwischensumme	183.852,21	183.852,21	2.620,00	42.878,00
Gewinnungs-/Bezugsanlagen (Speicheranlagen)				
lt. AN 31.12.2021	1.094.801,37	1.094.801,37	19.887,48	270.382,56
Zwischensumme	1.094.801,37	1.094.801,37	19.887,48	270.382,56
Gewinnungs-/Bezugsanlagen (Leitungsnetz)				
lt. AN 31.12.2021	2.351.666,27	2.422.766,27	34.676,62	895.256,14
Zwischensumme	2.351.666,27	2.422.766,27	34.676,62	895.256,14
Gewinnungs-/Bezugsanlagen (Messeinrichtung)				
lt. AN 31.12.2021	18.172,10	18.172,10	66,70	720,60
Zwischensumme	18.172,10	18.172,10	66,70	720,60
Betriebs- und Geschäftsausstattung				
lt. AN 31.12.2021	8.535,24	8.535,24	340,48	2.721,56
Zwischensumme	8.535,24	8.535,24	340,48	2.721,56
Summe:	4.022.951,15	4.094.051,15	64.867,28	1.442.744,00

Ermittlung der Ertragszuschüsse und Auflösungen

Bezeichnung des Abzugskapitals	Ertragszuschüsse 01.01.2021 €	Ertragszuschüsse 31.12.2021 €	Auflösung 2021 €
lt. AN 31.12.2021	665.822,33	665.822,33	473,00
Gesamtsumme	665.822,33	665.822,33	473,00

Ermittlung der kalkulatorischen Verzinsung

Bezeichnung	Anschaffungswert in €			Verzinsung 4,25%
	01.01.2021	31.12.2021	Restbuchwert	€
I. Anlagevermögen				
Investitionen (incl. Beiträge ab 2003)	4.022.951,15	4.094.051,15	1.442.744,00	61.316,62
Summe	4.022.951,15	4.094.051,15	1.442.744,00	61.316,62
II. Abzugskapital				
Ertragszuschüsse	665.822,33	665.822,33	18,00	0,72
Summe	665.822,33	665.822,33	18,00	0,72
Gesamtsumme	3.357.128,82	3.428.228,82	1.442.726,00	61.315,90