

Wasserversorgung der Gemeinde Reiskirchen
Ermittlung der Über- bzw. Unterdeckungen der Jahre 2013 bis 2015

Nr.	Konto	Aufwendungen / Erträge Aufwendungen	Jahres-	KAG-Ansatz	Jahres-	KAG-Ansatz	Jahres-	KAG-Ansatz
			abschluss	2013	abschluss	2014	abschluss	2015
			2013	2013	2014	2014	2015	2015
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	60200000	Hilfsstoffe	540,37 *	540,37	374,16 *	374,16	492,37 *	492,37
2	60300000	Betriebsstoffe	1.720,44 *	1.720,44	4.510,54 *	4.510,54	3.478,31 *	3.478,31
3	60510000	Strom	45.228,99 *	45.228,99	44.225,47 *	44.225,47	37.813,46 *	37.813,46
4	60550000	Treibstoffe	3.306,24 *	3.306,24	1.400,78 *	1.400,78	0,00 *	0,00
5	60560000	Wasser-Abwasser (Wasserbezug Sadt Grünberg)	2.910,68 *	2.910,68	3.801,23 *	3.801,23	3.435,02 *	3.435,02
6	Diverse	Materialaufwand	5.571,69 *	5.571,69	1.425,47 *	1.425,47	552,90 *	552,90
7	60700000	Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u.ä.	237,45 *	237,45	104,95 *	104,95	0,00 *	0,00
8	60810000	Reinigungsmaterial	774,40 *	774,40	0,00 *	0,00	0,00 *	0,00
9	61200000	Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte	10.585,70 *	10.585,70	11.042,58 *	11.042,58	0,00 *	0,00
10	61390000	sonstige weitere Fremdleistungen	0,00 *	0,00	0,00 *	0,00	0,00 *	0,00
11	Diverse	Instandhaltung und Wartung	330.781,51 *	330.781,51	300.784,51 *	300.784,51	131.414,62 *	131.414,62
12	61710000	Aufwendungen für Fremdentorgung	401,70 *	401,70	0,00 *	0,00	0,00 *	0,00
13	61790000	andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen (Wasseruntersuchungen)	1.339,95 *	1.339,95	5.233,74 *	5.233,74	8.994,70 *	8.994,70
14	64200000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	329,15 *	329,15	0,00 *	0,00	0,00 *	0,00
15	64500000	Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	30,76 *	30,76	0,00 *	0,00	959,80 *	959,80
16	Diverse	Abschreibungen auf Anlagevermögen	227.893,34	185.693,04	222.736,00	181.605,65	221.474,83	178.190,29
17	67100000	Leasing	5.460,00 *	5.460,00	2.730,00 *	2.730,00	0,00 *	0,00
18	67200000	Lizenzen und Konzessionen	0,00 *	0,00	0,00 *	0,00	0,00 *	0,00
19	67300000	Gebühren	77,41 *	77,41	77,87 *	77,87	11,98 *	11,98
20	67720000	Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	16.088,70 *	16.088,70	10.042,00 *	10.042,00	12.615,35 *	12.615,35
21	Diverse	Geschäftsausgaben und übrige Aufwendungen	4.891,33 *	4.891,33	3.687,34 *	3.687,34	3.110,10 *	3.110,10
22	71720010	sonstige Erstattungen an Gemeinden (Sachleistungen)	32.203,84 *	32.203,84	15.661,66 *	15.661,66	18.676,45 *	18.676,45
23	71720200	sonstige Erstattungen an Gemeinden (Personal)	151.653,08 *	151.653,08	92.608,81 *	92.608,81	35.603,20 *	35.603,20
24	71720000	sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	357,67 *	357,67	8.655,07 *	8.655,07	6.856,29 *	6.856,29
25	Diverse	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	84.649,44	115.760,00	81.760,68	110.830,00	79.290,68	100.100,00
26	79410000	Verluste vor dem Abgang von Sachanlagen	9.129,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	67810000	Aufwandsentschädigung für ehrenamtlich Tätige	391,00 *	391,00	1.178,00 *	1.178,00	612,00 *	612,00
28	67900000	sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten	20.924,45 *	20.924,45	13.414,09 *	13.414,09	41.441,87 *	41.441,87
29	61000000	Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzeleistungen	22.658,71 *	22.658,71	14.084,70 *	14.084,70	14.011,23 *	14.011,23
30	67710000	Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	92,94 *	92,94	1.581,13 *	1.581,13	145,18 *	145,18
31	69010000	Kfz. Versicherungsbeiträge	232,50 *	232,50	245,41 *	245,41	232,50 *	232,50
32	69100000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	33,30 *	33,30	12,00 *	12,00	0,00 *	0,00
33	69930000	Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	200,05 *	200,05	0,00 *	0,00	0,00 *	0,00
34	Diverse	Abschreibungen auf Forderungen	0,00	0,00	13.062,29	0,00	5.325,66	0,00
I		Summe Aufwendungen	980.695,83	960.477,05	854.440,48	829.317,16	626.548,50	598.747,62

Wasserversorgung der Gemeinde Reiskirchen
Ermittlung der Über- bzw. Unterdeckungen der Jahre 2013 bis 2015

Nr.	Konto	Aufwendungen / Erträge Erträge	Jahres-	KAG-Ansatz	Jahres-	KAG-Ansatz	Jahres-	KAG-Ansatz
			abschluss	2013	abschluss	2014	abschluss	2015
			2013	2013	2014	2014	2015	2015
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
35	53099000	andere sonstige Nebenerlöse	0,00 *	0,00	0,93 *	0,93	3,67 *	3,67
36	Diverse	Auflösung von Sonderposten	92.253,70	0,00	93.756,37	35.795,65	93.422,19	33.385,29
37	54820000	Kostenerstattungen von Gemeinden(GV)	7.050,53 *	7.050,53	2.612,00 *	2.612,00	0,00 *	0,00
38	54850000	Kostenerstattungen von Unternehmen , Sondervermögen und Beteiligungen	6.480,00 *	6.480,00	0,00 *	0,00	0,00 *	0,00
39	54870000	Kostenerstattung von privaten Unternehmen	9.695,84 *	9.695,84	0,00 *	0,00	347,85 *	347,85
40	54880100	Kostenerstattungen von übrigen Bereichen (Reparaturkostensätze von Privaten)	10.760,28 *	10.760,28	18.032,72 *	18.032,72	7.973,44 *	7.973,44
41	54880200	Kostenerstattungen von übrigen Bereichen (Stromkostenerstattungen etc.)	0,00	0,00	23.161,00	0,00	0,00	0,00
42	Diverse	Außerordentliche Erträge	21.787,76	0,00	885,51	0,00	0,00	0,00
43	92000020	Ertrag ILV	0,00 *	0,00	11.771,19 *	11.771,19	0,00 *	0,00
44	Neu	Löschwasseranteil		28.814,31		24.879,51		17.962,43
II		Summe Erträge	148.028,11	62.800,96	150.219,72	93.092,00	101.747,15	59.672,67
III		Durch Wassergebühren zu deckender Betrag		897.676,09		736.225,16		539.074,95
44	51100000	ö-r Benutzungsgebühren Wasser	898.440,73 *	898.440,73	885.030,77 *	885.030,77	878.556,04 *	878.556,04
		Ergebnis (Erträge - Aufwendungen), rechnerisch	65.773,01		180.810,01		353.754,69	
IV		Über- / Unterdeckung (+/-)		764,64		148.805,61		339.481,09
		davon bedingt durch Über-/Unterdeckung Vorjahre				-85.150,00		-57.814,69
V		Zu berücksichtigende Über- / Unterdeckung (+/-)		764,64		63.655,61		281.666,40

Wasserversorgung der Gemeinde Reiskirchen
Entwicklung Anlagevermögen und Abschreibungen für die Jahre 2013 bis 2015

Jahr/Maßnahme	Afa 2013 EUR	RBW 31.12.2013 EUR	Afa 2014 EUR	RBW 31.12.2014 EUR	Afa 2015 EUR	RBW 31.12.2015 EUR
<u>Abschreibungen und Restbuchwerte</u>						
lt. Anlagennachweis (gerundete Werte, ohne Anlagen im Bau)	227.893,34	4.388.453,40	222.736,00	4.325.679,40	221.540,27	4.232.644,65
davon Hausanschlüsse	42.200,30	398.350,68	41.130,35	414.858,97	43.349,98	439.731,24
lt. Anlagennachweis (ohne Hausanschlüsse und Anlagen im Bau)	185.693,04	3.990.102,72	181.605,65	3.910.820,43	178.190,29	3.792.913,41

Anmerkungen zur Entwicklung des Anlagevermögens und der Abschreibungen:

Kosten für Hausanschlüsse bleiben bei der Gebührenkalkulation unberücksichtigt.

Wasserversorgung der Gemeinde Reiskirchen
Entwicklung Sonderposten und Auflösungen für die Jahre 2013 bis 2015

Jahr/Maßnahme	Auflösung 2013 EUR	RBW 31.12.2013 EUR	Auflösung 2014 EUR	RBW 31.12.2014 EUR	Auflösung 2015 EUR	RBW 31.12.2015 EUR
<u>Abschreibungen und Restbuchwerte</u>						
lt. Anlagennachweis						
(gerundete Werte, ohne SoPos im Bau)	92.253,70	791.228,06	93.756,37	903.324,43	93.422,12	877.070,97
davon Zuschüsse	13.453,15	177.404,25	13.453,15	163.951,10	13.453,15	150.497,95
davon Beiträge	38.968,73	228.736,82	35.795,65	315.749,36	33.385,29	349.532,73
davon Hausanschlusskostenersätze	39.831,82	385.086,99	44.507,57	423.623,97	46.583,68	377.040,29
Übertrag nach Anlage 1			35.795,65		33.385,29	
Übertrag nach Anlage 4		406.141,07		479.700,46		500.030,68

Anmerkungen zur Entwicklung der Sonderposten und der Auflösungen:

Hausanschlusskostenersätze bleiben bei der Gebührenkalkulation unberücksichtigt.

Wasserversorgung der Gemeinde Reiskirchen
Verzinsung des Anlagekapitals in den Jahren 2013 bis 2015
 (auf Restbuchwerte am Jahresende)

Berechnung kalkulatorische Zinsen 2013

<u>Betriebsnotwendiges Vermögen</u>	%	EUR
Restbuchwerte Anlagevermögen ohne Hausanschlüsse und Anlagen im Bau zum 31.12.2013 lt. fortgeschriebenem Anlagennachweis		3.990.102,72
 <u>Sonderposten (SoPo)</u>		
Restbuchwerte Sonderposten ohne Hausanschlusskostensätze und SoPos im Bau zum 31.12.2013 lt. fortgeschriebenem Anlagennachweis		406.141,07
 zu verzinsen		3.583.961,65
Zinssatz für kalkulatorische Zinsen	3,23%	
Kalkulatorische Zinsen 2013 (rd.)		<u>115.760,00</u>

Berechnung kalkulatorische Zinsen 2014

<u>Betriebsnotwendiges Vermögen</u>	%	EUR
Restbuchwerte Anlagevermögen ohne Hausanschlüsse und Anlagen im Bau zum 31.12.2014 lt. fortgeschriebenem Anlagennachweis		3.910.820,43
 <u>Sonderposten (SoPo)</u>		
Restbuchwerte Sonderposten ohne Hausanschlusskostensätze und SoPos im Bau zum 31.12.2014 lt. fortgeschriebenem Anlagennachweis		479.700,46
 zu verzinsen		3.431.119,97
Zinssatz für kalkulatorische Zinsen	3,23%	
Kalkulatorische Zinsen 2014 (rd.)		<u>110.830,00</u>

Berechnung kalkulatorische Zinsen 2015

<u>Betriebsnotwendiges Vermögen</u>	%	EUR
Restbuchwerte Anlagevermögen ohne Hausanschlüsse und Anlagen im Bau zum 31.12.2015 lt. fortgeschriebenem Anlagennachweis		3.792.913,41
 <u>Sonderposten (SoPo)</u>		
Restbuchwerte Sonderposten ohne Hausanschlusskostensätze und SoPos im Bau zum 31.12.2015 lt. fortgeschriebenem Anlagennachweis		500.030,68
 zu verzinsen		3.292.882,74
Zinssatz für kalkulatorische Zinsen	3,04%	
Kalkulatorische Zinsen 2015 (rd.)		<u>100.100,00</u>