

Wasserversorgung der Gemeinde Reiskirchen
Ermittlung der gebührenfähigen Kosten und der anzusetzenden Erlöse für die Jahre 2018 bis 2020

Nr.	Aufwendungen / Kosten	Jahres-	Jahres-	Jahres-	Durchschnitt der Jahre 2014 bis 2016 EUR	Wirtschafts- plan 2018 EUR	Ansatz	Ansatz	Ansatz
		abschluss	abschluss	abschluss			Gebühren-	Gebühren-	Gebühren-
		2014 EUR	2015 EUR	2016 EUR			kalkulation 2018 EUR	kalkulation 2019 EUR	kalkulation 2020 EUR
1	60200000 Hilfsstoffe	374,16	492,37	0,00	290,00	410,00 *	410,00	420,00	430,00
2	60300000 Betriebsstoffe	4.510,54	3.478,31	3.396,46	3.800,00	3.150,00 *	3.150,00	3.200,00	3.250,00
3	60510000 Strom	44.225,47	37.813,46	37.316,04	39.780,00	43.000,00 *	43.000,00	43.650,00	44.300,00
4	60550000 Treibstoffe	1.400,78	0,00	0,00	470,00	0,00 *	0,00	0,00	0,00
5	60560000 Wasser-Abwasser (Wasserbezug Sadt Grünberg)	3.801,23	3.435,02	3.008,46	3.410,00 *	4.110,00	3.510,00	3.560,00	3.610,00
6	Diverse Materialaufwand	1.425,47	552,90	0,00	660,00	2.350,00 *	2.350,00	2.390,00	2.430,00
7	60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	104,95	0,00	0,00	30,00	0,00 *	0,00	0,00	0,00
8	61200000 Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte	11.042,58	0,00	0,00	3.680,00	2.000,00 *	2.000,00	2.030,00	2.060,00
9	61390000 sonstige weitere Fremdleistungen	0,00	0,00	128,60	40,00	0,00 *	0,00	0,00	0,00
10	Diverse Instandhaltung und Wartung	300.784,51	131.414,62	210.368,33	214.190,00	311.000,00 *	311.000,00	313.000,00	335.000,00
11	61710000 Aufwendungen für Fremdentorgung	0,00	0,00	0,00	0,00 *	300,00 *	0,00	0,00	0,00
12	61790000 andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen (Wasseruntersuchungen)	5.233,74	8.994,70	5.059,56	6.430,00	5.000,00 *	5.000,00	5.080,00	5.160,00
13	64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	0,00	959,80	0,00	320,00	0,00 *	0,00	0,00	0,00
14	Diverse Abschreibungen auf Anlagevermögen	222.736,00	221.474,83	0,00	148.070,00	223.205,00	164.380,00	172.150,00	174.690,00
15	67100000 Leasing	2.730,00	0,00	0,00	910,00	0,00 *	0,00	0,00	0,00
16	67200000 Lizenzen und Konzessionen	0,00	0,00	224,20	70,00	0,00 *	0,00	0,00	0,00
17	67300000 Gebühren	77,87	11,98	0,00	30,00	0,00 *	0,00	0,00	0,00
18	67720000 Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	10.042,00	12.615,35	1.844,14	8.170,00	13.800,00	10.000,00	10.150,00	15.000,00
19	Diverse Geschäftsausgaben und übrige Aufwendungen	3.687,34	3.110,10	3.654,58	3.480,00	3.940,00 *	3.940,00	4.000,00	4.060,00

Wasserversorgung der Gemeinde Reiskirchen
Ermittlung der gebührenfähigen Kosten und der anzusetzenden Erlöse für die Jahre 2018 bis 2020

	Jahresabschluss			Durchschnitt der Jahre 2014 bis 2016 EUR	Wirtschafts- plan 2018 EUR	Ansatz		
	2014	2015	2016			Gebühren- kalkulation	Gebühren- kalkulation	Gebühren- kalkulation
	EUR	EUR	EUR			2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR
20 71720010 sonstige Erstattungen an Gemeinden (Sachleistungen)	15.661,66	18.676,45	19.422,33	17.920,00	20.750,00 *	20.750,00	21.060,00	21.380,00
21 71720200 sonstige Erstattungen an Gemeinden (Personal)	92.608,81	35.603,20	32.453,53	53.560,00	29.977,00 *	29.980,00	30.430,00	30.890,00
22 71720000 sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	8.655,07	6.856,29	0,00	5.170,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00
23 Diverse Zinsen und ähnliche Aufwendungen	81.760,68	79.290,68	75.252,03	78.770,00	88.430,00	121.640,00	125.220,00	120.380,00
24 67810000 Aufwandsentschädigung für ehrenamtlich Tätige	1.178,00	612,00	774,00	850,00	650,00	650,00	650,00	650,00
25 67900000 sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten	13.414,09	41.441,87	21.649,27	25.500,00	40.000,00	45.000,00	25.000,00	25.380,00
26 61000000 Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzleistungen	14.084,70	14.011,23	14.626,72	14.240,00	17.000,00 *	17.000,00	17.260,00	17.520,00
27 67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	1.581,13	145,18	0,00	580,00 *	5.000,00	600,00	610,00	620,00
28 69010000 Kfz. Versicherungsbeiträge	245,41	232,50	0,00	160,00	0,00 *	0,00	0,00	0,00
29 69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen , sonstige Vereinigungen	12,00	0,00	0,00	0,00	0,00 *	0,00	0,00	0,00
30 Diverse Abschreibungen auf Forderungen	13.062,29	5.325,66	89,93	6.160,00	0,00 *	0,00	0,00	0,00
31 7410000 Körperschaftssteuer	0	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00
I Summe Aufwendungen / Kosten	854.440,48	626.548,50	429.268,18	375.910,00	881.872,00	792.160,00	787.660,00	814.610,00

Wasserversorgung der Gemeinde Reiskirchen
Ermittlung der gebührenfähigen Kosten und der anzusetzenden Erlöse für die Jahre 2018 bis 2020

		Jahresabschluss 2014 EUR	Jahresabschluss 2015 EUR	Jahresabschluss 2016 EUR	Durchschnitt der Jahre 2014 bis 2016 EUR	Wirtschaftsplan 2018 EUR	Ansatz Gebühren- kalkulation 2018 EUR	Ansatz Gebühren- kalkulation 2019 EUR	Ansatz Gebühren- kalkulation 2020 EUR	
Erträge / Erlöse										
32	53099000	andere sonstige Nebenerlöse	0,93	3,67	0,00	2,00	0,00 *	0,00	0,00	0,00
33	Diverse	Auflösung von Sonderposten	93.756,37	93.422,19	0,00	62.393,00	85.830,00	19.860,00	13.030,00	10.110,00
34	54820000	Kostenerstattungen von Gemeinden(GV)	2.612,00	0,00	0,00	871,00	0,00 *	0,00	0,00	0,00
35	54870000	Kostenerstattung von privaten Unternehmen	0,00	347,85	0,00	116,00	0,00 *	0,00	0,00	0,00
36	54880100	Kostenerstattungen von übrigen Bereichen (Reparaturkostensätze von Privaten)	18.032,72	7.973,44	14.442,87	13.483,00	13.800,00	13.800,00	14.080,00	14.360,00
37	54880200	Kostenerstattungen von übrigen Bereichen - Löschwasser	23.161,00	0,00	114,40	7.758,00	25.825,00	23.760,00	23.630,00	24.440,00
38	Diverse	Außerordentliche Erträge	885,51	0,00	1.432,20	773,00	0,00 *	0,00	0,00	0,00
39	92000020	Ertrag ILV	11.771,19	0,00	0,00	3.924,00	0,00 *	0,00	0,00	0,00
40	Diverse	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	6.800,00	6.800,00	6.800,00	6.800,00
II	Summe Erträge / Erlöse		150.219,72	101.747,15	15.989,47	85.396,00	132.255,00	64.220,00	57.540,00	55.710,00
41		Wassergebühren u. Zählermiete	885.030,77	878.556,04	899.396,00	887.661,00	850.000,00			
		Grundgebühr / Zählermiete					42.440,00	42.440,00	42.440,00	
III	Durch Benutzungsgebühren zu deckender Betrag vor Berücksichtigung der Überdeckungen der Vorjahre						685.500,00	687.680,00	716.460,00	
IV	Überdeckungen der Jahre 2013 bis 2015						-760,00	-63.660,00	-281.670,00	
V	Durch Benutzungsgebühren zu deckender Betrag unter Berücksichtigung der Überdeckungen der Vorjahre						684.740,00	624.020,00	434.790,00	

Wasserversorgung der Gemeinde Reiskirchen
Entwicklung Anlagevermögen und Abschreibungen für die Jahre 2018 bis 2020

Jahr/Maßnahme	Gesamtkosten lt. Investitions- planung	Betriebs- gewöhnliche Nutzungs- dauer	Fertig- stellung	AfA 2018	RBW 31.12.2018	AfA 2019	RBW 31.12.2019	AfA 2020	RBW 30.12.2020
	EUR	in Jahren	Jahr	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Abschreibungen und Restbuchwerte									
lt. Anlagennachweis zum 31.12.2016 (ohne Anlagen im Bau)				187.481,18	3.635.744,44	180.717,87	3.455.026,57	173.609,15	3.281.417,42
davon Hausanschlüsse				37.218,27	320.133,03	34.421,38	285.711,65	31.752,08	253.959,57
lt. Anlagennachweis zum 31.12.2016 (gerundete Werte, ohne Hausanschlüsse und Anlagen im Bau)				150.260,00	3.315.610,00	146.300,00	3.169.310,00	141.860,00	3.027.460,00
Zugänge 2017 bis 2020									
Erwerb von beweglichen Sachen (Wasserzähler u.ä.) 2017	30.000,00	6	2017	5.000,00	22.500,00	5.000,00	17.500,00	5.000,00	12.500,00
Erwerb von beweglichen Sachen (Wasserzähler u.ä.) 2018	35.000,00	6	2018	2.920,00	32.080,00	5.830,00	26.250,00	5.830,00	20.420,00
Erwerb von beweglichen Sachen (Wasserzähler u.ä.) 2019	20.000,00	6	2019			1.670,00	18.330,00	3.330,00	15.000,00
Erwerb von beweglichen Sachen (Wasserzähler u.ä.) 2020	20.000,00	6	2020					1.670,00	18.330,00
Fernwirktechnik 2017	22.000,00	10	2017	2.200,00	18.700,00	2.200,00	16.500,00	2.200,00	14.300,00
Fernwirktechnik 2018	7.000,00	10	2018	350,00	6.650,00	700,00	5.950,00	700,00	5.250,00
Ortsnetzausbau 2017	20.000,00	50	2017	400,00	19.400,00	400,00	19.000,00	400,00	18.600,00
Ortsnetzausbau 2018	10.000,00	50	2018	100,00	9.900,00	200,00	9.700,00	200,00	9.500,00
Ortsnetzausbau 2019	10.000,00	50	2019			100,00	9.900,00	200,00	9.700,00
Ortsnetzausbau 2020	10.000,00	50	2020					100,00	9.900,00
Erneuerung Wasserleitung Brauhausgasse	95.000,00	50	2019			950,00	94.050,00	1.900,00	92.150,00
Erneuerung Wasserleitung Am Biengarten	250.000,00	50	2019			2.500,00	247.500,00	5.000,00	242.500,00
Erneuerung Wasserleitung Gartenstr.	260.000,00	50	2018	2.600,00	257.400,00	5.200,00	252.200,00	5.200,00	247.000,00
Erneuerung Wasserleitung Hohlstr.	55.000,00	50	2018	550,00	54.450,00	1.100,00	53.350,00	1.100,00	52.250,00
Summe	844.000,00			14.120,00	421.080,00	25.850,00	770.230,00	32.830,00	767.400,00
Abschreibungen und Restbuchwerte gesamt									
(gerundete Werte, ohne Hausanschlüsse und Anlagen im Bau)				164.380,00	3.736.690,00	172.150,00	3.939.540,00	174.690,00	3.794.860,00

Anmerkungen zur Entwicklung des Anlagevermögens und der Abschreibungen:

Die Gemeindewerke/Stadtwerke haben zum Stichtag 31.12.2016 einen Anlagennachweis erstellt. Dieser wurde für Zwecke der Gebührenkalkulation auf die Stichtage 31.12.2018 und 31.12.2019 sowie 31.12.2020 fortgeschrieben. Kosten für Hausanschlüsse bleiben bei der Gebührenkalkulation unberücksichtigt.

Wasserversorgung der Gemeinde Reiskirchen
Entwicklung Sonderposten und Auflösungen für die Jahre 2018 bis 2020

Jahr/Maßnahme	Gesamtkosten lt. Investitions- planung	Betriebs- gewöhnliche Nutzungs- dauer	Fertig- stellung	Auflösung 2018	RBW 31.12.2018	Auflösung 2019	RBW 31.12.2019	Auflösung 2020	RBW 31.12.2020
	EUR	in Jahren	Jahr	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<u>Abschreibungen und Restbuchwerte</u>									
lt. Anlagennachweis zum 31.12.2018									
(gerundete Werte, ohne SoPos im Bau)									
				72.810,01	637.687,19	62.977,72	574.709,47	46.941,06	527.768,41
				13.453,15	110.138,50	13.453,15	96.685,35	9.556,59	87.128,76
				19.405,18	278.363,94	12.528,71	265.835,23	9.608,39	256.226,84
				39.951,68	249.184,75	36.995,86	212.188,89	27.776,08	184.412,81
				32.860,00	388.500,00	25.980,00	362.520,00	19.160,00	343.360,00
<u>Zugänge 2014 bis 2017</u>									
Investitionsbeiträge 2017	20.000	50	2017	400,00	19.400,00	400,00	19.000,00	400,00	18.600,00
Investitionsbeiträge 2018	5.000	50	2018	50,00	4.950,00	100,00	4.850,00	100,00	4.750,00
Summe	25.000,00			450,00	24.350,00	500,00	23.850,00	500,00	23.350,00
Übertrag nach Anlage 1 (Auflösung SoPo aus Beiträgen)				19.860,00		13.030,00		10.110,00	
Übertrag nach Anlage 7 (RBW SoPo aus Zuschüssen u. Beiträgen)					412.850,00		386.370,00		366.710,00

Anmerkungen zur Entwicklung der Sonderposten und der Auflösungen:

Die Gemeindewerke haben zum Stichtag 31.12.2016 einen Anlagennachweis erstellt.

Dieser wurde für Zwecke der Gebührenkalkulation auf die Stichtage 31.12.2018 und 31.12.2019 sowie 31.12.2020 fortgeschrieben.

Hausanschlusskostensätze bleiben bei der Gebührenkalkulation unberücksichtigt.

Wasserversorgung der Gemeinde Reiskirchen
Verzinsung des Anlagekapitals in den Jahren 2018 bis 2020
 (auf Restbuchwerte am Jahresende)

Berechnung kalkulatorische Zinsen 2018

Betriebsnotwendiges Vermögen

Restbuchwerte Anlagevermögen ohne Hausanschlüsse und Anlagen im Bau zum 31.12.2018

lt. fortgeschriebenem Anlagennachweis

zuzüglich RBW 2018 aus Zugängen 2017 bis 2018 ohne Hausanschlüsse

Betriebsnotwendiges Vermögen gesamt

Sonderposten (SoPo)

Restbuchwerte Sonderposten ohne Hausanschlusskostenersätze und SoPos im Bau zum 31.12.2018

lt. fortgeschriebenem Anlagennachweis

zuzüglich RBW 2018 aus Zugängen 2017 bis 2018 ohne Hausanschlusskostenersätze

Abzugskapital gesamt

zu verzinsen

Zinssatz für kalkulatorische Zinsen

Kalkulatorische Zinsen 2018 (rd.)

%	EUR	EUR
	3.315.610,00	
	421.080,00	
		3.736.690,00
	388.500,00	
	24.350,00	
		412.850,00
		3.323.840,00
3,66%		<u>121.640,00</u>

Wasserversorgung der Gemeinde Reiskirchen
Verzinsung des Anlagekapitals in den Jahren 2018 bis 2020
 (auf Restbuchwerte am Jahresende)

Berechnung kalkulatorische Zinsen 2019

Betriebsnotwendiges Vermögen

Restbuchwerte Anlagevermögen ohne Hausanschlüsse und Anlagen im Bau zum 31.12.2019
 lt. fortgeschriebenem Anlagennachweis
 zuzüglich RBW 2019 aus Zugängen 2017 bis 2019 ohne Hausanschlüsse

Betriebsnotwendiges Vermögen gesamt

Sonderposten (SoPo)

Restbuchwerte Sonderposten ohne Hausanschlusskostenersätze und SoPos im Bau zum 31.12.2019
 lt. fortgeschriebenem Anlagennachweis
 zuzüglich RBW 2019 aus Zugängen 2017 bis 2019 ohne Hausanschlusskostenersätze

Abzugskapital gesamt

zu verzinsen

Zinssatz für kalkulatorische Zinsen

Kalkulatorische Zinsen 2019 (rd.)

%	EUR	EUR
	3.169.310,00	
	770.230,00	
		3.939.540,00
	362.520,00	
	23.850,00	
		386.370,00
		3.553.170,00
3,52%		<u>125.220,00</u>

Wasserversorgung der Gemeinde Reiskirchen
Verzinsung des Anlagekapitals in den Jahren 2018 bis 2020
 (auf Restbuchwerte am Jahresende)

Berechnung kalkulatorische Zinsen 2020

Betriebsnotwendiges Vermögen

Restbuchwerte Anlagevermögen ohne Hausanschlüsse und Anlagen im Bau zum 31.12.2020

lt. fortgeschriebenem Anlagennachweis

zuzüglich RBW 2020 aus Zugängen 2017 bis 2020 ohne Hausanschlüsse

Betriebsnotwendiges Vermögen gesamt

Sonderposten (SoPo)

Restbuchwerte Sonderposten ohne Hausanschlusskostenersätze und SoPos im Bau zum 31.12.2020

lt. fortgeschriebenem Anlagennachweis

zuzüglich RBW 2020 aus Zugängen 2017 bis 2020 ohne Hausanschlusskostenersätze

Abzugskapital gesamt

zu verzinsen

Zinssatz für kalkulatorische Zinsen

Kalkulatorische Zinsen 2020 (rd.)

%	EUR	EUR
	3.027.460,00	
	767.400,00	
		3.794.860,00
	343.360,00	
	23.350,00	
		366.710,00
		3.428.150,00
3,51%		<u>120.380,00</u>

Wasserversorgung der Gemeinde Reiskirchen
Ergebnis der Gebührenkalkulation

BEREICH WASSERVERSORGUNG	Jahr	Jahr	Jahr	Durchschnitt der Jahre
	2018	2019	2020	2018 bis 2020
Durch Benutzungsgebühren zu deckender Betrag <u>vor</u> Berücksichtigung von Kostenüber- und Kostenunterdeckungen (EUR)	685.500,00	687.680,00	716.460,00	696.550,00
Voraussichtlich abzurechnende Frischwassermenge (m ³)	441.500,00	442.500,00	443.500,00	442.500,00
Wassergebühr (EUR/m³)	1,55	1,55	1,62	1,57
Kostenüberdeckung (-) / Kostenunterdeckung (+) 2013 (EUR)	-760,00			
Kostenüberdeckung (-) / Kostenunterdeckung (+) 2014 (EUR)		-63.660,00		
Kostenüberdeckung (-) / Kostenunterdeckung (+) 2015 (EUR)			-281.670,00	
Durch Benutzungsgebühren zu deckender Betrag <u>nach</u> Berücksichtigung von Kostenüber- und Kostenunterdeckungen (EUR)	684.740,00	624.020,00	434.790,00	581.180,00
Voraussichtlich abzurechnende Frischwassermenge (m ³)	441.500,00	442.500,00	443.500,00	442.500,00
Wassergebühr (EUR/m³)	1,55	1,41	0,98	1,31