

**HEYDER + PARTNER**

GEMEINDE KARLSBAD

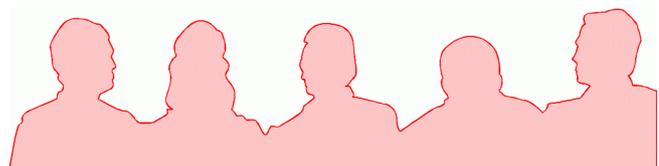
GEBÜHRENKALKULATION

WASSERVERSORGUNG

KALKULATIONSZEITRAUM

01.01.2019 - 31.12.2020

SCHLUSSFASSUNG: 27. NOVEMBER 2018



***Ihr kompetenter Partner in kommunalen Fragen***

[REDACTED]

# **HEYDER + PARTNER**

[REDACTED]

GESELLSCHAFT FÜR KOMMUNALBERATUNG MBH

[REDACTED]

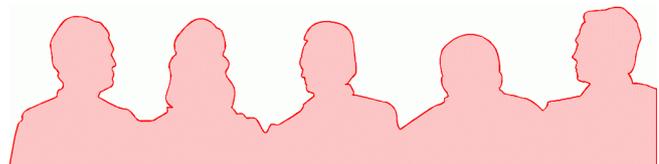
LUDWIG-ERHARD-STR. 51 04103 LEIPZIG

[REDACTED]

TEL.: 0341/3315722-0 FAX: 0341/3315722-5

[REDACTED]

[www.heyder-partner.de](http://www.heyder-partner.de) [info@heyder-partner.de](mailto:info@heyder-partner.de)



***Ihr kompetenter Partner in kommunalen Fragen***

## Inhaltsverzeichnis

1	Auftrag und Datengrundlagen .....	1
2	Betrachtungszeitraum .....	1
3	Ermittlung der Eingangsdaten .....	2
3.1	Betriebskosten und Betriebserlöse .....	2
3.2	Investitionen .....	2
3.3	Zuweisungen und Zuschüsse Dritter .....	2
4	Bemessungsgrundlagen.....	3
4.1	Bemessungsgrundlage für die Verbrauchsgebühr.....	3
4.2	Bemessungsgrundlage für die Grundgebühr.....	3
5	Verrechnung von Kostenüber- bzw. -unterdeckungen .....	3
6	Kalkulatorische Kosten.....	4
7	Ergebnis der Kalkulation .....	5
8	Anmerkungen.....	6



## Anlagenverzeichnis

Anlage 1	Ermittlung der Betriebskosten im Kalkulationszeitraum .....	7
Anlage 2	Ermittlung der kalkulatorischen Kosten.....	9
Anlage 3	Bemessungsgrundlage für die Verbrauchsgebühr.....	10
Anlage 4	Prognostizierte Einnahmen aus Grundgebühren .....	11
Anlage 5	Verrechnung der Kostenüber-/unterdeckungen aus Vorjahren .....	12
Anlage 6	Ermittlung der kostendeckenden Verbrauchsgebühr .....	13
Anlage 7	Übersicht der Gebührensätze.....	14



## 1 Auftrag und Datengrundlagen

Unser Haus wurde mit der Erstellung einer Gebührenkalkulation der Grund- und Verbrauchsgebühren der Wasserversorgung für die Gemeinde Karlsbad beauftragt.

Zur Durchführung der nachfolgenden Berechnungen wurden durch unser Haus folgende Datengrundlagen herangezogen bzw. Annahmen zugrunde gelegt:

- Aufstellung der geplanten Betriebskosten mit Aussonderung leistungsfremder Kosten
- Prognostizierter Wasserverbrauch
- Prognostizierte Anschlüsse für die einzelnen Nenngrößen zur Ermittlung der Einnahmen aus Grundgebühr
- Anlagevermögen Stand 31.12.2017
- Investitionsprogramm bis 2020

Darüber hinaus wurden Informationen für bestimmte Sachverhalte, mündlich bzw. fernmündlich durch die Mitarbeiter der Gemeinde erteilt.

## 2 Betrachtungszeitraum

Die nachfolgenden Berechnungen wurden auftragsgemäß für den Zeitraum vom 01.01.2019 - 31.12.2020 durchgeführt. Eine solche Vorgehensweise ist gemäß § 14 Abs. 2 KAG<sup>1</sup> zulässig. Nach der genannten Vorschrift kann die Kalkulation von Gebühren für kostenrechnende Einrichtungen für einen Zeitraum von bis zu fünf Jahren durchgeführt werden.

---

<sup>1</sup> Kommunalabgabengesetz Baden-Württemberg



### 3 Ermittlung der Eingangsdaten

#### 3.1 Betriebskosten und Betriebserlöse

Die für den Kalkulationszeitraum zugrunde gelegten Betriebskosten und Betriebserlöse wurden von Auftraggeberseite her prognostiziert. Dabei wurde auch deren Gebührenfähigkeit überprüft und bestätigt. In die Kalkulation gehen ausschließlich Betriebskosten ein, die im Rahmen der Wasserversorgung für Endverbraucher anfallen. Sonstiger nicht gebührenfähiger Aufwand im Rahmen der Wasserversorgung wie z. B. anteilige Rechtsberatungskosten, Kosten der Vollstreckung sind herausgerechnet. Weitere Betriebskosten und -erlöse, u. a. für die Bereitstellung von Brauchwasser, für die Vermietung/Verpachtung sowie für den Verkauf von Trinkwasser an andere Versorger sind in der Kalkulation nicht enthalten.

Die Betriebskosten- und Betriebserlöspositionen finden sich in der **Anlage 1**.

#### 3.2 Investitionen

Das bis einschließlich 31.12.2017 vorhandene Anlagevermögen wurde unserem Haus in Form einer Zusammenstellung des Anlagevermögens übergeben.

Die in den Jahren von 2018 bis Ende 2020 geplanten Investitionen wurden auf Grundlage der vorliegenden Unterlagen (Investitionsprogramm bis 2021) in die Kalkulation eingestellt. Die zugrunde gelegten Werte sind in der **Anlage 2** ausgewiesen.

#### 3.3 Zuweisungen und Zuschüsse Dritter

Die bis 2017 eingegangenen Zuweisungen, Aufwandsersätze sowie sonstigen Zuschüsse (Ertragszuschüsse) wurden der unserem Haus vorliegenden Zusammenstellung der kalkulatorischen Kosten der Wasserversorgung entnommen. Die zugrunde gelegten Werte finden sich ebenfalls in der **Anlage 2**.



## 4 Bemessungsgrundlagen

### 4.1 Bemessungsgrundlage für die Verbrauchsgebühr

Bemessungsgrundlage für die Erhebung der Verbrauchspreise ist der Trinkwasserverbrauch (Frischwassermaßstab). Die in den einzelnen Kalkulationsjahren zugrunde zu legenden Trinkwassermengen sind in **Anlage 3** aufgeführt.

Der für die Berechnung verwendete „Frischwassermaßstab“ wird von der Rechtsprechung allgemein als Bemessungsgrundlage für die Kalkulation von Wasserverbrauchspreisen anerkannt.

### 4.2 Bemessungsgrundlage für die Grundgebühr

Die in den einzelnen Kalkulationsjahren zugrunde gelegte prognostizierte Anzahl der Anschlüsse für die einzelnen Zählergrößen (Nenngröße der Wasserzähler) ist aus der **Anlage 4** ersichtlich.

Der für die Berechnung verwendete Maßstab der Nenngröße des Wasserdurchflusses bei Wasserzählern wird von der Rechtsprechung allgemein als Bemessungsgrundlage für die Kalkulation von Grundgebühren in der Wasserversorgung anerkannt.

Maßgabe zur Bemessung der Grundgebühr bilden zunächst die fixen (invariablen) Vorhaltekosten. Diese bilden die maximale Obergrenze. Als Fixkosten sind die kalkulatorischen Kosten (Abschreibungen, Zinsen) zu berücksichtigen.

## 5 Verrechnung von Kostenüber- bzw. -unterdeckungen

Im KAG ist der Kalkulationszeitraum für eine Kalkulation auf maximal 5 Jahre begrenzt, ebenso der damit zusammenhängende Ausgleich von Kostenüber- oder -unterdeckungen.

In § 14 KAG ist geregelt, dass die Kosten in einem mehrjährigen Zeitraum berücksichtigt werden können, der jedoch höchstens fünf Jahre umfassen soll. Kostenüberdeckungen, die sich am Ende eines Bemessungszeitraumes ergeben, sind zwingend innerhalb der folgenden fünf Jahre auszugleichen. Kostenunterdeckungen können nach KAG im gleichen Zeitraum ausgeglichen werden.



Die Ergebnisse wurden unserem Haus vorgelegt und wurden so in die Kalkulation übernommen.

Die Darstellung der zu verrechnenden Kostenüber- bzw. -unterdeckungen aus den Vorjahren findet sich in der **Anlage 5**.

## 6 Kalkulatorische Kosten

Bei der Berechnung der kalkulatorischen Kosten wurde nach der Bruttomethode verfahren, d. h. Zuweisungen und Zuschüsse Dritter wurden nicht direkt von den Anlagewerten abgesetzt, sondern gemäß § 14 Abs. 3 KAG passiviert und entsprechend aufgelöst.

Die in den jeweiligen Zusammenstellungen in der **Anlage 2** aufgeführten Werte basieren auf den vorliegenden Angaben der Gemeinde.

Für die in den Jahren 2018 bis 2020 geplanten Investitionen wurden im Rahmen der weiteren Berechnungen die durchschnittliche Nutzungsdauer der Anlagegüter des jeweiligen Aktivierungskontos bei der Ermittlung der Abschreibungssätze zugrunde gelegt.

Ausgehend von der Anlagenbewertung zum 31.12.2017 wurden die kalkulatorischen Kosten unter Berücksichtigung der künftigen jährlichen Zu- und Abgänge des Anlagevermögens laut Investitionsprogramm der Gemeinde sowie der entsprechenden jährlich zu erwartenden Zuweisungen jeweils auf den 31.12. der Jahre 2018 bis 2020 fortgeschrieben.

Die Ermittlung der kalkulatorischen Verzinsung erfolgte entsprechend § 14 KAG nach der Restwertmethode. Der Berechnung der Verzinsung wurde das um die Zuweisungen und Zuschüsse Dritter sowie die Kapitalzuschüsse gekürzte kumulierte Anlagevermögen zugrunde gelegt. Das sich jeweils ergebende verzinnt.

Das sich jeweils ergebende ansatzfähige „Netto“- Anlagekapital wurde mit einem angemessenen Kalkulationszinssatz in Höhe von 3,00 % verzinnt.



## 7 Ergebnis der Kalkulation

In der vorliegenden Gebührenkalkulation wurden die Grundgebühren in der gegenwärtig gültigen Höhe berücksichtigt (Beibehaltung der bisherigen Grundgebühren). Demnach werden folgende Grundgebühren (netto) monatlich erhoben:

Grundgebühr		
Zählergröße (neu nach MID)	Zählergröße (bisher)	Grundgebühr pro Monat (netto)
$Q_3 = 2,5$ und 4	$Q_n = 1,5$ und 2,5	2,00 €
$Q_3 = 6,3$ und 10	$Q_n = 3,5 / 5$ und 6	2,50 €
$Q_3 = 16$	$Q_n = 10$	4,00 €
$Q_3 = 25$ und 40	$Q_n = 15$ und 25	5,50 €
$Q_3 = 63$	$Q_n = 40$	20,00 €
$Q_3 = 100$	$Q_n = 60$	30,00 €

Entsprechend werden die verbleibenden Kosten zum gebührenfähigen Aufwand der Verbrauchsgebühr berechnet. Dies mündet letztlich in einem Gebührensatz in Höhe von:

**2,34 € je m<sup>3</sup>.**

Die kalkulierten Gebühren können der **Anlage 6** entnommen werden.



## 8 Anmerkungen

Bei den ausgewiesenen kostendeckenden Gebühren handelt es sich um Netto-Angaben. Die Ermittlung der in vorliegenden Berechnungen zugrunde gelegten kalkulatorischen Kosten erfolgte anhand der unserem Haus zur Verfügung gestellten Unterlagen und Datengrundlagen. Die vorliegende Berechnung basiert auf einer umfangreichen Analyse und Recherche der notwendigen Daten. Die getroffenen Annahmen wurden mit der Gemeinde abgestimmt.



## 1. Ermittlung der Betriebskosten für den Kalkulationszeitraum

Betriebskosten für den Kalkulationszeitraum 2019 - 2020 in €							It. Mitteilung der Verwaltung	
Pos.	Bezeichnung	2019	2019		2020	2020		
			Ansatz	Kein Ansatz		Ansatz	Kein Ansatz	
<b>Laufende Kosten</b>								
120	Personalaufwendungen	201.901,00 €	201.901,00 €	-	204.281,00 €	204.281,00 €	-	
140	Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen	372.246,00 €			372.246,00 €			
4211820	Unterhaltung techn. Anlagen	14.000,00 €	14.000,00 €	-	14.000,00 €	14.000,00 €	-	
4212820	Unterhaltung Rohrnetz	10.000,00 €	10.000,00 €	-	10.000,00 €	10.000,00 €	-	
4222000	Erwerb v.GWG	2.000,00 €	2.000,00 €	-	2.000,00 €	2.000,00 €	-	
4231000	Mieten und Pachten	200,00 €	200,00 €	-	200,00 €	200,00 €	-	
4241000	Aufwendungen für Energie	21.500,00 €	21.500,00 €	-	21.500,00 €	21.500,00 €	-	
4242000	Aufwand für Wasserversorgung	12.500,00 €	12.500,00 €	-	12.500,00 €	12.500,00 €	-	
4244000	Aufwand für Abwasserbeseitigung	10.000,00 €	10.000,00 €	-	10.000,00 €	10.000,00 €	-	
4246000	Aufwand f.gebäudebezogene Vers.	1.290,00 €	1.290,00 €	-	1.290,00 €	1.290,00 €	-	
4251000	Haltung von Fahrzeugen	1.800,00 €	1.800,00 €	-	1.800,00 €	1.800,00 €	-	
4252000	Versicherung Fahrzeuge	740,00 €	740,00 €	-	740,00 €	740,00 €	-	
4253000	Kraftstoff für Fahrzeuge	4.900,00 €	4.900,00 €	-	4.900,00 €	4.900,00 €	-	
4254000	Kfz-Steuer	650,00 €	650,00 €	-	650,00 €	650,00 €	-	
4255000	Kfz-Leasing	11.166,00 €	11.166,00 €	-	11.166,00 €	11.166,00 €	-	
4261050	Dienst- und Schutzkleidung	2.500,00 €	2.500,00 €	-	2.500,00 €	2.500,00 €	-	
4262000	Aus- und Fortbildung	1.500,00 €	1.500,00 €	-	1.500,00 €	1.500,00 €	-	
4269100	Sonstiger Aufw. f. Besch.	500,00 €	500,00 €	-	500,00 €	500,00 €	-	
4271300	Wasseruntersuchung	15.000,00 €	15.000,00 €	-	15.000,00 €	15.000,00 €	-	
4272000	Aufwendungen für EDV	5.000,00 €	5.000,00 €	-	5.000,00 €	5.000,00 €	-	
4273000	Aufwendungen für bezogene Leistungen	70.000,00 €	70.000,00 €	-	70.000,00 €	70.000,00 €	-	
4273400	Leistungsvergütung an Unternehmen	180.000,00 €	180.000,00 €	-	180.000,00 €	180.000,00 €	-	
4291000	Aufwendungen für sonst. Sach-u.Dienstlsg.	7.000,00 €	7.000,00 €	-	7.000,00 €	7.000,00 €	-	

Betriebskosten für den Kalkulationszeitraum 2019 - 2020 in €						lt. Mitteilung der Verwaltung	
Pos.	Bezeichnung	2019	2019		2020	2020	
			Ansatz	Kein Ansatz		Ansatz	Kein Ansatz
170	Transferaufwendungen (Umlage an ZV)	665.000,00 €	665.000,00 €	-	674.000,00 €	674.000,00 €	-
180	Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.186,00 €			30.186,00 €		
4429300	Gebühren und Entgelte	5.500,00 €	5.500,00 €	-	5.500,00 €	5.500,00 €	-
4429400	Rechts- und Beratungskosten	12.000,00 €	12.000,00 €	-	12.000,00 €	12.000,00 €	-
4431000	Bürobedarf	200,00 €	200,00 €	-	200,00 €	200,00 €	-
4433200	Telefon- und Internetgebühren	3.000,00 €	3.000,00 €	-	3.000,00 €	3.000,00 €	-
4438000	Sonstige Geschäftsausgaben	1.000,00 €	1.000,00 €	-	1.000,00 €	1.000,00 €	-
4441000	Steuern, Versicherungen	8.486,00 €	8.486,00 €	-	8.486,00 €	8.486,00 €	-
352	Aufwendungen f. IL (Verwaltungskostenbeiträge)	100.000,00 €	100.000,00 €	-	100.000,00 €	100.000,00 €	-
<b>Zwischensumme laufende Kosten</b>		<b>1.369.333,00 €</b>	<b>1.369.333,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.380.713,00 €</b>	<b>1.380.713,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Laufende Einnahmen</b>							
050	Entgelte f. öffentl. Leistungen u. Einrichtungen	-2.031.750,00 €	-	-2.031.750,00 €	-2.031.750,00 €	-	-2.031.750,00 €
070	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.000,00 €	-5.000,00 €	-	-5.000,00 €	-5.000,00 €	-
<b>Zwischensumme laufende Einnahmen</b>		<b>-2.036.750,00 €</b>	<b>-5.000,00 €</b>	<b>-2.031.750,00 €</b>	<b>-2.036.750,00 €</b>	<b>-5.000,00 €</b>	<b>-2.031.750,00 €</b>
<b>Summe</b>		<b>-667.417,00 €</b>	<b>1.364.333,00 €</b>	<b>-2.031.750,00 €</b>	<b>-656.037,00 €</b>	<b>1.375.713,00 €</b>	<b>-2.031.750,00 €</b>

2. Ermittlung der kalkulatorischen Kosten

Fortschreibung des Anlagevermögens																			
Gruppe	Bezeichnung	2019							2020										
		Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen			Restbuchwert	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen			Restbuchwert				
		A_Stand	Zugang	E_Stand	A_Stand	Zugang	E_Stand		A_Stand	Zugang	E_Stand	A_Stand	Zugang	E_Stand					
<b>Anlagevermögens</b>																			
0020000	Lizenzen	19.608,95	0,00	19.608,95	3.408,00	852,00	4.260,00	15.348,95	19.608,95	0,00	19.608,95	4.260,00	852,00	5.112,00	14.496,95				
0190000	sonstige unbebaute Grundstücke	1.939,37	0,00	1.939,37	0,00	0,00	0,00	1.939,37	1.939,37	0,00	1.939,37	0,00	0,00	0,00	1.939,37				
0292000	Gebäude, Aufbauten u. Betr.vorr.	201.136,00	0,00	201.136,00	47.296,00	11.824,00	59.120,00	142.016,00	201.136,00	0,00	201.136,00	59.120,00	11.824,00	70.944,00	130.192,00				
0360000	Strom-, Gas-, Wasserleitungen	8.154.432,91	0,00	8.154.432,91	1.300.034,91	329.834,00	1.629.868,91	6.524.564,00	8.154.432,91	0,00	8.154.432,91	1.629.868,91	324.901,00	1.954.769,91	6.199.663,00				
0361000	Gewinnungsanlagen	100.402,00	0,00	100.402,00	38.228,00	9.385,00	47.613,00	52.789,00	100.402,00	0,00	100.402,00	47.613,00	5.634,00	53.247,00	47.155,00				
0362000	Speicheranlagen	1.101.247,00	0,00	1.101.247,00	373.615,00	50.908,00	424.523,00	676.724,00	1.101.247,00	0,00	1.101.247,00	424.523,00	50.910,00	475.433,00	625.814,00				
0610000	Fahrzeuge	6.417,00	0,00	6.417,00	6.416,00	0,00	6.416,00	1,00	6.417,00	0,00	6.417,00	6.416,00	0,00	6.416,00	1,00				
0720000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.562,56	0,00	7.562,56	6.008,56	559,00	6.567,56	995,00	7.562,56	0,00	7.562,56	6.567,56	559,00	7.126,56	436,00				
0740000	Messeinrichtungen	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	5,00				
1113000	Sonstige Anteilsrechte Beteiligungen	1.719.476,98	0,00	1.719.476,98	0,00	0,00	0,00	1.719.476,98	1.719.476,98	0,00	1.719.476,98	0,00	0,00	0,00	1.719.476,98				
<b>Geplante Investitionen</b>																			
IBA2-46003	Zum Wiesengrund (Wasser)	200.000,00	0,00	200.000,00	1.666,67	4.000,00	5.666,67	194.333,33	200.000,00	0,00	200.000,00	5.666,67	4.000,00	9.666,67	190.333,33				
IBA3-46001	Birkenstraße (Wasser)	191.241,34	0,00	191.241,34	3.824,83	3.824,83	7.649,65	183.591,69	191.241,34	0,00	191.241,34	7.649,65	3.824,83	11.474,48	179.766,86				
IBA3-46002	Fichtenstraße (Wasser)	133.163,94	0,00	133.163,94	2.663,28	2.663,28	5.326,56	127.837,38	133.163,94	0,00	133.163,94	5.326,56	2.663,28	7.989,84	125.174,10				
UBA0-46001	Erwerb beweglicher Sachen WV	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	100,00	100,00	1.900,00	2.000,00	2.000,00	4.000,00	100,00	200,00	300,00	3.700,00				
<b>Summe Anlagevermögens</b>		<b>11.836.633,05</b>	<b>2.000,00</b>	<b>11.838.633,05</b>	<b>1.783.161,24</b>	<b>413.950,11</b>	<b>2.197.111,35</b>	<b>9.641.521,70</b>	<b>11.838.633,05</b>	<b>2.000,00</b>	<b>11.840.633,05</b>	<b>2.197.111,35</b>	<b>405.368,11</b>	<b>2.602.479,45</b>	<b>9.238.153,60</b>				
<b>Sonderposten</b>																			
2112000	Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	-4.922,00	0,00	-4.922,00	-2.812,00	-703,00	-3.515,00	-1.407,00	-4.922,00	0,00	-4.922,00	-3.515,00	-703,00	-4.218,00	-704,00				
2120000	Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	-27.152,75	0,00	-27.152,75	-8.823,75	-2.715,00	-11.538,75	-15.614,00	-27.152,75	0,00	-27.152,75	-11.538,75	-2.715,00	-14.253,75	-12.899,00				
2190000	Sonstige Sonderposten	-121.147,00	0,00	-121.147,00	-96.533,00	-12.073,00	-108.606,00	-12.541,00	-121.147,00	0,00	-121.147,00	-108.606,00	-8.426,00	-117.032,00	-4.115,00				
<b>Zuschüsse</b>																			
03601000	Wasserhausanschlüsse	-539.590,85	0,00	-539.590,85	-56.259,50	-15.306,31	-71.565,82	-468.025,03	-539.590,85	0,00	-539.590,85	-71.565,82	-15.305,31	-86.871,13	-452.719,72				
<b>Summe Beiträge und Zuschüsse</b>		<b>-692.812,60</b>	<b>0,00</b>	<b>-692.812,60</b>	<b>-164.428,25</b>	<b>-30.797,31</b>	<b>-195.225,57</b>	<b>-497.587,03</b>	<b>-692.812,60</b>	<b>0,00</b>	<b>-692.812,60</b>	<b>-195.225,57</b>	<b>-27.149,31</b>	<b>-222.374,88</b>	<b>-470.437,72</b>				
Ermittlung der Kalkulatorischen Kosten																			
2019																			
<b>1. Kalkulatorische Abschreibung</b>							<b>Abschreibungen:</b>			<b>413.950,11</b>									
<b>2. Kalkulatorische Auflösung</b>							<b>Auflösung:</b>			<b>-30.797,31</b>									
<b>3. Kalkulatorische Verzinsung</b>																			
		Höhe des Restbuchwertes Anlagevermögens:			9.641.521,70						Höhe des Restbuchwertes Anlagevermögens:			9.238.153,60					
		Höhes des Restbuchwertes Zuwendungen und Zuschüsse:			-497.587,03						Höhes des Restbuchwertes Zuwendungen und Zuschüsse:			-470.437,72					
		Saldo des Restbuchwertes:			9.143.934,67			Kalkulatorischer Zinssatz:			3,00 %			Saldo des Restbuchwertes:			8.767.715,88		
								<b>Kalkulatorische Verzinsung:</b>						<b>274.318,04</b>					
														<b>Kalkulatorische Verzinsung:</b>			<b>263.031,48</b>		

### 3. Bemessungsgrundlage für die Verbrauchsgebühr

Prognostizierter Frischwasserverbrauch im Kalkulationszeitraum		
Verbrauchsjahr		Menge
IST-Werte	Frischwassermenge 2014	772.780,00 m <sup>3</sup>
	Frischwassermenge 2015	827.019,00 m <sup>3</sup>
	Frischwassermenge 2016	811.019,00 m <sup>3</sup>
	Frischwassermenge 2017	813.861,00 m <sup>3</sup>
Trend	Frischwassermenge 2019	810.000,00 m <sup>3</sup>
	Frischwassermenge 2020	811.000,00 m <sup>3</sup>

## 4. Prognostizierte Einnahmen aus Grundgebühren

Ermittlung der Einnahmen aus Grundgebühren							
Zählergröße (bisher)	Q <sub>n</sub> 1,5 und 2,5	Q <sub>n</sub> 3,5 / 5 und 6	Q <sub>n</sub> 10	Q <sub>n</sub> 15 und 25	Q <sub>n</sub> 40	Q <sub>n</sub> 60	Summe
Zählergröße (neu nach MID)	Q <sub>3</sub> 2,5 und 4	Q <sub>3</sub> 6,3 und 10	Q <sub>3</sub> 16	Q <sub>3</sub> 25 und 40	Q <sub>3</sub> 63	Q <sub>3</sub> 100	

Grundgebühr in €							
je Monat (netto)	2,00 €	2,50 €	4,00 €	5,50 €	20,00 €	30,00 €	
je Jahr (netto)	24,00 €	30,00 €	48,00 €	66,00 €	240,00 €	360,00 €	

Grundgebührenaufkommen im Jahr 2019							
Anzahl der Anschlüsse	4.617	166	23	6	18	4	
Gebührenaufkommen	110.808,00 €	4.980,00 €	1.104,00 €	396,00 €	4.320,00 €	1.440,00 €	<b>123.048 €</b>

Ermittlung des Anteils der Grundgebühreneinnahmen an den fixen Vorhaltekosten:

Ansatzfähiger Gesamtaufwand im Jahr 2019:	2.021.803,83 €
davon sind fixe Vorhaltekosten (100 % der kalkulatorischen Kosten):	657.470,83 €
Dies entspricht einem Anteil der Grundgebühreneinnahmen an den fixen Vorhaltekosten in Höhe von:	18,72 %

Grundgebührenaufkommen im Jahr 2020							
Anzahl der Anschlüsse	4.617	166	23	6	18	4	
Gebührenaufkommen	110.808,00 €	4.980,00 €	1.104,00 €	396,00 €	4.320,00 €	1.440,00 €	<b>123.048 €</b>

Ermittlung des Anteils der Grundgebühreneinnahmen an den fixen Vorhaltekosten:

Ansatzfähiger Gesamtaufwand im Jahr 2020:	2.016.963,27 €
davon sind fixe Vorhaltekosten (100 % der kalkulatorischen Kosten):	641.250,27 €
Dies entspricht einem Anteil der Grundgebühreneinnahmen an den fixen Vorhaltekosten in Höhe von:	19,19 %

**5. Verrechnung der Kostenüber- bzw. -unterdeckungen aus den Vorjahren**

<b>Verrechnung der Kostenunter- bzw. -überdeckungen</b>				
<b>Jahr</b>	<b>Kostenüber-/ -unterdeckung</b>	<b>Bemerkung</b>	<b>Verrechnung in</b>	
			2019	2020
2014	-446.506,43	Überdeckung	-223.253,22	-223.253,22
2015	71.581,47	Unterdeckung	35.790,74	35.790,74
2016	165.016,61	Unterdeckung	82.508,31	82.508,31
<b>Summe</b>			<b>-104.954,18</b>	<b>-104.954,18</b>

## 6. Ermittlung der kostendeckenden Verbrauchsgebühr

Ermittlung der kostendeckenden Gebühren								
	II Laufende Kosten		III	V Kalkulatorische Kosten			VII	VIII
Jahr	Betriebskosten Anl. 1	Betriebseinnahmen Anl. 1	Summe laufende Kosten I + II	Kalkulatorische Abschreibung Anl. 2	Kalkulatorische Auflösung Anl. 2	Kalkulatorische Verzinsung Anl. 2	Summe Kalk. Kosten IV + V + VI	Ansatzfähiger Aufwand III + VII
2019	1.369.333,00 €	-5.000,00 €	1.364.333,00 €	413.950,11 €	-30.797,31 €	274.318,04 €	657.470,83 €	2.021.803,83 €
2020	1.380.713,00 €	-5.000,00 €	1.375.713,00 €	405.368,11 €	-27.149,31 €	263.031,48 €	641.250,27 €	2.016.963,27 €
<b>Summe</b>	<b>2.750.046,00 €</b>	<b>-10.000,00 €</b>	<b>2.740.046,00 €</b>	<b>819.318,21 €</b>	<b>-57.946,63 €</b>	<b>537.349,52 €</b>	<b>1.298.721,10 €</b>	<b>4.038.767,10 €</b>

Ermittlung der kostendeckenden Gebühren			Verrechnung der Kostenüber-/unterdeckung					
	IX Verteilung nach Grundgebühr und Verbrauchsgebühr		XII Gebührenermittlung		XIV Verrechnung der Kostenüber-/unterdeckung			XVI
Jahr	Ansatzfähiger Aufwand VIII	Anteil Grundgebühr Anl. 4	Anteil Verbrauchsgebühr IX - X	Bemessungs- grundlage Anl. 3	Kostendeckende Gebühr XI / XII	zu verrechnende KÜD/KUD Anl. 5	Gebühren- veränderung XIV / XII	Geb. m. KÜD/KUD- Verrechnung XIII + XV
2019	2.021.803,83 €	123.048,00 €	1.898.755,83 €	810.000 €/m <sup>3</sup>	2,34 €/m <sup>3</sup>	-104.954,18 €	-0,13 €/m <sup>3</sup>	2,21 €/m <sup>3</sup>
2020	2.016.963,27 €	123.048,00 €	1.893.915,27 €	811.000 €/m <sup>3</sup>	2,34 €/m <sup>3</sup>	-104.954,18 €	-0,13 €/m <sup>3</sup>	2,21 €/m <sup>3</sup>
<b>Summe</b>	<b>4.038.767,10 €</b>	<b>246.096,00 €</b>	<b>3.792.671,10 €</b>	<b>1.621.000 €/m<sup>3</sup></b>	<b>2,34 €/m<sup>3</sup></b>	<b>-209.908,35 €</b>	<b>-0,13 €/m<sup>3</sup></b>	<b>2,21 €/m<sup>3</sup></b>

## 7. Übersicht der Gebührensätze

<b>Gebührenübersicht</b>			
Bezeichnung	<b>OHNE</b> Verrechnung von KÜD/KUD	<b>MIT</b> Verrechnung von KÜD/KUD	Bisheriger Gebührensatz
<b>Verbrauchsgebühr für die Wasserversorgung</b>	2,34 € je m <sup>3</sup>	<b>2,21 € je m<sup>3</sup></b>	2,35 € je m <sup>3</sup>
<b>Grundgebühr</b>			
Q <sub>3</sub> 2,5 und 4 (Q <sub>n</sub> = 1,5 und 2,5)	2,00 €/Monat		2,00 €/Monat
Q <sub>3</sub> 6,3 und 10 (Q <sub>n</sub> = 3,5 / 5 und 6)	2,50 €/Monat		2,50 €/Monat
Q <sub>3</sub> 16 (Q <sub>n</sub> = 10)	4,00 €/Monat		4,00 €/Monat
Q <sub>3</sub> 25 und 40 (Q <sub>n</sub> = 15 und 25)	5,50 €/Monat		5,50 €/Monat
Q <sub>3</sub> 63 (Q <sub>n</sub> = 40)	20,00 €/Monat		20,00 €/Monat
Q <sub>3</sub> 100 (Q <sub>n</sub> = 60)	30,00 €/Monat		30,00 €/Monat