

# Gebührenkalkulation Wasser



Bemessungszeitraum 01.01.2022 bis 31.12.2023

# Agenda

---

1. Datengrundlagen
2. Ermittlung der Wassergebühren im Überblick
3. Bestandteile der Gebührenkalkulation
4. Fazit

# Wasserkalkulation 2022-2023

## Datengrundlage:

- Betriebskostenplanung und Wasserbezug (2022-2023)
- Investitionsplanung (2022-2023)
- Fortschreibung Anlagevermögen
- Fortschreibung Leistungseinheiten m<sup>3</sup>
- Verlustvorträge bis 2019
- kalkulatorische Verzinsung (*keine vorgesehen*)

# Wasserkalkulation 2022-2023

Ermittlung Arbeitspreis Wasser	Anl.	Kalk. 2020-2021	2022	2023	Summe 2022-2023
Wasserbezug	1	262.600 €	141.670 €	138.643 €	280.312 €
Instandhaltung und Betrieb	1	520.315 €	296.233 €	328.040 €	624.273 €
Nebenschäfte u. so. Erlöse	1	-84.477 €	-30.400 €	-30.900 €	-61.300 €
Abschreibungen	2	199.493 €	116.598 €	135.251 €	251.849 €
Auflösungen	2	-656 €	-228 €	-228 €	-456 €
Fremdkapitalzinsen	3	21.847 €	11.000 €	12.000 €	23.000 €
<b>Zwischensumme</b>		<b>919.122 €</b>	<b>534.873 €</b>	<b>582.805 €</b>	<b>1.117.678 €</b>
anteiliger Ausgleich Verlustvortrag		74.321 €	50.000 €	50.000 €	100.000 €
<b>Deckungsbedarf vor Grundgebühr</b>		<b>993.443 €</b>	<b>584.873 €</b>	<b>632.805 €</b>	<b>1.217.678 €</b>
Grundgebühr		-52.888 €	-35.849 €	-36.056 €	-71.905 €
<b>Deckungsbedarf nach Grundgebühr</b>		<b>940.555 €</b>	<b>549.024 €</b>	<b>596.749 €</b>	<b>1.145.773 €</b>
Bemessungsgrundlage m <sup>3</sup>	4	<b>594.810</b>	<b>298.180</b>	<b>303.270</b>	<b>601.450</b>
<b>Leistungsgebühr je m<sup>3</sup></b>		<b>1,58 €</b>	<b>1,84 €</b>	<b>1,97 €</b>	<b>1,91 €</b>
zur Info: Leistungsgeb. ohne Ausgl.		1,45 €	1,67 €	1,80 €	1,74 €
zur Info: aktuelle Leistungsgebühr je m <sup>3</sup>		1,58 €	1,58 €	1,58 €	1,58 €

# Wasserbezug 2022-2023

Ermittlung Bezugsmengen m <sup>3</sup>	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2022-2023
Absatz geplant	298.180	303.270	601.450
zzgl. Wasserverluste (11,5%)	38.747	39.408	78.155
<b>erforderlicher Wasserbezug</b>	<b>336.927</b>	<b>342.678</b>	<b>679.605</b>
davon BWV (60,0% / 52,5%)	202.156	179.906	382.062
davon Eigenförderung (40,0% / 47,5%)	134.771	162.772	297.543

Bezugskosten		Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2022-2023
BWV: Festkostenumlage	l/sec	4.074	4.094	
BWV: bewegliche Umlage	€/m <sup>3</sup>	0,43	0,45	
Wasserentnahmeentgelt (WEE)		0,10	0,10	
BWV: Festkostenumlage	10l/sec	40.740	40.940	<b>81.680</b>
BWV: variable Umlage		87.453	81.425	<b>168.878</b>
WEE (Eigenverbrauch)		13.477	16.277	<b>29.754</b>
<b>Bezugskosten gesamt</b>		<b>141.670</b>	<b>138.643</b>	<b>280.312</b>

# Instandhaltung und Betrieb

Instandhaltung und Betrieb	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2022-2023
Brenn- und Treibstoffverbrauch	10.200	10.404	20.604
Material-Direktverbrauch	1.020	1.040	2.060
<b>Strombezug Pumpstationen</b>	<b>30.000</b>	<b>36.600</b>	<b>66.600</b>
<b>Instandhaltungen/Fremdleistungen</b>	<b>128.000</b>	<b>151.500</b>	<b>279.500</b>
Leistungen Bauhof Ingersheim	7.000	7.140	14.140
<b>Betriebsführungen</b>	<b>105.563</b>	<b>106.616</b>	<b>212.179</b>
Gebühren und Beiträge	1.000	1.020	2.020
Versicherungen allgemein	1.650	1.683	3.333
Versicherungen Kfz	900	918	1.818
Prüfungs- und Beratungskosten	2.500	2.550	5.050
Reparatur und sonstige Dienstl	3.200	3.264	6.464
Verwaltung	5.000	5.100	10.100
Sonst. ordentl. Aufw. 16%	200	204	404
<b>Summe</b>	<b>296.233</b>	<b>328.040</b>	<b>624.273</b>

# Betriebliche Erlöse 2022-2023

<b>Nebengeschäftse und so. Erlöse</b>	<b>Ansatz 2022</b>	<b>Ansatz 2023</b>	<b>Ansatz 2022-2023</b>
Abrechnung KFZ	25.000	25.500	50.500
sonstige Nebengeschäfte	1.400	1.400	2.800
Mahnkosten/Säumniszuschlag	1.500	1.500	3.000
Prüfung Anschlussgenehmigung	2.500	2.500	5.000
<b>Summe</b>	<b>30.400</b>	<b>30.900</b>	<b>61.300</b>

# Fortschreibung des Anlagevermögens

Anlagevermögen und pass. Zuschüsse	RBW 31.12.2020	Afa 2021	RBW 31.12.2021	Afa 2022	RBW 31.12.2022	Afa 2023	RBW 31.12.2023
Gegebene Baukostenzuschüsse	0	0	0	0	0	0	0
Bebaute Grundstücke	4.835	0	4.835	0	4.835	0	4.835
Speich.Anl., (HB), b.+t.Teil	235.007	-15.690	219.317	-15.690	203.626	-15.690	187.936
<b>Vers.-u.Anschlussleitungen</b>	<b>1.002.366</b>	<b>-52.908</b>	<b>1.511.622</b>	<b>-60.498</b>	<b>2.008.624</b>	<b>-74.836</b>	<b>2.418.788</b>
Wasserzähler	26.137	-7.869	23.268	-7.477	21.791	-6.883	20.908
Messung, Steuerung, FW-Anl.	20.375	-3.881	16.494	-3.881	12.613	-3.881	8.732
<b>Gewinn.Anl.(PW,Brunnen),b+t.T.</b>	<b>42.024</b>	<b>-3.591</b>	<b>38.433</b>	<b>-13.495</b>	<b>396.321</b>	<b>-18.446</b>	<b>377.874</b>
Betriebsausstattung GWG	0	0	0	0	0	0	0
Betriebsausstattung LWG	1.596	-489	1.107	-331	776	-282	494
Fuhrpark	72.269	-15.367	56.902	-15.367	41.535	-15.367	26.168
erhaltene BKZ (aktivisch)	-3.066	148	-2.918	141	-2.776	134	-2.642
Anlagen im Bau	410.381	0	71.383	0	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>1.811.924</b>	<b>-99.648</b>	<b>1.940.443</b>	<b>-116.598</b>	<b>2.687.344</b>	<b>-135.251</b>	<b>3.043.094</b>
<i>davon Investitionen ab 2021</i>		-3.985	224.180	-18.647	1.069.034	-39.006	1.521.027
<b>Summe passivische BKZ</b>	<b>-3.167</b>	<b>228</b>	<b>-2.939</b>	<b>228</b>	<b>-2.712</b>	<b>228</b>	<b>-2.484</b>
<b>Beteiligung Bodenseewasserversorgung</b>	<b>153.000</b>		<b>153.000</b>		<b>153.000</b>		<b>153.000</b>



# Investitionen 2021-2023

Vorgesehene Investitionsmaßnahmen 2021-2023	2021	2022	2023
Neubau Talbrunnen		300 T€	
Versorgungsleitungen in den Beeten	187 T€		
In den Beeten II		310 T€	
Maßnahmen im Zuge Ortsdurchfahrt		207 T€	
Gewerbegebiet Bietigheimer Weg			300 T€
Sonstige Sanierungen VL/HA	36 T€	40 T€	185 T€
Messeinrichtungen	5 T€	6 T€	6 T€
<b>Summe</b>	<b>228 T€</b>	<b>863 T€</b>	<b>491 T€</b>

## Kalkulatorische Verzinsung 2021-2023

Verzinsung	2021	2022	2023
Kalkulatorische Verzinsung (abgaberechtlich) bei 2,0%	41 T€	57 T€	64 T€
bei Einführung einer möglichen Konzessionsabgabe (MHBG) 1,5%	27 T€	29 T€	40 T€
<b>Fremdkapitalzinsen</b>	<b>10 T€</b>	<b>11 T€</b>	<b>12 T€</b>

Da eine Gewinnerzielungsabsicht ausgeschlossen wurde, sind nur die tatsächlichen Fremdkapitalzinsen zu berücksichtigen.

# Entwicklung Ergebnis der Wasserversorgung

Entwicklung Verlustvortrag 2016 - 2019	steuerlicher Verlust	Verlustvortrag gesamt
2016		-133.556
2017	-15.085	-148.641
2018	-64.691	-213.332
2019	-78.766	-292.098
<b>Verlustvortrag gesamt</b>		<b>-292.098</b>

Verrechnungen des steuerl. Verlustvortrags	berücksichtigte Verrechnungen
zur Verrechnung	-292.098
Kalk. 2020-2021	74.321
Kalk. 2022-2023	100.000
<b>restl. Verlustvortrag</b>	<b>-117.777</b>

# Berechnung der Grundgebühr

---

- Verbrauchsunabhängiger Gebührenbestandteil
- Refinanzierung der „Fixkosten“ der Wasserversorgung (teilweise)
- Verteilung auf Grundlage der in Anspruch genommenen Vorhalteleistungen (Zählergröße)

# Grundgebühr – Ermittlung der Bemessungseinheiten (BE)

Berechnung der Bemessungsgrundlage	2022	2023	Summe	Äquivalenz-ziffer	BE
Qn 2,5	1.700	1.710	<b>3.410</b>	1,00	<b>3.410,00</b>
Qn 6	10	10	<b>20</b>	2,50	<b>50,00</b>
Qn 10	1	1	<b>2</b>	4,00	<b>8,00</b>
Qn 15	0	0	<b>0</b>	6,25	<b>0,00</b>
Qn 25	0	0	<b>0</b>	10,00	<b>0,00</b>
<b>Summe</b>	1.711	1.721	<b>3.432</b>		<b>3.468,00</b>

# Grundgebühr – Ermittlung Kosten je BE

Ermittlung der Fixkosten	2022	2023	Summe	davon Fixkosten	2022-2023 Fixkosten
Instandhaltung und Betrieb	296.233 €	328.040 €	624.273 €	80%	499.418 €
Abschreibungen	116.598 €	135.251 €	251.849 €	100%	251.849 €
Auflösungen	-228 €	-228 €	-456 €	100%	-456 €
Fremdkapitalzinsen	11.000 €	12.000 €	23.000 €	100%	23.000 €
<b>Summe</b>	<b>423.603 €</b>	<b>475.063 €</b>	<b>898.666 €</b>		<b>773.812 €</b>
Anteil Fixkosten für Grundgebühr	8,0%				<b>71.905 €</b>
Anteil je BE (3.468 BE)					<b>20,73 €</b>

# Grundgebühr – Ermittlung Gebühr je Zählertyp

Berechnung der Grundgebühr	Gebühr je BE	Äquivalenzziffer	jährliche Grundgeb.	monatliche Grundgeb.
Qn 2,5	20,73 €	1,00	20,73 €	1,73 €
Qn 6	20,73 €	2,50	51,83 €	4,32 €
Qn 10	20,73 €	4,00	82,94 €	6,91 €
Qn 15	20,73 €	6,25	129,59 €	10,80 €
Qn 25	20,73 €	10,00	207,34 €	17,28 €

zzgl. Mehrwertsteuer

# Ermittlung Frischwassergebühr €/m<sup>3</sup>

	2022-2023 (netto)
Betriebskosten einschl. Bezug	843.285 €
Kapitalkosten	274.393 €
<b>Zwischensumme</b>	<b>1.117.678 €</b>
zzgl. Verrechnung Verluste VJ	100.000 €
<b>Deckungsbedarf</b>	<b>1.217.678 €</b>
abzgl. Grundgebühren	- 71.905 €
<b>Deckungsbedarf nach Grundgebühr</b>	<b>1.145.773 €</b>
Geplante Absatzmenge	601.450 m <sup>3</sup>
<b>Frischwassergebühr</b>	<b>1,91 €/m<sup>3</sup></b>



# Entwicklung Wassergebühren

	2020-2021 (netto)	2022-2023 (netto)	Differenz
Arbeitspreis €/m <sup>3</sup>	1,58	1,91	+ 0,33
Grundgebühr Qn 2,5 €/p.a	15,60	20,73	+ 5,13

zzgl. gesetzliche MWSt (aktuell 7%)

## Wassergebühren im Vergleich (netto)

	Frischwassergebühr	Grundpreis p.a. Qn 2,5
<b>Ingersheim 2022-2023</b>	<b>1,91 €/m<sup>3</sup></b>	<b>20,73 €</b>
Benningen	2,04 €/m <sup>3</sup>	23,40 €
Freiberg	1,98 €/m <sup>3</sup>	32,16 €
Freudental	2,09 €/m <sup>3</sup>	36,00 €
Großbottwar	1,80 €/m <sup>3</sup>	25,20 €
Hemmingen	2,26 €/m <sup>3</sup>	48,00 €
Löchgau	2,24 €/m <sup>3</sup>	5,28 €
Mundelsheim	2,24 €/m <sup>3</sup>	32,88 €
Oberstenfeld	2,55 €/m <sup>3</sup>	54,00 €
Steinheim	1,85 €/m <sup>3</sup>	21,60 €
Walheim	2,75 €/m <sup>3</sup>	36,00 €
Pleidelsheim	1,90 €/m <sup>3</sup>	12,84 €
<b>Durchschnitt BW</b>	<b>2,13 €/m<sup>3</sup></b>	<b>46,85 €</b>

# Besonderheiten des Kalkulationszeitraums

- **Hohes Investitionsaufkommen 2022/2023**  
→ im Rahmen der Sanierung Ortsdurchfahrt, Neubau Brunnen...
- **neben Kostendeckung sollen auch aufgelaufen Verluste der Vorjahre reduziert werden**
- **weiterhin Verzicht auf Gewinnerzielungsabsicht**
- **trotz steigender Gebühren bleiben die Gebührensätze auch weiterhin auf einem günstigem Niveau**

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit