

Allevo[®]
Kommunalberatung



19.11.2020

Samtgemeinde Zeven

Ergebnis Wasser für die Jahre 2011-2019

Erläuterungen

Inhaltsverzeichnis

1.	Ausgangssituation/ Beratungsauftrag	2
2.	Rechtsgrundlagen	2
3.	Abschreibungen	3
4.	Auflösungen	3
5.	Verzinsung des aufgewandten Kapitals	4
5.1.	Zinsen des Fremdkapitals	4
5.2.	Verzinsung des Eigenkapitals	4
5.3.	Verzinsung des Eigenkapitals	5

1. Ausgangssituation/ Beratungsauftrag

Die Samtgemeinde Zeven erteilte uns den Auftrag, das gebührenrechtliche Ergebnis für die Wasserversorgung für die Jahre 2011 bis 2019 zu ermitteln.

Zur Erstellung der Kalkulation fanden umfangreiche Abstimmungen statt, in denen uns Herr Keuntje die nötigen Auskünfte gab und uns mit Unterlagen unterstützte. Für die angenehme und konstruktive Zusammenarbeit möchten wir uns herzlich bedanken.

2. Rechtsgrundlagen

Bei der Gebührenkalkulation gilt das Kostendeckungsprinzip, das heißt, dass maximal eine Kostendeckung von 100 % anzustreben ist. Ergeben sich am Ende eines Bemessungszeitraumes Kostenüberdeckungen, so hat die Samtgemeinde gemäß § 5 Abs. 2 Satz 3 NKAG die Pflicht, diese innerhalb der auf ihre Feststellung folgenden drei Jahre auszugleichen. Ergeben sich am Ende eines Bemessungszeitraumes Kostenunterdeckungen, so hat die Samtgemeinde die Möglichkeit, diese innerhalb der auf ihre Feststellung folgenden drei Jahre auszugleichen, hierzu ist sie aber nicht verpflichtet.

Das Wasserwerk der Samtgemeinde Zeven wird als Eigenbetrieb geführt. Hierbei handelt es sich um ein Unternehmen im Sinne des § 136 Abs. 1 NKomVG. Für diese Unternehmen gilt als Spezialvorschrift §149 NKomVG.

Nach § 149 Abs. 2 NKomVG sollen die Erträge des Unternehmens mindestens alle Aufwendungen einschließlich der marktüblichen Verzinsung des Eigenkapitals decken und die Zuführung zum Eigenkapital (Rücklagen) ermöglichen, die zur Erhaltung des Vermögens des Unternehmens sowie zu seiner technischen und wirtschaftlichen Fortentwicklung notwendig sind.

Zu den Aufwendungen gehören auch:

- angemessene Abschreibungen,
- Steuern
- Konzessionsabgabe
- Zinsen des Fremdkapitals
- Verzinsung des Eigenkapitals

Nach § 2 Abs. 1 NBranSchG obliegt den Gemeinden der abwehrende Brandschutz und die Hilfeleistung in ihrem Gebiet. Dazu haben sie insbesondere für eine Grundversorgung mit Löschwasser zu sorgen. Nach § 28 NBranSchG tragen die Kommunen und das Land jeweils die Kosten, die ihnen bei der Durchführung ihrer Aufgaben entstehen.

Die Kosten des Brandschutzes sind nicht in der Kalkulation berücksichtigt.

3. Abschreibungen

Mit den "angemessenen Abschreibungen" soll die tatsächliche Abnutzung betriebsnotwendiger Anlagen durch den Gebrauch wertmäßig erfasst und als Kosten auf die einzelnen Jahre der mutmaßlichen Nutzungsdauer aufgeteilt werden.

Abschreibungen können vom Anschaffungswert oder vom Wiederbeschaffungszeitwert vorgenommen werden. Der **Anschaffungswert** ist der Wert, der für die Anschaffung oder Herstellung tatsächlich nominal aufgewendet wurde. Der **Wiederbeschaffungszeitwert** ist der Wert, der für die Neubeschaffung des Anlageguts zum jeweiligen Abschreibungszeitpunkt aufgebracht werden müsste. Die Abschreibung vom Wiederbeschaffungszeitwert ist in Niedersachsen zulässig (ausdrücklich geregelt durch § 5 Abs. 2 Satz 7 NKAG), bildet aber in der Praxis bisher die Ausnahme.

Die Samtgemeinde Zeven nimmt ihre Abschreibungen bisher auf den Anschaffungswert vor.

Die Abschreibungen sind nach § 5 Abs. 2 Satz 4 NKAG nach Nutzungsdauer oder Leistungsmenge gleichmäßig zu bemessen (lineare Abschreibung), eine degressive oder progressive Abschreibung ist nicht zulässig.

Aufgrund der abweichenden Regelung im Handelsrecht wurden Anlagen teilweise degressiv abgeschrieben. Die Korrekturen der zusätzlich zu berücksichtigten linearen Abschreibungen wurden uns von der Verwaltung mitgeteilt.

4. Auflösungen

Ertragszuschüsse werden bis einschließlich 2002 im Anlagennachweis als Sonderposten passiviert und jährlich aufgelöst. Seit 2003 werden die Ertragszuschüsse direkt von den Anschaffungs- und Herstellungskosten abgesetzt.

Die Verminderung der Abschreibungsbeträge durch die Gegenbuchung der Auflösungen beziehungsweise die direkte Absetzung der Ertragszuschüsse von den Anschaffungs- und

Herstellungskosten und darauffolgende Abschreibung lediglich aus den verminderten Werten wird in den Gebührenberechnungen korrigiert, da das Abzugskapital bei der Berechnung der Verzinsung direkt und in voller Höhe abzusetzen ist.

5. Verzinsung des aufgewandten Kapitals

Zu den Kosten der Einrichtung, die in der Regel über Gebührenreinerlösen gedeckt werden sollen, zählt nach § 5 Abs. 2 Satz 4 NKAG iVm § 149 Abs. 2 Satz 2 NKomVG eine angemessene Verzinsung des aufgewandten Anlagekapitals. Bei der Verzinsung bleiben die aus Beiträgen und aus Zuschüssen Dritter aufgebrauchten Kapitalanteile außer Betracht, sofern Sie der einer öffentlichen Einrichtung zinslos zur Verfügung stehen.

Als aufgewandtes Kapital wird das in der Einrichtung gebundene Kapital angesehen. Gebunden ist das noch nicht abgeschriebene Anlagekapital.

Die Kapitalanteile stehen der Einrichtung grundsätzlich zinslos zur Verfügung, sofern sie nicht abgeschrieben werden und dadurch den Benutzern der öffentlichen Einrichtung gebührenmindernd zugutekommen (LT-Drs. 17/7477).

Alternativ ist es auch zulässig, die Kapitalanteile analog der kommunalhaushaltsrechtlichen Vorschriften des § 44 Abs 5 Satz. 5 iVm Satz 1 KomHKVO vom 18.04.2017 entsprechend der Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände gebührenmindernd aufzulösen (Lichtenfelds, Driehaus § 6 RN. 735a).

5.1. Zinsen des Fremdkapitals

Bei den Zinsen für das Fremdkapital handelt es sich um die tatsächlichen Kosten für die Fremdfinanzierung des betriebsnotwendigen Kapitals. Laut Prüfungsmittteilung des Niedersächsischen Landesrechnungshofs sollen die tatsächlichen Fremdkapitalzinsen in der Kalkulation angesetzt werden.

Die Fremdkapitalzinsen wurden der Gewinn- und Verlustrechnung entnommen.

5.2. Verzinsung des Eigenkapitals

Für die Berechnung der kalkulatorischen Zinsen ist der Restbuchwert, und zwar zu Beginn einer Kalkulationsperiode maßgeblich (NdsOVG 04.11.2002). Dieser Restbuchwert wird um das Abzugskapital vermindert.

Das Abzugskapital übersteigt den jeweiligen Restbuchwert des Anlagenvermögens. Daher werden in der Kalkulation keine Kosten für die Verzinsung des Eigenkapitals berücksichtigt.

5.3. Verzinsung erwirtschafteter Abschreibungen

Zinserträge aus Abschreibungserlösen sind dem Gebührenzahler gutzuschreiben, sofern

- sie auf durch Beiträge und Zuschüsse finanzierte Anlagenteile zurückzuführen sind,
- sie nicht sofort für Zwecke der Einrichtung verwendet werden und
- die Kosten der Einrichtung vollständig über Gebühren gedeckt werden soll.

Soweit Zinsvorteile aus Abschreibungserlösen, die sich auf nicht von der Gemeinde, sondern durch Beiträge und Zuschüsse finanzierte Anlagenteile beziehen oder aus Bewertungsgewinnen bei einer Abschreibung nach dem Wiederbeschaffungszeitwert resultieren, sind diese dem Gebührenhaushalt gutzuschreiben.

Die Ermittlung der Zinserträge aus Abschreibungserlösen ist in der Anlage 4 dargestellt.

Melle, 19.11.2020

Allevo Kommunalberatung



Daniela Klingberg

Bachelor of Laws

Kalkulation

Inhaltsverzeichnis

- Anlage 1 Aufstellung der Kosten und Erlöse
- Anlage 2 Anlagenachweis
- Anlage 3 Angemessene Verzinsung des aufgewandten Kapitals
- Anlage 4 Verzinsung erwirtschafteter Abschreibungen
- Anlage 5 Darstellung der Über- und Unterdeckungen aus Vorjahren

Ergebnis der Wasserversorgung

	2011
Erlöse lt. Anl. 1	1.643.759,42 €
abzgl. Kosten lt. Anl. 1	-1.569.995,08 €
Kostenunterdeckung (-) / Kostenüberdeckung (+)	73.764,34 €
Berücksichtigung von Vorjahresergebnissen	
kein Ausgleich von Vorjahresergebnissen erfolgt	0,00 €
ausgleichsfähige Unterdeckung (-) / -pflichtige Überdeckung (+)	73.764,34 €

Kosten 2011

Anlage 1

Wasserversorgung

	Bezeichnung	GuV 2011	Kosten 2011
5.	Materialaufwand		
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	287.260,91	287.260,91
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	220.881,64	220.881,64
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	357.441,32	232.535,83
	davon Konzessionsabgabe		124.905,49
		124.905,49	
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	120.248,13	120.248,13
17.	Sonstige Steuern	2.255,74	2.255,74
	Summe Betriebskosten	988.087,74	988.087,74
7.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände *)	373.268,12	
	Abschreibungen lt. Anl. 2		508.873,25
	Abschreibungen	373.268,12	508.873,25
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	91.290,02	
	Verzinsung lt. Anl. 3		73.034,09
	Kalkulatorische Verzinsung	91.290,02	73.034,09
	Summe kalkulatorische Kosten	464.558,14	581.907,34
	Summe Kosten	1.452.645,88	1.569.995,08
	Kontrollsumme Aufwendungen	1.452.645,88	
	Differenz		0,00

Erlöse 2011

Wasserversorgung

	Bezeichnung	GuV 2011	Erlöse 2011
1.	Umsatzerlöse	1.615.911,38	1.615.911,38
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	4.777,91	4.777,91
4.	Sonstige Betriebliche Erträge	21.771,35	21.771,35
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	7.436,07	0,00
	Verzinsung erwirtschafteter Abschreibungen lt. Anlage 4		1.298,78
	Summe Umsatzerlöse	1.649.896,71	1.643.759,42
	Auflösung empfangener Ertragszuschüssen	117.728,00	
	Auflösungen lt. Anl. 2		0,00
	Summe Auflösung Sonderposten	117.728,00	0,00
	Summe Erlöse	1.767.624,71	1.643.759,42
	Kontrollsumme Erträge	1.767.624,71	
	Differenz		0,00

*) wird in der Kalkulation errechnet

Anlagevermögen zum 31.12.2011

Investitionen

Anlage 2

	AHK 31.12.2011 €	AfA 2011 €	RBW 31.12.2011 €	RBW 31.12.2010 €
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
Baukostenzuschüsse und Software	151.552,23	2.173,00	4.519,00	5.942,00
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	1.387.958,72	31.516,00	841.861,96	873.377,96
2. Gewinnungs- und Bezugsanlagen	3.995.244,11	100.839,00	724.188,00	825.027,00
3. Verteilungsanlagen	12.196.404,97	219.008,73	2.003.489,00	2.316.275,00
4. Maschinen und maschinelle Anlagen	484.348,74	6.912,00	21.620,00	28.532,00
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	197.604,62	12.819,39	25.597,00	31.027,00
Korrektur aufgrund degr. Abschreibungen		99.594,88		
Korrektur aufgrund aktivischer Absetzung		36.010,25		
Summe Investitionen	18.413.113,39	508.873,25	3.621.274,96	4.080.180,96
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	55.703,24	0,00	55.703,24	51.660,85
Kontrollsumme	18.468.816,63	373.268,12	3.676.978,20	4.131.841,81
Kontrollsumme Korrektur Abschreibungen		135.605,13		
Differenz	0,00	0,00	0,00	0,00

Zuschüsse und Beiträge

	Urspr.wert 31.12.2011 €	Aufl. 2011 €	Aufl.rest 31.12.2011 €	Aufl.rest 31.12.2010 €
Empfangene Ertragszuschüsse seit 01.01.2003 werden Ertragszuschüsse aktivisch abgesetzt	5.745.470,73	117.728,00	530.406,00	648.134,00
Summe Zuschüsse und Beiträge	5.745.470,73	117.728,00	530.406,00	648.134,00
Kontrollsumme	5.745.470,73	117.728,00	530.406,00	648.134,00
Differenz	0,00	0,00	0,00	0,00

Angemessene Verzinsung des aufgewandten Kapitals

Anlage 3

Zinsen des Fremdkapitals

· Zinsen für bestehende Darlehen	73.034,09
Fremdkapitalzinsen	73.034,09

Ergebnis der Wasserversorgung

	2012
Erlöse lt. Anl. 1	1.658.410,69 €
abzgl. Kosten lt. Anl. 1	-1.615.496,50 €
Kostenunterdeckung (-) / Kostenüberdeckung (+)	42.914,19 €
Berücksichtigung von Vorjahresergebnissen	
kein Ausgleich von Vorjahresergebnissen erfolgt	0,00 €
ausgleichsfähige Unterdeckung (-) / -pflichtige Überdeckung (+)	42.914,19 €

Kosten 2012

Anlage 1

Wasserversorgung

	Bezeichnung	GuV 2012	Kosten 2012
5.	Materialaufwand		
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	279.658,28	279.658,28
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	271.814,15	271.814,15
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	359.433,53	233.516,64
	davon Konzessionsabgabe		125.916,89
		125.916,89	
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	118.945,40	118.945,40
17.	Sonstige Steuern	2.249,71	2.249,71
	Summe Betriebskosten	1.032.101,07	1.032.101,07
7.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände *)	356.853,75	
	Abschreibungen lt. Anl. 2		517.252,46
	Abschreibungen	356.853,75	517.252,46
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	82.632,76	
	Verzinsung lt. Anl. 3		66.142,97
	Kalkulatorische Verzinsung	82.632,76	66.142,97
	Summe kalkulatorische Kosten	439.486,51	583.395,43
	Summe Kosten	1.471.587,58	1.615.496,50
	Kontrollsumme Aufwendungen	1.471.587,58	
	Differenz		0,00

Erlöse 2012

Wasserversorgung

	Bezeichnung	GuV 2012	Erlöse 2012
1.	Umsatzerlöse	1.650.967,13	1.650.967,13
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	7.436,36	7.436,36
4.	Sonstige Betriebliche Erträge	7,20	7,20
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	6.186,43	0,00
	Summe Umsatzerlöse	1.664.597,12	1.658.410,69
	Auflösung empfangener Ertragszuschüssen	102.143,00	
	Auflösungen lt. Anl. 2		0,00
	Summe Auflösung Sonderposten	102.143,00	0,00
	Summe Erlöse	1.766.740,12	1.658.410,69
	Kontrollsumme Erträge	1.766.740,12	
	Differenz		0,00

*) wird in der Kalkulation errechnet

Anlagevermögen zum 31.12.2012

Investitionen

Anlage 2

	AHK 31.12.2012 €	AfA 2012 €	RBW 31.12.2012 €	RBW 31.12.2011 €
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
Baukostenzuschüsse und Software	151.552,23	2.037,00	2.482,00	4.519,00
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	1.387.958,72	29.671,00	812.190,96	841.861,96
2. Gewinnungs- und Bezugsanlagen	4.184.653,44	101.534,33	812.063,00	724.188,00
3. Verteilungsanlagen	12.253.909,96	204.284,99	1.856.709,00	2.003.489,00
4. Maschinen und maschinelle Anlagen	484.348,74	6.853,00	14.767,00	21.620,00
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	205.839,63	12.473,43	25.317,00	25.597,00
Korrektur aufgrund degr. Abschreibungen			118.796,62	
Korrektur aufgrund aktivischer Absetzung			41.602,09	
Summe Investitionen	18.668.262,72	517.252,46	3.523.528,96	3.621.274,96
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	63.545,17	0,00	63.545,17	55.703,24
Kontrollsumme	18.731.807,89	356.853,75	3.587.074,13	3.676.978,20
Kontrollsumme Korrektur Abschreibungen		160.398,71		
Differenz	0,00	0,00	0,00	0,00

Zuschüsse und Beiträge

	Urspr.wert 31.12.2012 €	Aufl. 2012 €	Aufl.rest 31.12.2012 €	Aufl.rest 31.12.2011 €
Empfangene Ertragszuschüsse seit 01.01.2003 werden Ertragszuschüsse aktivisch abgesetzt	5.745.470,73	102.143,00	428.263,00	530.406,00
Summe Zuschüsse und Beiträge	5.745.470,73	102.143,00	428.263,00	530.406,00
Kontrollsumme	5.745.470,73	102.143,00	428.263,00	530.406,00
Differenz	0,00	0,00	0,00	0,00

Angemessene Verzinsung des aufgewandten Kapitals

Anlage 3

Zinsen des Fremdkapitals

· Zinsen für bestehende Darlehen	66.142,97
Fremdkapitalzinsen	66.142,97

Ergebnis der Wasserversorgung

	2013
Erlöse lt. Anl. 1	1.739.932,21 €
abzgl. Kosten lt. Anl. 1	-1.637.219,46 €
Kostenunterdeckung (-) / Kostenüberdeckung (+)	102.712,75 €
Berücksichtigung von Vorjahresergebnissen	
kein Ausgleich von Vorjahresergebnissen erfolgt	0,00 €
ausgleichsfähige Unterdeckung (-) / -pflichtige Überdeckung (+)	102.712,75 €

Kosten 2013

Anlage 1

Wasserversorgung

	Bezeichnung	GuV 2013	Kosten 2013
5.	Materialaufwand		
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	305.239,47	305.239,47
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	242.420,34	242.420,34
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	365.848,51	239.161,27
	davon Konzessionsabgabe		126.687,24
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	139.191,36	139.191,36
17.	Sonstige Steuern	2.249,71	2.249,71
	Summe Betriebskosten	1.054.949,39	1.054.949,39
7.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände *)	359.961,33	
	Abschreibungen lt. Anl. 2		524.712,87
	Abschreibungen	359.961,33	524.712,87
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	70.947,87	
	Verzinsung lt. Anl. 3		57.557,20
	Kalkulatorische Verzinsung	70.947,87	57.557,20
	Summe kalkulatorische Kosten	430.909,20	582.270,07
	Summe Kosten	1.485.858,59	1.637.219,46
	Kontrollsumme Aufwendungen	1.485.858,59	
	Differenz		0,00

Erlöse 2013

Wasserversorgung

	Bezeichnung	GuV 2013	Erlöse 2013
1.	Umsatzerlöse	1.733.936,74	1.733.936,74
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	5.152,20	5.152,20
4.	Sonstige Betriebliche Erträge	843,27	843,27
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.836,98	0,00
	Summe Umsatzerlöse	1.741.769,19	1.739.932,21
	Auflösung empfangener Ertragszuschüssen	94.080,00	
	Auflösungen lt. Anl. 2		0,00
	Summe Auflösung Sonderposten	94.080,00	0,00
	Summe Erlöse	1.835.849,19	1.739.932,21
	Kontrollsumme Erträge	1.835.849,19	
	Differenz		0,00

*) wird in der Kalkulation errechnet

Anlagevermögen zum 31.12.2013

Investitionen

Anlage 2

	AHK 31.12.2013 €	AfA 2013 €	RBW 31.12.2013 €	RBW 31.12.2012 €
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	210.429,54	3.643,31	57.716,00	2.482,00
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	1.387.958,72	28.155,00	784.035,96	812.190,96
2. Gewinnungs- und Bezugsanlagen	4.184.653,44	113.884,00	698.179,00	812.063,00
3. Verteilungsanlagen	12.249.590,81	197.154,85	1.655.235,00	1.856.709,00
4. Maschinen und maschinelle Anlagen	484.348,74	6.801,00	7.966,00	14.767,00
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	205.038,24	10.323,17	26.320,00	25.317,00
Korrektur aufgrund degr. Abschreibungen		116.899,19		
Korrektur aufgrund aktivischer Absetzung		47.852,35		
Summe Investitionen	18.722.019,49	524.712,87	3.229.451,96	3.523.528,96
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	25.226,11	0,00	25.226,11	63.545,17
Kontrollsumme	18.747.245,60	359.961,33	3.254.678,07	3.587.074,13
Konrollsumme Korrektur Abschreibungen		164.751,54		
Differenz	0,00	0,00	0,00	0,00

Zuschüsse und Beiträge

	Urspr.wert 31.12.2013 €	Aufl. 2013 €	Aufl.rest 31.12.2013 €	Aufl.rest 31.12.2012 €
Empfangene Ertragszuschüsse seit 01.01.2003 werden Ertragszuschüsse aktivisch abgesetzt	5.745.470,73	94.080,00	334.183,00	428.263,00
Summe Zuschüsse und Beiträge	5.745.470,73	94.080,00	334.183,00	428.263,00
Kontrollsumme	5.745.470,73	94.080,00	334.183,00	428.263,00
Differenz	0,00	0,00	0,00	0,00

Angemessene Verzinsung des aufgewandten Kapitals

Anlage 3

Zinsen des Fremdkapitals

· Zinsen für bestehende Darlehen	57.557,20
Fremdkapitalzinsen	57.557,20

Ergebnis der Wasserversorgung

	2014
Erlöse lt. Anl. 1	1.759.025,19 €
abzgl. Kosten lt. Anl. 1	-1.694.349,43 €
Kostenunterdeckung (-) / Kostenüberdeckung (+)	64.675,76 €
Berücksichtigung von Vorjahresergebnissen	
kein Ausgleich von Vorjahresergebnissen erfolgt	0,00 €
ausgleichsfähige Unterdeckung (-) / -pflichtige Überdeckung (+)	64.675,76 €

Kosten 2014

Anlage 1

Wasserversorgung

	Bezeichnung	GuV 2014	Kosten 2014
5.	Materialaufwand		
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	320.635,18	320.635,18
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	282.748,16	282.748,16
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	404.421,41	278.192,33
	davon Konzessionsabgabe 126.229,08		126.229,08
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	126.004,98	126.004,98
17.	Sonstige Steuern	2.249,71	2.249,71
	Summe Betriebskosten	1.136.059,44	1.136.059,44
7.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände *)	345.432,70	
	Abschreibungen lt. Anl. 2		517.932,75
	Abschreibungen	345.432,70	517.932,75
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	50.248,44	
	Verzinsung lt. Anl. 3		40.357,24
	Kalkulatorische Verzinsung	50.248,44	40.357,24
	Summe kalkulatorische Kosten	395.681,14	558.289,99
	Summe Kosten	1.531.740,58	1.694.349,43
	Kontrollsumme Aufwendungen	1.531.740,58	
	Differenz		0,00

Erlöse 2014

Wasserversorgung

	Bezeichnung	GuV 2014	Erlöse 2014
1.	Umsatzerlöse	1.752.390,65	1.752.390,65
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	6.606,64	6.606,64
4.	Sonstige Betriebliche Erträge	27,90	27,90
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	679,46	0,00
	Summe Umsatzerlöse	1.759.704,65	1.759.025,19
	Auflösung empfangener Ertragszuschüssen	89.519,00	
	Auflösungen lt. Anl. 2		0,00
	Summe Auflösung Sonderposten	89.519,00	0,00
	Summe Erlöse	1.849.223,65	1.759.025,19
	Kontrollsumme Erträge	1.849.223,65	
	Differenz		0,00

*) wird in der Kalkulation errechnet

Anlagevermögen zum 31.12.2014

Investitionen

Anlage 2

	AHK 31.12.2014 €	AfA 2014 €	RBW 31.12.2014 €	RBW 31.12.2013 €
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	212.070,39	2.514,85	56.842,00	57.716,00
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	1.394.298,52	27.260,80	763.114,96	784.035,96
2. Gewinnungs- und Bezugsanlagen	4.319.910,83	108.914,39	724.522,00	698.179,00
3. Verteilungsanlagen	12.345.875,96	194.455,15	1.557.065,00	1.655.235,00
4. Maschinen und maschinelle Anlagen	484.348,74	5.542,00	2.424,00	7.966,00
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	207.764,56	6.745,51	26.405,00	26.320,00
Korrektur aufgrund degr. Abschreibungen		121.483,66		
Korrektur aufgrund aktivischer Absetzung		51.016,39		
Summe Investitionen	18.964.269,00	517.932,75	3.130.372,96	3.229.451,96
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	17.569,73	0,00	17.569,73	25.226,11
Kontrollsumme	18.981.838,73	345.432,70	3.147.942,69	3.254.678,07
Konrollsumme Korrektur Abschreibungen		172.500,05		
Differenz	0,00	0,00	0,00	0,00

Zuschüsse und Beiträge

	Urspr.wert 31.12.2014 €	Aufl. 2014 €	Aufl.rest 31.12.2014	Aufl.rest 31.12.2013 €
Empfangene Ertragszuschüsse seit 01.01.2003 werden Ertragszuschüsse aktivisch abgesetzt	5.745.470,73	89.519,00	244.664,00	334.183,00
Summe Zuschüsse und Beiträge	5.745.470,73	89.519,00	244.664,00	334.183,00
Kontrollsumme	5.745.470,73	89.519,00	244.664,00	334.183,00
Differenz	0,00	0,00	0,00	0,00

Angemessene Verzinsung des aufgewandten Kapitals

Anlage 3

Zinsen des Fremdkapitals

· Zinsen für bestehende Darlehen	40.357,24
Fremdkapitalzinsen	40.357,24

Ergebnis der Wasserversorgung

	2015
Erlöse lt. Anl. 1	1.766.210,56 €
abzgl. Kosten lt. Anl. 1	-1.694.595,35 €
Kostenunterdeckung (-) / Kostenüberdeckung (+)	71.615,21 €
Berücksichtigung von Vorjahresergebnissen	
kein Ausgleich von Vorjahresergebnissen erfolgt	0,00 €
ausgleichsfähige Unterdeckung (-) / -pflichtige Überdeckung (+)	71.615,21 €

Kosten 2015

Anlage 1

Wasserversorgung

	Bezeichnung	GuV 2015	Kosten 2015
5.	Materialaufwand		
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	359.550,12	359.550,12
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	298.422,40	298.422,40
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	396.241,03	266.018,85
	davon Konzessionsabgabe 130.222,18		130.222,18
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	126.663,73	126.663,73
17.	Sonstige Steuern	2.405,02	2.405,02
	Summe Betriebskosten	1.183.282,30	1.183.282,30
7.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände *)	306.928,81	
	Abschreibungen lt. Anl. 2		479.996,50
	Abschreibungen	306.928,81	479.996,50
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	39.383,23	
	Verzinsung lt. Anl. 3		31.316,55
	Kalkulatorische Verzinsung	39.383,23	31.316,55
	Summe kalkulatorische Kosten	346.312,04	511.313,05
	Summe Kosten	1.529.594,34	1.694.595,35
	Kontrollsumme Aufwendungen	1.529.594,34	
	Differenz		0,00

Erlöse 2015

Wasserversorgung

	Bezeichnung	GuV 2015	Erlöse 2015
1.	Umsatzerlöse	1.754.494,18	1.754.494,18
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	5.744,63	5.744,63
4.	Sonstige Betriebliche Erträge	5.971,75	5.971,75
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,36	0,00
	Summe Umsatzerlöse	1.766.210,92	1.766.210,56
	Auflösung empfangener Ertragszuschüssen	77.363,00	
	Auflösungen lt. Anl. 2		0,00
	Summe Auflösung Sonderposten	77.363,00	0,00
	Summe Erlöse	1.843.573,92	1.766.210,56
	Kontrollsumme Erträge	1.843.573,92	
	Differenz		0,00

*) wird in der Kalkulation errechnet

Anlagevermögen zum 31.12.2015

Investitionen

Anlage 2

	AHK 31.12.2015 €	AfA 2015 €	RBW 31.12.2015 €	RBW 31.12.2014 €
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	212.070,39	2.498,00	54.344,00	56.842,00
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	1.394.298,52	26.471,00	736.643,96	763.114,96
2. Gewinnungs- und Bezugsanlagen	4.623.716,34	79.238,51	949.089,00	724.522,00
3. Verteilungsanlagen	12.429.938,93	191.162,97	1.449.965,00	1.557.065,00
4. Maschinen und maschinelle Anlagen	484.348,74	895,00	1.529,00	2.424,00
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	211.435,89	6.663,33	23.413,00	26.405,00
Korrektur aufgrund degr. Abschreibungen		117.473,51		
Korrektur aufgrund aktivischer Absetzung		55.594,18		
Summe Investitionen	19.355.808,81	479.996,50	3.214.983,96	3.130.372,96
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	28.767,59	0,00	28.767,59	17.569,73
Kontrollsumme	19.384.576,40	306.928,81	3.243.751,55	3.147.942,69
Konrollsumme Korrektur Abschreibungen		173.067,69		
Differenz	0,00	0,00	0,00	0,00

Zuschüsse und Beiträge

	Urspr.wert 31.12.2015 €	Aufl. 2015 €	Aufl.rest 31.12.2015 €	Aufl.rest 31.12.2014 €
Empfangene Ertragszuschüsse seit 01.01.2003 werden Ertragszuschüsse aktivisch abgesetzt	5.745.470,73	77.363,00	167.301,00	244.664,00
Summe Zuschüsse und Beiträge	5.745.470,73	77.363,00	167.301,00	244.664,00
Kontrollsumme	5.745.470,73	77.363,00	167.301,00	244.664,00
Differenz	0,00	0,00	0,00	0,00

Angemessene Verzinsung des aufgewandten Kapitals

Anlage 3

Zinsen des Fremdkapitals

· Zinsen für bestehende Darlehen	31.316,55
Fremdkapitalzinsen	31.316,55

Ergebnis der Wasserversorgung

	2016
Erlöse lt. Anl. 1	1.822.250,08 €
abzgl. Kosten lt. Anl. 1	-1.760.597,25 €
Kostenunterdeckung (-) / Kostenüberdeckung (+)	61.652,83 €
Berücksichtigung von Vorjahresergebnissen	
kein Ausgleich von Vorjahresergebnissen erfolgt	0,00 €
ausgleichsfähige Unterdeckung (-) / -pflichtige Überdeckung (+)	61.652,83 €

Kosten 2016

Anlage 1

Wasserversorgung

	Bezeichnung	GuV 2016	Kosten 2016
5.	Materialaufwand		
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	372.876,58	372.876,58
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	381.112,22	381.112,22
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	392.412,37	259.817,91
	davon Konzessionsabgabe 132.594,46		132.594,46
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	111.755,54	111.755,54
17.	Sonstige Steuern	2.405,02	2.405,02
	Summe Betriebskosten	1.260.561,73	1.260.561,73
7.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände *)	310.026,51	
	Abschreibungen lt. Anl. 2		472.727,71
	Abschreibungen	310.026,51	472.727,71
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	35.505,97	
	Verzinsung lt. Anl. 3		27.307,81
	Kalkulatorische Verzinsung	35.505,97	27.307,81
	Summe kalkulatorische Kosten	345.532,48	500.035,52
	Summe Kosten	1.606.094,21	1.760.597,25
	Kontrollsumme Aufwendungen	1.606.094,21	
	Differenz		0,00

Erlöse 2016

Wasserversorgung

	Bezeichnung	GuV 2016	Erlöse 2016
1.	Umsatzerlöse	1.816.925,11	1.816.925,11
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	5.196,98	5.196,98
4.	Sonstige Betriebliche Erträge	127,99	127,99
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00
	Summe Umsatzerlöse	1.822.250,08	1.822.250,08
	Auflösung empfangener Ertragszuschüssen	54.768,00	
	Auflösungen lt. Anl. 2		0,00
	Summe Auflösung Sonderposten	54.768,00	0,00
	Summe Erlöse	1.877.018,08	1.822.250,08
	Kontrollsumme Erträge	1.877.018,08	
	Differenz		0,00

*) wird in der Kalkulation errechnet

Anlagevermögen zum 31.12.2016

Investitionen

Anlage 2

	AHK 31.12.2016 €	AfA 2016 €	RBW 31.12.2016 €	RBW 31.12.2015 €
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	72.544,16	2.498,00	51.846,00	54.344,00
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	1.394.298,52	25.594,00	711.049,96	736.643,96
2. Gewinnungs- und Bezugsanlagen	4.640.889,27	84.037,05	890.424,00	949.089,00
3. Verteilungsanlagen	12.668.648,02	189.806,09	1.498.868,00	1.449.965,00
4. Maschinen und maschinelle Anlagen	194.965,20	341,00	1.030,00	1.529,00
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	210.069,94	7.750,37	20.989,00	23.413,00
Korrektur aufgrund degr. Abschreibungen		100.171,97		
Korrektur aufgrund aktivischer Absetzung		62.529,23		
Summe Investitionen	19.181.415,11	472.727,71	3.174.206,96	3.214.983,96
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.397,68	0,00	1.397,68	28.767,59
Kontrollsumme	19.182.812,79	310.026,51	3.175.604,64	3.243.751,55
Konrollsumme Korrektur Abschreibungen		162.701,20		
Differenz	0,00	0,00	0,00	0,00

Zuschüsse und Beiträge

	Urspr.wert 31.12.2016 €	Aufl. 2016 €	Aufl.rest 31.12.2016 €	Aufl.rest 31.12.2015 €
Empfangene Ertragszuschüsse seit 01.01.2003 werden Ertragszuschüsse aktivisch abgesetzt	5.745.470,73	54.768,00	112.533,00	167.301,00
Summe Zuschüsse und Beiträge	5.745.470,73	54.768,00	112.533,00	167.301,00
Kontrollsumme	5.745.470,73	54.768,00	112.533,00	167.301,00
Differenz	0,00	0,00	0,00	0,00

Angemessene Verzinsung des aufgewandten Kapitals

Anlage 3

Zinsen des Fremdkapitals

· Zinsen für bestehende Darlehen	27.307,81
Fremdkapitalzinsen	27.307,81

Ergebnis der Wasserversorgung

	2017
Erlöse lt. Anl. 1	1.673.521,51 €
abzgl. Kosten lt. Anl. 1	-1.769.523,32 €
Kostenunterdeckung (-) / Kostenüberdeckung (+)	-96.001,81 €
Berücksichtigung von Vorjahresergebnissen	
kein Ausgleich von Vorjahresergebnissen erfolgt	0,00 €
ausgleichsfähige Unterdeckung (-) / -pflichtige Überdeckung (+)	-96.001,81 €

Hinweis:

Die Jahre 2017 bis 2019 wurden zu einem gemeinsamen Kalkulationszeitraum zusammengefasst.

Das gebührenrechtliche Ergebnis kann erst nach Ablauf des Jahres 2019 ermittelt werden.

Kosten 2017

Anlage 1

Wasserversorgung

	Bezeichnung	GuV 2017	Kosten 2017
5.	Materialaufwand		
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	365.319,72	365.319,72
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	443.868,73	443.868,73
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	396.259,52	265.513,98
	davon Konzessionsabgabe 130.745,54		130.745,54
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	53.009,10	53.009,10
17.	Sonstige Steuern	2.405,02	2.405,02
	Summe Betriebskosten	1.260.862,09	1.260.862,09
7.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände *)	296.975,29	
	Abschreibungen lt. Anl. 2		484.750,03
	Abschreibungen	296.975,29	484.750,03
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	31.973,63	
	Verzinsung lt. Anl. 3		23.911,20
	Kalkulatorische Verzinsung	31.973,63	23.911,20
	Summe kalkulatorische Kosten	328.948,92	508.661,23
	Summe Kosten	1.589.811,01	1.769.523,32
	Kontrollsumme Aufwendungen	1.589.811,01	
	Differenz		0,00

Erlöse 2017

Wasserversorgung

	Bezeichnung	GuV 2017	Erlöse 2017
1.	Umsatzerlöse	1.667.926,60	1.667.926,60
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	5.257,90	5.257,90
4.	Sonstige Betriebliche Erträge	337,01	337,01
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.406,10	0,00
	Summe Umsatzerlöse	1.676.927,61	1.673.521,51
	Auflösung empfangener Ertragszuschüssen	47.317,00	
	Auflösungen lt. Anl. 2		0,00
	Summe Auflösung Sonderposten	47.317,00	0,00
	Summe Erlöse	1.724.244,61	1.673.521,51
	Kontrollsumme Erträge	1.724.244,61	
	Differenz		0,00

*) wird in der Kalkulation errechnet

Anlagevermögen zum 31.12.2017

Investitionen

Anlage 2

	AHK 31.12.2017 €	AfA 2017 €	RBW 31.12.2017 €	RBW 31.12.2016 €
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	72.544,16	2.498,00	49.348,00	51.846,00
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	1.394.298,52	24.862,00	686.187,96	711.049,96
2. Gewinnungs- und Bezugsanlagen	4.640.889,27	74.659,00	815.765,00	890.424,00
3. Verteilungsanlagen	12.455.944,22	186.588,20	1.099.576,00	1.498.868,00
4. Maschinen und maschinelle Anlagen	246.941,17	2.496,97	50.509,00	1.030,00
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	212.360,56	5.871,12	19.416,00	20.989,00
Korrektur aufgrund degr. Abschreibungen		106.055,51		
Korrektur aufgrund aktivischer Absetzung		81.719,23		
Summe Investitionen	19.022.977,90	484.750,03	2.720.801,96	3.174.206,96
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	1.397,68
Kontrollsumme	19.022.977,90	296.975,29	2.720.801,96	3.175.604,64
Kontrollsumme Korrektur Abschreibungen		187.774,74		
Differenz	0,00	0,00	0,00	0,00

Zuschüsse und Beiträge

	Urspr.wert 31.12.2017 €	Aufl. 2017 €	Aufl.rest 31.12.2017	Aufl.rest 31.12.2016 €
Empfangene Ertragszuschüsse seit 01.01.2003 werden Ertragszuschüsse aktivisch abgesetzt	5.745.470,73	47.317,00	65.216,00	112.533,00
Summe Zuschüsse und Beiträge	5.745.470,73	47.317,00	65.216,00	112.533,00
Kontrollsumme	5.745.470,73	47.317,00	65.216,00	112.533,00
Differenz	0,00	0,00	0,00	0,00

Angemessene Verzinsung des aufgewandten Kapitals

Anlage 3

Zinsen des Fremdkapitals

· Zinsen für bestehende Darlehen	23.911,20
Fremdkapitalzinsen	23.911,20

Ergebnis der Wasserversorgung

	2018
Erlöse lt. Anl. 1	1.777.783,30 €
abzgl. Kosten lt. Anl. 1	-1.556.905,33 €
Kostenunterdeckung (-) / Kostenüberdeckung (+)	220.877,97 €
Berücksichtigung von Vorjahresergebnissen	
kein Ausgleich von Vorjahresergebnissen erfolgt	0,00 €
ausgleichsfähige Unterdeckung (-) / -pflichtige Überdeckung (+)	220.877,97 €

Hinweis:

Die Jahre 2017 bis 2019 wurden zu einem gemeinsamen Kalkulationszeitraum zusammengefasst.

Das gebührenrechtliche Ergebnis kann erst nach Ablauf des Jahres 2019 ermittelt werden.

Kosten 2018

Anlage 1

Wasserversorgung

	Bezeichnung	GuV 2018	Kosten 2018
5.	Materialaufwand		
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	412.661,67	412.661,67
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	358.300,89	358.300,89
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen davon Konzessionsabgabe	288.111,19	281.549,02
		6.562,17	6.562,17
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	14.204,00	14.204,00
17.	Sonstige Steuern	2.405,02	2.405,02
	Summe Betriebskosten	1.075.682,77	1.075.682,77
7.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände *) Abschreibungen lt. Anl. 2	276.286,90	460.100,75
	Abschreibungen	276.286,90	460.100,75
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen Verzinsung lt. Anl. 3	31.366,10	21.121,81
	Kalkulatorische Verzinsung	31.366,10	21.121,81
	Summe kalkulatorische Kosten	307.653,00	481.222,56
	Summe Kosten	1.383.335,77	1.556.905,33
	Kontrollsumme Aufwendungen	1.383.335,77	
	Differenz		0,00

Erlöse 2018

Wasserversorgung

	Bezeichnung	GuV 2018	Erlöse 2018
1.	Umsatzerlöse davon Abgrenzung Rückstellung Gebührenaussgleich	1.340.066,53	1.757.401,53
			417.335,00
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	4.906,10	4.906,10
4.	Sonstige Betriebliche Erträge	15.475,67	15.475,67
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	33.386,77	0,00
	Summe Umsatzerlöse	1.393.835,07	1.777.783,30
	Auflösung empfangener Ertragszuschüssen Auflösungen lt. Anl. 2	29.573,00	0,00
	Summe Auflösung Sonderposten	29.573,00	0,00
	Summe Erlöse	1.423.408,07	1.777.783,30
	Kontrollsumme Erträge	1.423.408,07	
	Differenz		0,00

*) wird in der Kalkulation errechnet

Anlagevermögen zum 31.12.2018

Investitionen

Anlage 2

	AHK 31.12.2018 €	AfA 2018 €	RBW 31.12.2018 €	RBW 31.12.2017 €
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	90.281,08	5.158,92	61.926,00	49.348,00
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	1.394.298,52	24.253,00	661.934,96	686.187,96
2. Gewinnungs- und Bezugsanlagen	4.640.889,27	65.195,00	750.570,00	815.765,00
3. Verteilungsanlagen	12.845.476,43	173.052,21	1.316.056,00	1.099.576,00
4. Maschinen und maschinelle Anlagen	257.091,91	3.144,74	57.515,00	50.509,00
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	214.832,59	5.483,03	16.405,00	19.416,00
Korrektur aufgrund degr. Abschreibungen		98.316,34		
Korrektur aufgrund aktivischer Absetzung		85.497,51		
Summe Investitionen	19.442.869,80	460.100,75	2.864.406,96	2.720.801,96
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	422.427,22	0,00	422.427,22	0,00
Kontrollsumme	19.865.297,02	276.286,90	3.286.834,18	2.720.801,96
Kontrollsumme Korrektur Abschreibungen		183.813,85		
Differenz	0,00	0,00	0,00	0,00

Zuschüsse und Beiträge

	Urspr.wert 31.12.2018 €	Aufl. 2018 €	Aufl.rest 31.12.2018 €	Aufl.rest 31.12.2017 €
Empfangene Ertragszuschüsse seit 01.01.2003 werden Ertragszuschüsse aktivisch abgesetzt	5.745.470,73	29.573,00	35.643,00	65.216,00
Summe Zuschüsse und Beiträge	5.745.470,73	29.573,00	35.643,00	65.216,00
Kontrollsumme	5.745.470,73	29.573,00	35.643,00	65.216,00
Differenz	0,00	0,00	0,00	0,00

Angemessene Verzinsung des aufgewandten Kapitals

Anlage 3

Zinsen des Fremdkapitals

· Zinsen für bestehende Darlehen	21.121,81
Fremdkapitalzinsen	21.121,81

Ergebnis der Wasserversorgung

	2019
Erlöse lt. Anl. 1	1.824.752,42 €
abzgl. Kosten lt. Anl. 1	-1.907.026,20 €
Kostenunterdeckung (-) / Kostenüberdeckung (+)	-82.273,78 €
Berücksichtigung von Vorjahresergebnissen	
kein Ausgleich von Vorjahresergebnissen erfolgt	0,00 €
ausgleichsfähige Unterdeckung (-) / -pflichtige Überdeckung (+)	-82.273,78 €

Hinweis:

Die Jahre 2017 bis 2019 wurden zu einem gemeinsamen Kalkulationszeitraum zusammengefasst.

Das gebührenrechtliche Ergebnis des Bemessungszeitraumes ist in der Anlage 5 dargestellt.

Kosten 2019

Anlage 1

Wasserversorgung

	Bezeichnung	GuV 2019	Kosten 2019
5.	Materialaufwand		
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	382.364,19	382.364,19
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	450.060,87	450.060,87
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	562.600,77	293.615,87
	davon Konzessionsabgabe 268.984,90		268.984,90
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	32.922,45	32.922,45
17.	Sonstige Steuern	2.405,02	2.405,02
	Summe Betriebskosten	1.430.353,30	1.430.353,30
7.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände *)	283.818,00	
	Abschreibungen lt. Anl. 2		456.952,80
	Abschreibungen	283.818,00	456.952,80
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	40.975,70	
	Verzinsung lt. Anl. 3		19.720,10
	Kalkulatorische Verzinsung	40.975,70	19.720,10
	Summe kalkulatorische Kosten	324.793,70	476.672,90
	Summe Kosten	1.755.147,00	1.907.026,20
	Kontrollsumme Aufwendungen	1.755.147,00	
	Differenz		0,00

Erlöse 2019

Wasserversorgung

	Bezeichnung	GuV 2019	Erlöse 2019
1.	Umsatzerlöse	1.770.508,02	1.813.110,02
	davon Abgrenzung Rückstellung Gebührenaussgleich 42.602,00		
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	9.135,56	9.135,56
4.	Sonstige Betriebliche Erträge	2.506,84	2.506,84
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.861,62	0,00
	Summe Umsatzerlöse	1.784.012,04	1.824.752,42
	Auflösung empfangener Ertragszuschüssen	14.165,00	
	Auflösungen lt. Anl. 2		0,00
	Summe Auflösung Sonderposten	14.165,00	0,00
	Summe Erlöse	1.798.177,04	1.824.752,42
	Kontrollsumme Erträge	1.798.177,04	
	Differenz		0,00

*) wird in der Kalkulation errechnet

Anlagevermögen zum 31.12.2019
Investitionen

Anlage 2

	AHK 31.12.2019 €	AfA 2019 €	RBW 31.12.2019 €	RBW 31.12.2018 €
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	90.281,08	6.045,00	55.881,00	61.926,00
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	1.414.604,28	26.282,76	655.957,96	661.934,96
2. Gewinnungs- und Bezugsanlagen	4.640.889,27	64.228,00	686.342,00	750.570,00
3. Verteilungsanlagen	13.156.128,14	173.428,71	1.453.279,00	1.316.056,00
4. Maschinen und maschinelle Anlagen	374.140,87	4.184,96	170.379,00	57.515,00
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	222.886,58	5.123,99	19.335,00	16.405,00
Korrektur aufgrund degr. Abschreibungen		86.037,36		
Korrektur aufgrund aktivischer Absetzung		91.622,02		
Summe Investitionen	19.898.930,22	456.952,80	3.041.173,96	2.864.406,96
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.239.911,79	0,00	1.239.911,79	422.427,22
Kontrollsumme	21.138.842,01	279.293,42	4.281.085,75	3.286.834,18
Kontrollsumme Korrektur Abschreibungen		177.659,38		
Differenz	0,00	0,00	0,00	0,00

Zuschüsse und Beiträge

	Urspr.wert 31.12.2019 €	Aufl. 2019 €	Aufl.rest 31.12.2019	Aufl.rest 31.12.2018 €
Empfangene Ertragszuschüsse seit 01.01.2003 werden Ertragszuschüsse aktivisch abgesetzt	5.745.470,73	14.165,00	21.478,00	35.643,00
Summe Zuschüsse und Beiträge	5.745.470,73	14.165,00	21.478,00	35.643,00
Kontrollsumme	5.745.470,73	14.165,00	21.478,00	35.643,00
Differenz	0,00	0,00	0,00	0,00

Angemessene Verzinsung des aufgewandten Kapitals

Anlage 3

Zinsen des Fremdkapitals

· Zinsen für bestehende Darlehen	19.720,10
Fremdkapitalzinsen	19.720,10

Verzinsung erwirtschafteter Abschreibungen

Anlage 4

Bezeichnung	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Abschreibungen aus linearer AfA	508.873,25	517.252,46	524.712,87	517.932,75	479.996,50	472.727,71	484.750,03	460.100,75	456.952,80
davon finanziert durch Beiträge und Zuschüsse (Auflösung)	117.728,00	102.143,00	94.080,00	89.519,00	77.363,00	54.768,00	47.317,00	29.573,00	14.165,00
Anteil (nachrichtlich)	23,14%	19,75%	17,93%	17,28%	16,12%	11,59%	9,76%	6,43%	3,10%
Verwendung der Abschreibungserlöse									
Tilgung	180.000,00	184.000,00	371.000,00	250.000,00	109.000,00	0,00	85.000,00	0,00	0,00
Investitionen	113.000,00	407.000,00	184.000,00	318.000,00	517.000,00	415.000,00	322.000,00	956.000,00	1.457.000,00
Summe	293.000,00	591.000,00	555.000,00	568.000,00	626.000,00	415.000,00	407.000,00	956.000,00	1.457.000,00
Rest nach Verwendung	215.873,25	-73.747,54	-30.287,13	-50.067,25	-146.003,50	57.727,71	77.750,03	-495.899,25	-1.000.047,20
Anteil finanziert durch Beiträge und Zuschüsse	23,14%	19,75%	17,93%	17,28%	16,12%	11,59%	9,76%	6,43%	3,10%
	49.953,07	-14.565,14	-5.430,48	-8.651,62	-23.535,76	6.690,64	7.588,40	-31.886,32	-31.001,46
Zinsgutschrift Geldanlagen	2,60%	1,40%	1,40%	1,00%	0,50%	0,10%	0,30%	0,40%	0,40%
Summe Verzinsung erwirtschafteter Abschreibungen	1.298,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Darstellung der Über- und Unterdeckungen aus Vorjahren

Anlage 5

Jahr	Kalk.-zeit-raum	Gebühr lt. Satzg.	gültig ab	Rechn.-Ergebnis	Korrektur	Ergebnis vor Ausgleich Vorjahre	Ausgleich Vj.		lt. GR-Beschluss zur Kalk./Verr./Verz.		Ergebnis nach Ausgleich von Vorjahren	Auswirkung pol. akzept. Unterdeck.	Ergeb. nach pol. akzept. Unterdeck.	davon aus-geglichen	im Zeit-raum	Rest	
							Betrag in €	aus Jahr	vom	K./Verr./Verz.						noch ausgl.-fähig/-pfl.	nicht mehr ausgl.fähig
2011		0,84 €	01.01.2011	73.764		73.764 €	0 €				73.764 €		73.764 €	0 €		73.764 €	0 €
2012		0,84 €	01.01.2012	42.914		42.914 €	0 €				42.914 €		42.914 €	0 €		42.914 €	0 €
2013		0,84 €	01.01.2013	102.713		102.713 €	0 €				102.713 €		102.713 €	0 €		102.713 €	0 €
2014		0,84 €	01.01.2014	64.676		64.676 €	0 €				64.676 €		64.676 €	0 €		64.676 €	0 €
2015		0,84 €	01.01.2015	71.615		71.615 €	0 €				71.615 €		71.615 €	0 €		71.615 €	0 €
2016		0,84 €	01.01.2016	61.653		61.653 €	0 €				61.653 €		61.653 €	0 €		61.653 €	0 €
2017				-96.002 €		-96.002 €											
2018				220.878 €		220.878 €											
2019				-82.274 €		-82.274 €											
2017-2019		0,84 €	01.01.2017			42.602 €	0 €				42.602 €		42.602 €	0 €		42.602 €	0 €
						459.937 €					459.937 €		459.937 €	0 €		459.937 €	0 €