

Städtische Dienste Eberbach**Gebührenkalkulation Wasser 2021-2025**

Bewertungsergebnisse Wassergebühr für den Zeitraum 2021-2025

Wassergebühr (Leistungsgebühr), netto**2,98 € / m³****Grundgebühren Wasserzähler (mit fixen Kostenanteilen) in gleicher Höhe beibehalten wie bisher, netto:**

QN 1,5	Q ₃ 2,5	DN 15	2,90 € / Monat
QN 2,5	Q ₃ 4	DN 20	4,83 € / Monat
QN 6	Q ₃ 10	DN 30	11,60 € / Monat
QN 10	Q ₃ 16	DN 40	19,34 € / Monat
QN 15	Q ₃ 25	DN 50	29,01 € / Monat
QN 40	Q ₃ 63	DN 80	77,37 € / Monat
QN 60	Q ₃ 100	DN 100	116,06 € / Monat
QN 150	Q ₃ 250	DN 150	290,15 € / Monat

Städtische Dienste Eberbach
Gebührenkalkulation Wasser 2021-2025
 Ermittlung der Wassergebühr

	10-12/2021 ¹⁾	2022	2023	2024	2025	2021-2025
Kosten der Wasserversorgung gesamt lt. Anlage 3	623.644 €	2.637.858 €	2.844.414 €	3.124.083 €	3.201.201 €	12.431.200 €
abzgl. Erlöse lt. Anlage 4	-93.952 €	-400.568 €	-406.324 €	-411.838 €	-416.132 €	-1.728.814 €
Gebührenfähige Kosten (ohne Berücksichtigung Vorjahre)	529.692 €	2.237.290 €	2.438.090 €	2.712.245 €	2.785.069 €	10.702.387 €
abzgl. erwartete Erlöse aus Grundgebühren	-73.254 €	-293.016 €	-293.016 €	-293.016 €	-293.016 €	-1.245.319 €
Gebührenfähige Kosten Leistungsgebühr (ohne Vorjahre)	456.438 €	1.944.274 €	2.145.074 €	2.419.229 €	2.492.053 €	9.457.068 €
prognostizierte Wassermengen lt. Anlage 9	166.637 m³	666.547 m³	666.547 m³	666.547 m³	666.547 m³	2.832.825 m³
Wassergebühr ohne Berücksichtigung Vorjahre						3,34 €/m³

Gebührenfähige Kosten Leistungsgebühr (ohne Vorjahre)	9.457.068 €
Ausgleich Vorjahre (2016 - 2020)	-1.044.809 €
Gebührenfähige Kosten (einschließlich Ausgleich Vorjahre)	8.412.259 €
prognostizierte Wassermengen lt. Anlage 9	2.832.825 m³
Wassergebühr einschließlich Berücksichtigung Vorjahre	2,97 €/m³

Menge Eigenbedarf Stadt & Stadtwerke	102.297 m³
Nachlass von 10 % bezogen auf Wassergebühr (spezifisch)	0,30 €/m³
Summe Einnahmeausfall	30.378 €
Gebührenfähige Kosten (einschließlich Ausgleich Vorjahre)	8.412.259 €
zzgl. Zuschlag durch Einnahmeausfall	30.378 €
Gebührenfähige Kosten (einschließlich Ausgleich Vorjahre)	8.442.637 €
prognostizierte Wassermengen lt. Anlage 9	2.832.825 m³
Wassergebühr einschließlich Berücksichtigung Vorjahre und Nachlass Eigenbedarf / Stadt	2,98 €/m³

¹⁾ anteilig berücksichtigt, Anpassung der Wassergebühr zum 01.10.2021

Städtische Dienste Eberbach
Gebührenkalkulation Wasser 2021-2025
 Zusammenfassung Kosten

Gewinn- und Verlustrechnung		Planansatz	Kosten					Kosten
Werte in €		2021	2021	2022	2023	2024	2025	2021-2025
Materialaufwand / Bezogene Leistungen		758.200	758.200	768.673	779.303	790.093	801.044	3.897.313
Personalaufwand		649.800	649.800	659.547	669.440	679.482	689.674	3.347.943
Sonstige betriebliche Aufwendungen		462.352	461.752	468.678	475.708	482.844	490.087	2.379.069
Interne Leistungsverrechnung		10.000	10.000	10.150	10.302	10.457	10.614	51.523
Sonstige Steuern		4.000	4.000	4.060	4.121	4.183	4.245	20.609
Summe Betriebskosten		1.884.352	1.883.752	1.911.108	1.938.875	1.967.058	1.995.664	9.696.457
5900.0000 Konzessionsabgaben, Wegebenutzungsentg.u.ä.		202.000	0	0	0	0	0	0
Konzessionsabgabe lt. Anlage 8		0	195.098	217.074	217.074	217.074	217.074	1.063.393
Konzessionsabgabe		202.000	195.098	217.074	217.074	217.074	217.074	1.063.393
5700.0000 Planmäßige AfA imm. Anlagen		4.900	0	0	0	0	0	0
5710.0000 Planmäßige AfA Sachanlagen		247.100	0	0	0	0	0	0
5730.0000 Planmäßige Vollabschreibung GWG		7.400	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen lt. Anlage 6		0	265.315	319.536	392.699	569.837	597.343	2.144.729
Abschreibungen		259.400	265.315	319.536	392.699	569.837	597.343	2.144.729
6510.0000 Zinsen f. Darlehen		122.748	0	0	0	0	0	0
Zinsaufwand lt. Anlage 8		0	36.275	47.494	86.717	106.844	96.386	373.716
Zinsaufwand		122.748	36.275	47.494	86.717	106.844	96.386	373.716
Mindesthandelsbilanzgewinn lt. Anlage 8		0	72.224	96.729	154.347	201.310	228.378	752.988
Ertragsteuern lt. Anlage 8		0	10.412	13.945	22.251	29.022	32.924	108.554
Gesamtkosten der Wasserversorgung		2.500.000	2.494.576	2.637.858	2.844.414	3.124.083	3.201.201	14.302.132

Städtische Dienste Eberbach
Gebührenkalkulation Wasser 2021-2025
 Zusammenfassung Erlöse

Gewinn- und Verlustrechnung		Planansatz	Erlöse / Erträge					Erlöse
Werte in €		2021	2021	2022	2023	2024	2025	2021-2025
Umsatzerlöse		2.467.800	272.000	276.080	280.221	284.425	288.691	1.401.417
Aktivierte Eigenleistungen		18.000	18.000	18.270	18.544	18.822	19.105	92.741
Sonstige betriebliche Erträge		77.000	7.000	7.105	7.212	7.320	7.430	36.066
Interne Leistungsverrechnung		40.000	40.000	40.600	41.209	41.827	42.455	206.091
Summe Betriebserlöse		2.602.800	337.000	342.055	347.186	352.394	357.680	1.736.314
4380.0000	Auflös. empfangener Ertragszusch. WV	22.900	0	0	0	0	0	0
4381.0000	Baukostenzusch.Wasser	500	0	0	0	0	0	0
	Auflösung Zuschüsse lt. Anlage 5	0	38.807	58.513	59.138	59.444	58.452	274.355
Auflösungen Zuschüsse		23.400	38.807	58.513	59.138	59.444	58.452	274.355
Gesamterlöse der Wasserversorgung		2.626.200	375.807	400.568	406.324	411.838	416.132	2.010.669

Städtische Dienste Eberbach
Gebührenkalkulation Wasser 2021-2025
 Zusammenfassung Zuschüsse

Zuschüsse						
Werte in €	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Restwert Hausanschlusskostenbeiträge zum 1.1.	211.823	230.644	248.839	266.410	283.355	299.676
Zugänge des Jahres	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Auflösungsbetrag (ND 40 Jahre)	-6.180	-6.805	-7.430	-8.055	-8.680	-9.305
Restwert Hausanschlusskostenbeiträge zum 31.12.	230.644	248.839	266.410	283.355	299.676	315.371
Restwert Wasserversorgungsbeiträge zum 1.1.	114.263	100.035	89.046	79.990	70.934	62.196
Zugänge des Jahres	0	0	0	0	0	0
Auflösungsbetrag (ND 20 Jahre)	-14.228	-10.988	-9.056	-9.056	-8.737	-7.120
Restwert Wasserversorgungsbeiträge zum 31.12.	100.035	89.046	79.990	70.934	62.196	55.076
Restwert Zuschüsse Fall-/Förderleitung zum 1.1.	0	0	1.660.086	1.618.059	1.576.031	1.534.004
Zugänge des Jahres	0	1.681.100	0	0	0	0
Auflösungsbetrag (ND 40 Jahre)	0	-21.014	-42.028	-42.028	-42.028	-42.028
Restwert Zuschüsse Fall-/Förderleitung zum 31.12.	0	1.660.086	1.618.059	1.576.031	1.534.004	1.491.976
Auflösungsbetrag gesamt	-20.408	-38.807	-58.513	-59.138	-59.444	-58.452
Bilanzwert zum 31.12.	330.678	1.997.972	1.964.458	1.930.320	1.895.876	1.862.423

Städtische Dienste Eberbach
Gebührenkalkulation Wasser 2021-2025
 Investitionsplanung und Afa-Vorschau

Anlagevermögen		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Werte in €								
Restwert AV Wasser (Bestand 2019) zum 1.1. (ohne AiB)		4.110.957	3.891.753	3.683.845	3.486.864	3.300.597	3.124.634	
Abschreibungen		-219.204	-207.907	-196.981	-186.267	-175.962	-166.991	
Restwert AV Wasser (Bestand 2019) zum 31.12. (ohne AiB)		3.891.753	3.683.845	3.486.864	3.300.597	3.124.634	2.957.643	
3110	Bauten WV	0	141.486	0	2.338.020	0	143.574	1.688.541
3500	Gewinnungsanlagen WV	0	0	278.369	0	0	0	0
3510	Gew.Anl.Entsäuerg.WV	450	82.550	0	1.187.771	0	0	944.059
3600	Speicherg.Hochbeh.WV	0	54.200	216.603	779.859	372.373	50.000	641.086
3610	Druckreg.Pumpstat.WV	0	0	0	70.000	0	50.000	0
3620	Leitungsnetz WV 300	0	2.069.782	0	0	0	0	0
3630	Leitungsnetz WV 200	0	43.900	1.222.537	111.425	0	0	0
3640	Leitungsnetz WV 150	59.100	118.300	270.000	0	0	0	0
3650	Leitungsnetz WV 100	0	0	141.159	0	0	0	0
3660	Leitungsnetz WV div.	0	35.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
3670	Hausanschlüsse WV	38.600	60.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
3680	Zähler WV	24.000	43.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
3900	Werkz.+Geräte WV	14.400	13.500	15.000	8.000	8.000	8.000	8.000
3910	Fuhrpark WV	15.200	50.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
3920	Büroeinrichtung WV	0	500	500	500	500	500	500
3930	Werks.Lagereinr. WV	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
3940	So.Betr.Anlagen WV	0	42.796	10.000	531.878	119.000	60.000	1.507.082
Summe geplante Investitionen		151.750	2.765.014	2.554.168	5.427.453	899.873	712.074	5.189.268
Restwert AV Wasser (Invest 2020 ff.) zum 1.1. (ohne AiB)		0	127.133	2.834.740	5.266.353	10.487.375	10.993.373	11.275.096
geplante Investitionen		151.750	2.765.014	2.554.168	5.427.453	899.873	712.074	5.189.268
Abschreibungen auf Investitionen der Jahre 2020 ff.		-24.617	-57.407	-122.555	-206.431	-393.874	-430.351	-478.547
Restwert AV Wasser (Invest 2020 ff.) zum 31.12. (ohne AiB)		127.133	2.834.740	5.266.353	10.487.375	10.993.373	11.275.096	15.985.817
Anlagen im Bau zum 1.1.		527.632	1.126.759	1.928.001	3.501.010	1.562.995	3.003.048	4.331.593
Veränderung		599.127	801.242	1.573.009	-1.938.015	1.440.053	1.328.545	-4.331.593
Anlagen im Bau zum 31.12.		1.126.759	1.928.001	3.501.010	1.562.995	3.003.048	4.331.593	0
Abschreibungsbetrag gesamt		-243.821	-265.315	-319.536	-392.699	-569.837	-597.343	
Bilanzwert AV zum 31.12.		5.145.645	8.446.586	12.254.227	15.350.966	17.121.055	18.564.332	

Städtische Dienste Eberbach
Gebührenkalkulation Wasser 2021-2025
 Bilanzplanung / Zinsaufwand

Bilanzplanung						
Werte in €	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Anlagevermögen Bestand (zum 31.12.2019)	3.891.753	3.683.845	3.486.864	3.300.597	3.124.634	2.957.643
Anlagevermögen Investitionen 2020 ff.	127.133	2.834.740	5.266.353	10.487.375	10.993.373	11.275.096
Anlagen im Bau	1.126.759	1.928.001	3.501.010	1.562.995	3.003.048	4.331.593
Anlagevermögen	5.145.645	8.446.586	12.254.227	15.350.966	17.121.055	18.564.332
Vorräte	85.713	86.999	88.304	89.629	90.973	92.338
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	174.754	177.376	180.036	182.737	185.478	188.260
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	5.876	5.965	6.054	6.145	6.237	6.331
Forderungen gegenüber der Gemeinde	294.910	299.333	303.823	308.381	313.006	317.701
Sonstige Vermögensgegenstände	484	491	499	506	514	522
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	136	0	0	0	0	0
Umlaufvermögen	561.874	570.164	578.716	587.397	596.208	605.151
Summe Aktiva	5.707.519	9.016.750	12.832.943	15.938.363	17.717.263	19.169.483
zugeordnetes Eigenkapital	1.901.443	2.065.918	2.766.854	4.414.946	5.758.286	6.532.543
Zuschüsse	330.678	1.997.972	1.964.458	1.930.320	1.895.876	1.862.423
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	55.037	55.862	56.700	57.551	58.414	59.290
Steuerrückstellungen	0	0	0	0	0	0
Gebührenaussgleichsrückstellung	909.000	804.519	595.557	386.596	177.634	0
Sonstige Rückstellungen	48.852	48.852	48.852	48.852	48.852	48.852
Rückstellungen	1.012.889	909.233	701.110	492.999	284.900	108.142
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.052.708	3.627.679	6.978.334	8.671.578	9.343.254	10.224.903
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	80	81	82	84	85	86
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	137.356	139.416	141.507	143.630	145.784	147.971
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsv	37.395	37.956	38.525	39.103	39.689	40.285
Sonstige Verbindlichkeiten	215.641	218.875	222.159	225.491	228.873	232.306
Verbindlichkeiten	2.443.179	4.024.006	7.380.607	9.079.885	9.757.685	10.645.550
Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	19.330	19.620	19.914	20.213	20.516	20.824
Summe Passiva	5.707.519	9.016.750	12.832.943	15.938.363	17.717.263	19.169.483

Städtische Dienste Eberbach**Gebührenkalkulation Wasser 2021-2025**

MHBG / Ertragsteuern / Konzessionsabgabe / Zinsaufwand

Werte in €	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Restbuchwert Sachanlagevermögen zum 31.12.	5.145.645	8.446.586	12.254.227	15.350.966	17.121.055	18.564.332
abzgl. Zuschüsse zum 31.12.	-330.678	-1.997.972	-1.964.458	-1.930.320	-1.895.876	-1.862.423
Restbuchwert (bereinigt) zum 31.12.	4.814.966	6.448.614	10.289.769	13.420.646	15.225.180	16.701.908
Restbuchwert (bereinigt) zum 1.1.		4.814.966	6.448.614	10.289.769	13.420.646	15.225.180
Mindesthandelsbilanzgewinn auf SAV zum 1.1. (1,5 %)		72.224	96.729	154.347	201.310	228.378
Mindesthandelsbilanzgewinn		72.224	96.729	154.347	201.310	228.378
Hebesatz Eberbach		360,0%	360,0%	360,0%	360,0%	360,0%
Gewerbesteuer		10.412	13.945	22.251	29.022	32.924
Körperschaftsteuer ¹⁾		0	0	0	0	0
Ertragsteuern gesamt		10.412	13.945	22.251	29.022	32.924
prognostizierte Abgabemenge Tarifabnehmer < 6.000 m³		624.030 m³	624.030 m³	624.030 m³	624.030 m³	624.030 m³
kalkulierte verbrauchsabhängige Gebühr		2,98 €/m³	2,98 €/m³	2,98 €/m³	2,98 €/m³	2,98 €/m³
erwartete Einnahmen aus Verbrauchsgebühren		1.859.791	1.859.791	1.859.791	1.859.791	1.859.791
erwartete Erlöse aus Grundgebühren		73.254	293.016	293.016	293.016	293.016
Summe Verbrauchs- und Grundgebühren		1.933.045	2.152.807	2.152.807	2.152.807	2.152.807
Konzessionsabgabe Tarifabnehmer in %		10,0%	10,0%	10,0%	10,0%	10,0%
Konzessionsabgabe Tarifabnehmer		193.305	215.281	215.281	215.281	215.281
prognostizierte Abgabemenge Tarifabnehmer > 6.000 m³		18.447 m³	18.447 m³	18.447 m³	18.447 m³	18.447 m³
kalkulierte verbrauchsabhängige Gebühr		2,98 €/m³	2,98 €/m³	2,98 €/m³	2,98 €/m³	2,98 €/m³
erwartete Einnahmen aus Verbrauchsgebühren		54.977	54.977	54.977	54.977	54.977
prognostizierte Menge Eigenbedarf Stadt / Stadtwerke		24.070 m³	24.070 m³	24.070 m³	24.070 m³	24.070 m³
kalkulierte verbrauchsabhängige Gebühr inkl. 10% Rabatt		2,68 €/m³	2,68 €/m³	2,68 €/m³	2,68 €/m³	2,68 €/m³
erwartete Einnahmen aus Verbrauchsgebühren		64.561	64.561	64.561	64.561	64.561
Konzessionsabgabe Sonderabnehmer in %		1,5%	1,5%	1,5%	1,5%	1,5%
Konzessionsabgabe Sonderabnehmer		1.793	1.793	1.793	1.793	1.793
Konzessionsabgabe gesamt auf Grundlage der Kalkulation		195.098	217.074	217.074	217.074	217.074
Zinsaufwand bestehende Darlehen		23.129	20.246	17.363	14.479	11.596
Zinsaufwand für neu aufzunehmende Darlehen		13.145	27.248	69.354	92.365	84.790
Summe Zinsaufwand ²⁾		36.275	47.494	86.717	106.844	96.386
Anlagevermögen (ohne AiB) - Mittelwert aus Anfangs- und Endbestand		5.268.735	7.635.901	11.270.594	13.952.989	14.175.373
abzgl. Zuschüsse - Mittelwert aus Anfangs- und Endbestand		-1.164.325	-1.981.215	-1.947.389	-1.913.098	-1.879.149
Anlagekapital		4.104.410	5.654.686	9.323.205	12.039.892	12.296.224
Verzinsung (MHBG + Zinsaufwand)		108.499	144.223	241.063	308.154	324.764
informativ: kalkulatorischer Anlagenzinssatz		2,64%	2,55%	2,59%	2,56%	2,64%

¹⁾ aufgrund bestehendem ertragsteuerlichem Verlustvortrag ist keine Körperschaftsteuer zu entrichten²⁾ Fremdkapitalzinsen für die Anlagen im Bau wurden in der Gebührenkalkulation nicht berücksichtigt

Städtische Dienste Eberbach
Gebührenkalkulation Wasser 2021-2025
 Abgabemengen

Werte in m³	2016	2017	2018	2019	2020	Mittelwert
Abgabemenge Tarifabnehmer < 6.000 m³	619.557	616.677	625.423	614.590	643.905	624.030
Abgabemenge Tarifabnehmer > 6.000 m³	26.212	29.886	14.964	13.925	7.247	18.447
Abgabemenge Tarifabnehmer gesamt	645.769	646.563	640.387	628.515	651.152	642.477
Eigenbedarf Stadt / Stadtwerke	23.840	20.967	22.260	27.033	26.249	24.070
Wasserabgabe der Ist-Jahre gesamt	669.609	667.530	662.647	655.548	677.401	666.547

Werte in m³	2021	2022	2023	2024	2025
Abgabemenge Tarifabnehmer < 6.000 m³	624.030	624.030	624.030	624.030	624.030
Abgabemenge Tarifabnehmer > 6.000 m³	18.447	18.447	18.447	18.447	18.447
Abgabemenge Tarifabnehmer gesamt	642.477	642.477	642.477	642.477	642.477
Eigenbedarf Stadt / Stadtwerke	24.070	24.070	24.070	24.070	24.070
Wasserabgabe der Plan-Jahre gesamt	666.547	666.547	666.547	666.547	666.547