

# **TREUKOM GmbH**

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

## **Ergebnis**

**Gebührenvorkalkulation 2022 bis 2022**

**für die**

**Wasserversorgung der Gemeinde Schulendorf**

<b>Wasserversorgung der Gemeinde Schulendorf</b>						
<b>Nachkalkulation und Kostenzusammenstellung</b>						
<b>Kalkulationsjahr</b>		<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021 vorläufig</b>
<b>Haushaltsstelle/Kostenart</b>		<b>€</b>				<b>€</b>
<b>Wasserabgabe gesamt</b>	<b>m<sup>3</sup></b>	19.093	19.678	18.290	20.247	20.300
<b>1. Betriebs- und Unterhaltungsaufwendungen</b>						
815.5000	Unterhaltung	2.291	3.433	11.994	5.213	5.000
815.5400	Bewirtschaftungskosten	84	96	96	96	96
<b>2. Wasserbezugskosten</b>						
815.6720	Wasserbezug von Büchen	22.734	24.408	22.987	26.543	24.846
<b>3. Verwaltungs- und Vertriebskosten</b>						
815.6500	Geschäftsausgaben	2.431	2.777	2.851	2.244	3.258
815.6721	Verwaltungskosten Amt	3.800	3.800	3.800	3.900	3.900
<b>4. Kalkulatorische Abschreibungen</b>						
	a) Nominelle Abschreibungen	10.487	10.567	10.597	10.579	10.584
	b) Mehrabschreibungen vom Wiederbeschaffungszeitwert	1.639	2.087	2.480	2.718	3.035
<b>5. Kalkulatorische Zinsen</b>						
		1.910	1.728	1.616	1.423	1.292
<b>6. Steuern</b>						
	Körperschaftsteuer	0	0	0	0	0
	Gewerbsteuer	0	0	0	0	0
<b>Gesamtkosten</b>		45.376	48.896	56.421	52.715	52.011
<b>Deckungsbeiträge</b>						
<b>1. Auflösung der Beiträge</b>		3.137	3.179	3.214	3.251	3.277
<b>2. Erträge aus Vorsteuerabzug</b>		2.099	3.756	2.595	2.115	2.100
<b>3. Periodenabgrenzung</b>		-1.087	-3.445	2.063	149	371
<b>4. Sonstige Erträge</b>		0	67	0	0	0
		4.148	3.557	7.873	5.515	5.748
<b>Gebührenbedarf</b>		41.227	45.339	48.548	47.200	46.263
<b>Erträge aus Wassergeld</b>		43.241	42.664	41.257	44.436	44.885
<b>Gebührenüberschuss (+) bzw. -unterschuss (-)</b>		<b>2.014</b>	<b>-2.676</b>	<b>-7.292</b>	<b>-2.763</b>	<b>-1.378</b>

### Zusammenstellung der Gebührenunter- und -überdeckungen der Wasserversorgung Schulendorf

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	€	€	€	€	€	€	€	€					
Gebührensatz	1,45 €/m³	1,45 €/m³	1,71 €/m³	1,71 €/m³	1,71 €/m³	1,75 €/m³	1,75 €/m³	1,75 €/m³					
Ergebnis Nachkalkulation	-1.473,34	-5.597,76	1.940,98	2.013,58	-2.675,61	-7.291,74	-2.763,40	-1.377,53					
	-7.071,10		1.278,95			-11.432,67				0,00			0,00
2002 - 2004													
2005 - 2007													
2008 - 2010													
2011 - 2015													
			-1.278,95					0,00					
						11.432,67				-2.428,79	-2.428,79	-6.575,09	
	-7.071,10		0,00			0,00				-4.857,58		-6.575,09	

## Wasserversorgung der Gemeinde Schulendorf

### Gebührenkalkulation 2022 bis 2024

Haushaltsstelle/Kostenart	2022 Vorschau €	2023 Vorschau €	2024 Vorschau €	Gesamt Vorschau €	Dgl. Ct/m <sup>3</sup>
Wasserabgabe gesamt <span style="float: right;">m<sup>3</sup></span>	20.600 m <sup>3</sup>	20.900 m <sup>3</sup>	21.200 m <sup>3</sup>		62.700 m <sup>3</sup>
<b>1. Betriebs- und Unterhaltungsaufwendungen</b>					
815.5000 Unterhaltung	5.000	5.100	5.200	15.300	24,40
815.5400 Bewirtschaftungskosten	90	90	90	270	0,43
<b>2. Wasserbezugskosten</b>					
815.6721 Wasserbezug von Büchen	25.700	26.100	26.400	78.200	124,72
<b>3. Verwaltungs- und Vertriebskosten</b>					
815.6550 Geschäftsausgaben	2.380	2.380	2.480	7.240	11,55
815.6720 Verwaltungskosten Amt bzw. Gemeinde	3.900	4.000	4.100	12.000	19,14
<b>4. Kalkulatorische Abschreibungen</b>					
a) Nominelle Abschreibungen	10.680	10.673	10.673	32.026	51,08
b) Mehrabschreibungen vom Wiederbeschaffungszeitwert	3.367	3.709	4.051	11.127	17,75
<b>5. Kalkulatorische Zinsen</b>	1.112	957	735	2.804	4,47
<b>6. Steuern</b>					
Körperschaftsteuer/Solidaritätszuschlag	0	0	0	0	0,00
Gewerbesteuer	0	0	0	0	0,00
<b>Gesamtkosten</b>	<b>52.229</b>	<b>53.009</b>	<b>53.729</b>	<b>158.967</b>	<b>253,54</b>
<b>Deckungsbeiträge</b>					
<b>1. Auflösung der Beiträge</b>	3.277	3.300	3.322	9.899	15,79
<b>2. Erträge aus Grundgebühren</b> <span style="float: right;">5,50 €/Monat</span>	10.458	10.590	10.722	31.770	50,67
<b>3. Erträge aus Vorsteuerabzug</b>	2.874	2.916	2.968	8.758	13,97
<b>4. Sonstige Erträge</b>	100	100	100	300	0,48
	<b>16.709</b>	<b>16.906</b>	<b>17.112</b>	<b>50.727</b>	<b>80,90</b>
<b>Gebührenbedarf Verbrauchsgebühr</b>	<b>35.520</b>	<b>36.103</b>	<b>36.617</b>	<b>108.240</b>	<b>172,63</b>
<b>Nachholung Gebührenunterdeckungen</b>					
Ergebnis		Ausgleich			
€		€			
verbleiben		€			
€		€			
<b>2019 - 2021</b>	-11.433	-1.279	-12.712	0	2.429
			0	0	0
	-11.433	-1.279	-12.712	0	0,00
<b>Verbrauchsgebühr gesamt</b>	<b>35.520</b>	<b>38.532</b>	<b>39.046</b>	<b>113.098</b>	<b>180,38</b>
<b>gerundet</b>					<b>180,00</b>

## Ermittlung der kalkulatorischen Zinsen

### Wasserversorgung der Gemeinde Schulendorf

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	€	€						
<b>Buchwert Anlagevermögen kalkulatorisch</b>	399.993	392.357	385.256	375.757	365.959	355.375	350.695	340.022
<b>abzüglich</b>								
<b>öffentliche Zuschüsse</b>	144.053	144.053	144.053	144.053	144.053	144.053	144.053	144.053
<b>Anschlussbeiträge</b>	158.387	158.192	156.692	156.850	153.599	150.322	150.045	146.745
<b>erwirtschaftete Mehrabschreibungen</b>	<u>2.071</u>	<u>3.710</u>	<u>3.710</u>	<u>3.710</u>	<u>3.731</u>	<u>5.388</u>	<u>8.755</u>	<u>12.465</u>
<b>zu verzinsendes Kapital</b>	<b>95.483</b>	<b>86.403</b>	<b>80.802</b>	<b>71.145</b>	<b>64.577</b>	<b>55.612</b>	<b>47.842</b>	<b>36.760</b>
Zinssatz	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
<b>Kalkulatorische Zinsen</b>	<b><u>1.910</u></b>	<b><u>1.728</u></b>	<b><u>1.616</u></b>	<b><u>1.423</u></b>	<b><u>1.292</u></b>	<b><u>1.112</u></b>	<b><u>957</u></b>	<b><u>735</u></b>

### Anlagennachweis der Wasserversorgung Schulendorf für das Wirtschaftsjahr 2022

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen		Abschrei- bungen
	Stand 01.01.2022	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2021	Durchschnittlicher AfA- Satz	Restbuch- wert	WBZW
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	%	€
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	81.806,70	0,00	0,00	81.806,70	66.738,70	2.724,00	0,00	69.462,70	12.344,00	15.068,00	3,3%	15,1%	2.724,00
2. Grundstücke und Gebäude	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00
3. Wasserbezugsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00
4. Ortsnetz	401.315,40	0,00	0,00	401.315,40	149.552,40	5.876,00	0,00	155.428,40	245.887,00	251.763,00	1,5%	61,3%	8.209,00
5. Hausanschlüsse	127.605,09	6.000,00	0,00	133.605,09	39.772,09	1.986,00	0,00	41.758,09	91.847,00	87.833,00	1,5%	68,7%	3.010,00
6. Wasserzähler	2.659,01	0,00	0,00	2.659,01	1.948,01	94,00	0,00	2.042,01	617,00	711,00	3,5%	23,2%	104,00
7. Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	
<b>Summe</b>	<b>613.386,20</b>	<b>6.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>619.386,20</b>	<b>258.011,20</b>	<b>10.680,00</b>	<b>0,00</b>	<b>268.691,20</b>	<b>350.695,00</b>	<b>355.375,00</b>	<b>1,7%</b>	<b>56,6%</b>	<b>14.047,00</b>