

Kalkulation

Inhaltsverzeichnis

Übersicht über die Berechnungsergebnisse		15
Berechnung der Wassergebühr (Leistungsgebühr)		16
Berechnungsgrundlagen		
Anlage 1	Aufstellung der Kosten und Erlöse	
	Kosten 2024	17
	Erlöse 2024	18
	Darstellung der Kosten nach abg.rechtl. Aspekten	19
	Darstellung der Kosten bei Erwirtschaftung höchstzulässiger KA	19
Anlage 2	Anlagenachweis zum 31.12.2020 Stadt Wildberg	20
	Anlagenachweis zum 31.12.2021 ZV Schwarzwaldwasserversorgung	21
	Anlagenachweis zum 31.12.2021 ZV Buchenwasserversorgung	23
Anlage 3	Zugänge bei Investitionen und Ertragszuschüssen Stadt	24
	Darstellung der Verzinsung Stadt	24
	Zugänge bei Investitionen und Ertragszuschüssen ZV Schwarzwaldwasserversorgung	25
	Darstellung der Verzinsung ZV Schwarzwaldwasserversorgung	26
	Zugänge bei Investitionen und Ertragszuschüssen ZV Buchenwasserversorgung	27
	Darstellung der Verzinsung ZV Buchenwasserversorgung	27
Anlage 4	Ermittlung der Konzessionsabgabe	28
	Ermittlung des Mindesthandelsbilanzgewinns	28
	Ermittlung der Ertragsteuern	29
Anlage 5	Wassermengen	30
Grundgebühr Wasser		
Anlage 6	Grundgebühr Wasser	31

Berechnungsergebnisse für den Bemessungszeitraum 01.01.2024 bis 31.12.2024

	Sätze bisher	Sätze neu inkl. Grundgebühren
--	--------------	----------------------------------

Wasserverbrauchsgebühr

Variante 1 Wasserverbrauchsgebühr steuerrechtlich

Wasserverbrauchsgebühr		3,59 €/m ³
------------------------	--	-----------------------

Variante 2 Wasserverbrauchsgebühr abgabenrechtlich

Wasserverbrauchsgebühr		3,84 €/m ³
------------------------	--	-----------------------

Variante 3 Wasserverbrauchsgebühr steuerrechtlich zzgl. höchstzulässiger KA

Wasserverbrauchsgebühr	4,00 €/m ³	4,25 €/m ³
------------------------	-----------------------	-----------------------

Grundgebühren

Q ₃ 4	Q _{max} 5	2,27 €/Monat	2,27 €/Monat
Q ₃ 10	Q _{max} 10	5,67 €/Monat	5,67 €/Monat
Q ₃ 16	Q _{max} 20	9,08 €/Monat	9,08 €/Monat
Q ₃ 25	Q _{max} 30	14,19 €/Monat	14,19 €/Monat
Q ₃ 63	Q _{max} 110	35,76 €/Monat	35,76 €/Monat
Q ₃ 100	Q _{max} 250	56,77 €/Monat	56,77 €/Monat

Hinzu kommt noch die gesetzliche Mehrwertsteuer in Höhe von 7 %.

Variante 1 Wasserverbrauchsgebühr steuerrechtlich

	2024
Ermittlung der gebührenfähigen Kosten	
Kosten laut Anlage 1	1.802.417 €
abzgl. Erlöse laut Anlage 1	-94.475 €
Gebührenfähige Kosten (ohne Berücksichtigung Vorjahre)	1.707.942 €
abzgl. erwartete Erlöse aus Grundgebühren	-100.389 €
Anteil Gebührenfähige Kosten Leistungsgebühr (ohne Vorjahre)	1.607.553 €
Prognostizierte Wassermengen laut Anlage 5	447.779 m ³
Wassergebührverbrauchsgebühr	3,59 €/m³

Variante 2 Wasserverbrauchsgebühr abgabenrechtlich

	2024
Kosten laut Anlage 1	1.915.861 €
abzgl. Erlöse laut Anlage 1	-94.475 €
Gebührenfähige Kosten netto (ohne Berücksichtigung Vorjahre)	1.821.386 €
abzgl. erwartete Erlöse aus Grundgebühren	-100.389 €
Anteil Gebührenfähige Kosten Leistungsgebühr (ohne Vorjahre)	1.720.997 €
Gewinnzuschlag aufgrund § 14 EigBVO-HGB (Preisnachlass)	
Gebührenfähige Kosten Leistungsgebühr	1.720.997 €
/ Wassermenge (bei Berücksichtigung Nachlass)	447.779 m ³
x Wassermenge	455.340 m ³
- Gebührenfähige Kosten Leistungsgebühr	1.720.997 €
Gewinnzuschlag aufgrund § 14 EigBVO-HGB (Preisnachlass)	29.060 €
Gebührenfähige Kosten Leistungsgebühr (ohne Vorjahre)	1.750.057 €
Prognostizierte Wassermengen laut Anlage 5	455.340 m ³
Wasserverbrauchsgebühr	3,84 €/m³

Variante 3 Wasserverbrauchsgebühr steuerrechtlich zzgl. höchstzulässiger KA

	2024
Kosten laut Anlage 1	2.098.662 €
abzgl. Erlöse laut Anlage 1	-94.475 €
Gebührenfähige Kosten netto (ohne Berücksichtigung Vorjahre)	2.004.187 €
abzgl. erwartete Erlöse aus Grundgebühren	-100.389 €
Anteil Gebührenfähige Kosten Leistungsgebühr (ohne Vorjahre)	1.903.798 €
Prognostizierte Wassermengen laut Anlage 5	447.779 m ³
Wasserverbrauchsgebühr	4,25 €/m³

Kosten 2024

Anlage 1

Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Kosten 2024
42000000	Aufwand f. Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und Waren	5.500	5.500
42003001	Fremdwasserbezug	476.100	476.100
	abzgl. AfA aus Umlage ZV Schwarzwaldwasservers.		-31.699
	zzgl. Aufl. aus Umlagen ZV Schwarzwaldwasservers.		440
	abzgl. FK-Zins aus Umlage ZV Schwarzwaldwasservers.		-3.644
	abzgl. AfA aus Umlage ZV Buchenwasservers.		-50.003
42003002	Energie Wasserförderung	125.000	125.000
42003003	Kraftstoff für Kfz	9.500	9.500
42003004	Wasseruntersuchungen	8.000	8.000
42003005	Unterhaltung Pumpwerke und Hochbehälter	60.000	60.000
42003006	Unterhaltung Leitungsnetz	130.000	130.000
42003007	Anschaffung Wasserzähler	38.000	38.000
42003008	Unterhaltung Betriebsgebäude und PV-Anlage	3.000	3.000
42003009	Strom Betriebsgebäude Oberer Welzgraben	500	500
43000000	Aufwand für bezogene Leistungen	1.000	1.000
43003001	Sachverständigen und Gerichtskosten	20.000	20.000
43003002	Serviceleistungen Bauhof und Grünanlagen	10.000	10.000
43003003	Verwaltungskostenbeitrag	100.000	100.000
43003004	Reparaturen Kfz	6.000	6.000
43003005	Bewirtschaftung Außenanlagen	4.000	4.000
40000000	Planung Personalaufwendungen	270.000	270.000
42610000	Dienst- und Schutzkleidung	3.000	3.000
42620000	Aus- und Fortbildung, Umschulung	5.000	5.000
44000000	Sonstige betriebliche Aufwendungen	18.000	18.000
44003001	Mieten und Pachten	3.000	3.000
44003002	Wasserentnahmeentgelt	20.000	20.000
44003003	Aufwand für EDV	9.000	9.000
44003004	Aufwand für Versicherungen	6.500	6.500
44003005	Bürobedarf	1.000	1.000
44003006	Porto und Telefonkosten	3.500	3.500
44003007	Mitgliedsbeiträge	1.000	1.000
44003008	Aufwand für Heizkosten	4.000	4.000
44003009	Konzessionsabgabe *)	110.000	0
44110000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	3.000	3.000
44210000	Aufwand für ehrenamtl. und sonstige Tätigkeiten	1.000	1.000
44313000	Dienstfahrten, Reisekosten	500	500
46002000	Körperschaftsteuer *)	16.000	0
46501000	Grundsteuer	400	400
46502000	Kfz-Steuer	500	500
	Summe Betriebskosten	1.472.000	1.261.094
47000000	Planung bilanzielle Abschreibung *)	316.900	
47223000	AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagung	500	
	Abschreibungen Stadt lt. Anl. 3		350.131
	Abschreibungen ZV Schwarzw. lt. Anl. 3		34.604
	Abschreibungen ZV Buchenwasser lt. Anl. 3		48.944
45200000	Aufwand Kassenbestandsverzinsung	100	
45300000	Zinsaufwendungen an Dritte	104.000	
	tatsächliche FK-Verzinsung Stadt lt. Anl. 3		104.000
	tatsächliche FK-Verzinsung ZV Schwarzw. lt. Anl. 3		3.644
	tatsächliche FK-Verzinsung ZV Buchenwasser lt. Anl. 3		0
	Summe Abschreibungen und Zinsen	421.500	541.323
	Summe Kosten	1.893.500	1.802.417

Kontrollsumme

1.893.500

Differenz

0

*) wird in Kalkulation errechnet

Erlöse 2024

Anlage 1

Erfolgsplan

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Erlöse 2024
30110000	Erlöse aus Wasserverkauf	1.798.000	
30113001	Bauwasser	2.000	2.000
30113002	Installationen	10.000	10.000
30113003	Materialverkauf	1.000	1.000
30113004	Sonstige Umsatzerlöse	1.000	1.000
30113005	Erträge aus Pacht	7.100	7.100
30113006	Erträge aus PV-Anlage	9.000	9.000
30113007	Erträge aus Vermietung	4.000	4.000
37110000	Aktivierte Eigenleistungen Planung	5.000	5.000
32000000	Sonstige betriebliche Erträge	50.000	50.000
32003003	Anteil d. ZV BW an Unterh. Fuchtbachquelle	5.000	5.000
	Summe Betriebs Erlöse	1.892.100	94.100
31610000	Aufl. SoPo aus Zuweisungen *)	20.000	
31620000	Aufl. SoPo aus Beiträgen *)	47.200	
	Auflösungen Stadt lt. Anl. 3		375
	Auflösungen ZV Schwarzw. lt. Anl. 3		0
	Auflösungen ZV Buchenwasser lt. Anl. 3		0
	Summe Auflösungen	67.200	375
	Summe Erlöse	1.959.300	94.475

Kontrollsumme

1.959.300

Differenz

0

*) wird in Kalkulation errechnet

Entwurf

Darstellung der Kosten nach abg.rechtl. Aspekten

Anlage 1

Nr.	Bezeichnung	Kosten 2024
	Summe Kosten	1.802.417
abzgl.	tatsächliche FK-Verzinsung Stadt lt. Anl. 3	-104.000
abzgl.	tatsächliche FK-Verzinsung ZV Schwarzw. lt. Anl. 3	-3.644
abzgl.	tatsächliche FK-Verzinsung ZV Buchenwasser lt. Anl. 3	0
zzgl.	kalkulatorische Verzinsung Stadt lt. Anl. 3	181.256
zzgl.	kalkulatorische Verzinsung ZV Schwarzw. lt. Anl. 3	15.035
zzgl.	kalkulatorische Verzinsung ZV Buchenwasser lt. Anl. 3	24.797
	Veränderung durch Verzinsung	113.444
	Summe veränderte Kosten	1.915.861

Veränderung bei Erwirtschaftung höchstzulässige Konzessionsabgabe

Nr.		Kosten 2024
	Summe Kosten	1.802.417
zzgl.	Mindesthandelsbilanzgewinn lt. Anlage 4	71.332
zzgl.	Gewerbsteuer lt. Anlage 4	12.316
zzgl.	Körperschaftsteuer lt. Anlage 4	13.893
zzgl.	Solidaritätszuschlag lt. Anlage 4	764
zzgl.	Konzessionsabgabe lt. Anlage 4	197.940
	Summe Zuschläge für Konzessionsabgabe	296.245
	Summe veränderte Kosten	2.098.662

Anlagenachweis zum 31.12.2020 Stadt Wildberg

Investitionen und Ertragszuschüsse

Anlage 2

	AHK	AfA	RBW
· Konzessionen, gew. Schutz- u. ähnl. Rechte	30.732	370	3.998
· Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	536.145	13.495	420.948
· Grundstücke ohne Bauten	44.423	0	44.423
· Erzeugungsanlagen/Photovoltaikanlagen	128.104	5.882	106.233
· Gewinnungsanlagen	1.041.015	18.974	269.684
· Verteilungsanlagen			
a) Speichieranlagen	4.320.553	98.921	1.526.688
b) Leitungsnetz und Hausanschlüsse	8.793.275	162.387	2.619.251
c) Messeinrichtungen	93.683	348	3.794
· Betriebs- und Geschäftsausstattung	179.635	16.493	65.913
Investitionen	15.167.565	316.870	5.060.932
· Beiträge, Zuweisungen und Zuschüsse	3.204.046	28.264	18.981
Ertragszuschüsse	3.204.046	28.264	18.981
Netto-AV (d. h. Investitionen abzgl. Ertragszuschüsse)	11.963.519	288.606	5.041.951
nachrichtlich			
· Anlagen im Bau	76.992	0	76.992
· Beteiligung ZV Buchwasserversorgung	754.750	0	754.750
· Beteiligung ZV Schwarzwaldwasserversorgung	175.587	0	175.587
Kontrollsumme Investitionen	16.174.894	316.870	6.068.261
Kontrollsumme Ertragszuschüsse	3.204.046	28.264	18.981
Differenz	0	0	0

Anlagenachweis zum 31.12.2021 ZV Schwarzwaldwasserversorgung

Anlage 2

Investitionen

	AHK	AfA	RBW
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	2.305.488	50.284	429.693
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgl. Rechte (Geschäfts-, Betriebs-, andere Bauten)	2.610.769	20.760	839.509
2. Grundstücke ohne Bauten	260.680	0	260.678
3. Gewinnungs- und Bezugsanlagen - Betriebseinrichtungen der Gewinnung	7.454.554	128.846	1.616.326
4. Verteilungsanlagen			
a) Speichieranlagen	21.789.937	453.270	7.332.202
b) Leitungsnetz und Hausanschlüsse	24.213.932	496.736	7.620.327
d) Messeinrichtungen (einschließlich Lagerbestand)	178.701	0	0
5. Maschinen und maschinelle Anlagen	367.805	2.997	25.293
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	581.749	54.889	136.529
III. Finanzanlagen			
Bodensee-Wasserversorgung	382.500	0	382.500
Verbandsvermögen	60.146.115	1.207.782	18.643.057
nachrichtlich			
Anlagen im Bau	212.544	0	212.544
Kontrollsumme AN	60.358.659	1.207.782	18.855.601
Differenz	0	0	0

Investitionsanteil Stadt	Anteil	AHK	Anteil	AfA	Anteil	RBW
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	2,10 %	48.415	2,38 %	1.197	2,10 %	9.024
II. Sachanlagen						
1. Grundstücke, grundstücksgl. Rechte (Geschäfts-, Betriebs-, andere Bauten)	2,10 %	54.826	2,38 %	494	2,10 %	17.630
2. Grundstücke ohne Bauten	2,10 %	5.474	2,38 %	0	2,10 %	5.474
3. Gewinnungs- und Bezugsanlagen - Betriebseinrichtungen der Gewinnung	2,10 %	156.546	2,38 %	3.067	2,10 %	33.943
4. Verteilungsanlagen						
a) Speichieranlagen	2,10 %	457.589	2,38 %	10.789	2,10 %	153.976
b) Leitungsnetz und Hausanschlüsse	2,10 %	508.491	2,38 %	11.821	2,10 %	160.026
d) Messeinrichtungen (einschließlich Lagerbestand)	2,10 %	3.753	2,38 %	0	2,10 %	0
5. Maschinen und maschinelle Anlagen	2,10 %	7.724	2,38 %	71	2,10 %	531
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	2,10 %	12.217	2,38 %	1.306	2,10 %	2.867
III. Finanzanlagen						
Bodensee-Wasserversorgung	2,10 %	8.033	2,38 %	0	2,10 %	8.033
Verbandsvermögen Anteil Stadt		1.263.068		28.745		391.504
Kontrollsumme AN	2,10 %	1.263.068	2,38 %	28.745	2,10 %	391.504
Differenz		0		0		0

Ertragszuschüsse

Anlage 2

Ertragszuschüsse Verband	Anf.stand	Aufl.	Aufl.rest
Zuschüsse bis 1997 (Staat)	6.932.206	0	0
Zuschüsse bis 1997	2.571.415	0	0
Ertragszuschüsse vom Staat 2000	16.873	0	0
Zuschüsse 2000 Simmersfeld	17.384	0	0
Zuschuss 2002 Stadt Wildberg	207.629	10.381	3.095
Ertragszuschüsse Verband	9.745.507	10.381	3.095

Ertragszuschüsse Anteil Stadt	Anteil	Anf.stand	Anteil	Aufl.	Anteil	Aufl.rest
Zuschüsse bis 1997 (Staat)	2,10 %	145.576	2,38 %	0	2,10 %	0
Zuschüsse bis 1997	2,10 %	54.000	2,38 %	0	2,10 %	0
Ertragszuschüsse vom Staat 2000	2,10 %	354	2,38 %	0	2,10 %	0
Zuschüsse 2000 Simmersfeld	2,10 %	365	2,38 %	0	2,10 %	0
Zuschuss 2002 Stadt Wildberg	2,10 %	4.361	2,38 %	247	2,10 %	65
Ertragszuschüsse Verband Anteil Stadt		204.656		247		65
Kontrollsumme AN	2,10 %	204.656	2,38 %	247	2,10 %	65
Differenz		0		0		0

Entwurf

Anlagenachweis zum 31.12.2022 ZV Buchenwasserversorgung
Investitionen

Anlage 2

	AHK	AfA	RBW
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.108.275	2.443	49.826
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke mit Bauten	81.569	0	7.824
2. Grundstücke ohne Bauten	47.784	0	47.784
3. Gewinnungsanlagen	706.065	30.768	261.330
4. Verteilungsanlagen			
a) Speicheranlagen	1.509.157	32.899	347.728
b) Zu-, Verbindungsleitungen	424.626	6.402	92.823
c) Messeinrichtungen	2.887	192	2.630
5. Maschinen und maschinelle Anlagen	4.690	74	460
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.305	109	2.577
III. Finanzanlagen			
Bodensee-Wasserversorgung	352.871	0	352.871
Verbandsvermögen	4.254.229	72.887	1.165.853
nachrichtlich			
7. Anlagen im Bau	22.578	0	22.578
Kontrollsumme AN	4.276.807	72.887	1.188.431
Differenz	0	0	0

Investitionsanteil Gemeinde	Anteil	AHK	Anteil	AfA	Anteil	RBW
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	66,67 %	738.887	66,67 %	1.629	66,67 %	33.219
II. Sachanlagen						
1. Grundstücke mit Bauten	66,67 %	54.382	66,67 %	0	66,67 %	5.216
2. Grundstücke ohne Bauten	66,67 %	31.858	66,67 %	0	66,67 %	31.858
3. Gewinnungsanlagen	66,67 %	470.734	66,67 %	20.513	66,67 %	174.229
4. Verteilungsanlagen						
a) Speicheranlagen	66,67 %	1.006.153	66,67 %	21.935	66,67 %	231.830
b) Zu-, Verbindungsleitungen	66,67 %	283.098	66,67 %	4.268	66,67 %	61.885
c) Messeinrichtungen	66,67 %	1.925	66,67 %	127	66,67 %	1.753
5. Maschinen und maschinelle Anlagen	66,67 %	3.127	66,67 %	49	66,67 %	307
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	66,67 %	10.871	66,67 %	73	66,67 %	1.718
III. Finanzanlagen						
Bodensee-Wasserversorgung	66,67 %	235.259	66,67 %	0	66,67 %	235.259
Anlagevermögen Anteil Stadt		2.836.294		48.594		777.274
Kontrollsumme AN	66,67 %	2.836.294	66,67 %	48.594	66,67 %	777.274
Differenz		0		0		0

Ertragszuschüsse

Ertragszuschüsse Verband	Anf.stand	Aufl.	Aufl.rest
Auflösung empfangener Ertragszuschüsse	0	0	0
Ertragszuschüsse Verband	0	0	0

Ertragszuschüsse Anteil Stadt	Anteil	Anf.stand	Anteil	Aufl.	Anteil	Aufl.rest
Auflösung empfangener Ertragszuschüsse	66,67 %	0	66,67 %	0	66,67 %	0
Ertragszuschüsse Verband Anteil Stadt		0		0		0
Kontrollsumme AN	66,67 %	0	66,67 %	0	66,67 %	0
Differenz		0		0		0

Zugänge bei Investitionen und Ertragszuschüssen Stadt

Anlage 3

Anschaffungs- und Herstellungskosten	ND	Monat	2021	2022	2023	2024
Zugänge Investitionen (AHK)						
· Anschluss HB Efringen an Ferndatenübertragung, Aktivierung aus AIB	20	10	139	0	0	0
· Messtechnik	10	10	1.398	0	0	0
· WL Höhenweg	40	10	54.773	0	0	0
· Beschaffung bewegliches Vermögen	5	10	0	6.222	5.026	17.000
· Baumaßnahme Hochbehälter Efringen	50	10	0	0	0	504.275
· Baumaßnahme an Quellen	17	10	0	0	30.000	0
· Baumaßnahme an Pumpwerken	15	10	0	0	100.000	20.000
· WL im Kloster	40	10	0	0	105.804	0
· WL im Höfle	40	10	0	30.000	0	0
· WL im Vogelsang	40	10	0	25.000	0	0
· WL Schönbronner Weg	40	10	0	0	111.662	0
· WL Höhenweg	40	10	54.773	0	0	0
· WL Im Berg	40	10	0	65.546	0	0
· Tiefbrunnen I und II Efringen	40	10	6.000	0	0	0
· Druck- und Fallleitung HB BulWeg zu HB Käfte	40	10	0	0	0	541.710
· WL Lindhalde III	40	10	0	0	40.000	0
· Wasserleitungen Gesamtstadt	40	10	0	30.023	0	100.000
· Ersatzbeschaffung Fahrzeug	10	10	0	0	0	65.000
Summe Zugänge Investitionen			117.083	156.791	392.492	1.247.985

Ertragszuschüsse (Zuschüsse und Beiträge)	ND	Monat	2021	2022	2023	2024
Zugänge Ertragszuschüsse						
· Wasserversorgungsbeiträge	40	10	0	0	0	60.000
Summe Zugänge Ertragszuschüsse			0	0	0	60.000

Kalkulatorische Kosten	2020	2021	2022	2023	2024
Abschreibung					
Erhöhung AfA aus Zugängen		759	3.530	7.726	21.246
AfA	316.870	317.629	321.159	328.885	350.131
Auflösung					
Erhöhung Auflösung aus Zugängen		0	0	0	375
Veränderung Aufl.-Bestand		-9.283	-18.981	0	0
Auflösung Ertragszuschüsse	28.264	18.981	0	0	375

Verzinsung	2024				
kalkulatorische Verzinsung (abgabenrechtlich)					
Zugang AHK		117.083	156.791	392.492	1.247.985
AfA		-317.629	-321.159	-328.885	-350.131
Restbuchwert AHK	5.060.932	4.860.386	4.696.018	4.759.625	5.657.479
Zugang Zuschüsse		0	0	0	60.000
Auflösung		-18.981	0	0	-375
Auflösungsrest Zuschüsse	18.981	0	0	0	59.625
Zinsbasis					5.178.740
kalkulatorischer Zins	3,5 %				181.256

tatsächliche Fremdkapitalverzinsung (steuerrechtlich)					
· Zinsen für Darlehen					104.000
Fremdkapitalzins					104.000

Zugänge bei Investitionen und Ertragszuschüssen ZV Schwarzwaldw.

Anlage 3

Anschaffungs- und Herstellungskosten	ND	Monat	2022	2023	2024
Zugänge Investitionen ZV Schwarzwaldw. (Anteil Stadt)					
· Notstromversorgung WW Kleinental	20	10	30.000	0	0
· Notstromversorgung SBH Weil der Stadt	20	10	30.000	0	0
· Voruntersuchung Probebohrung	40	10	0	50.000	50.000
· Voruntersuchung Neubau WW Köllbachtal	40	10	0	10.000	0
· Grundstücke/Dienstbarkeiten	10	10	5.000	5.000	5.000
· Werkzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung	10	10	10.000	10.000	10.000
· Sonstige aktivierungspflichtige Vorgänge	10	10	50.000	50.000	50.000
· Fuhrpark	6	10	30.000	30.000	30.000
· Fernwirktechnik, div. Leitungsabschnitte und Knoten	15	10	20.000	20.000	20.000
· Fernsteuerbetriebszentrale	15	10	50.000	50.000	50.000
· WW Köllbachtal	40	10	0	0	20.000
· Landheuerquelle, Sanierung	40	10	0	0	50.000
· Erneuerung Messtechnik in div. Anlagen	15	10	20.000	20.000	20.000
· WW Enzklösterle, Erneuerung Automatisierungstechnik	10	10	50.000	50.000	0
· WW Enzklösterle, UF-Anlage	15	10	100.000	250.000	0
· WW Kleinental, Anlagenkomponenten	15	10	25.000	100.000	25.000
· Malerarbeiten	10	10	20.000	20.000	20.000
· Erneuerung Schaltschränke in div. Anlagen	10	10	250.000	100.000	0
· Behältersanierung WW Kleinental	20	10	240.000	0	0
· Behältersanierung HB Zwerenberg	20	10	200.000	250.000	0
· Behältersanierung HB Salmbach	20	10	0	320.000	0
· Behältersanierung HB Walddorf	20	10	200.000	130.000	0
· SBH Weil der Stadt Erneuerung Förderpumpen	15	10	150.000	100.000	0
· Behältersanierung HB Sommenhardt	20	10	100.000	220.000	0
· Bestandspläne	40	10	10.000	10.000	10.000
· Behebung von Abmarkungsmängeln	40	10	5.000	5.000	5.000
· Teilerneuerung Fallleit. nach HB Lange Forchen (Planungsrate)	40	10	10.000	0	0
· Förderleitung von WW Kleinental zum HB Agenbach (Planungsrate)	40	10	0	20.000	1.500.000
· Teilerneuerung Fallleit. nach HB Lange Forchen BA II (Planungsrate)	40	10	0	200.000	700.000
Summe Zugänge Investitionen ZV Schwarzwaldw.			1.605.000	2.020.000	2.565.000
Summe Zugänge Investitionen ZV Schwarzwaldw. (Anteil Stadt)		2,38 %	38.199	48.076	61.047
Ertragszuschüsse (Zuschüsse und Beiträge)					
				2023	2024
Zugänge Ertragszuschüsse ZV Schwarzwaldw. (Anteil Stadt)					
· werden keine erwartet/sind von AHK abgesetzt			0	0	0
Summe Zugänge Ertragszuschüsse ZV Schwarzwaldw.			0	0	0
Summe Zugänge Investitionen ZV Schwarzwaldw. (Anteil Stadt)		2,38 %	0	0	0

Zugänge bei Investitionen und Ertragszuschüssen ZV Schwarzwaldw.

Anlage 3

Kalkulatorische Kosten	2021	2022	2023	2024
Abschreibung				
Erhöhung AfA		645	2.637	2.577
AfA	28.745	29.390	32.027	34.604
Auflösung				
Erhöhung Auflösung		0	0	0
Veränderung Auflösung Bestand		-182	-65	0
Auflösung Ertragszuschüsse	247	65	0	0

Darstellung der Verzinsung

Verzinsung				2024
kalkulatorische Verzinsung (abgabenrechtlich)				
Zugang AHK		38.199	48.076	61.047
AfA		-29.390	-32.027	-34.604
Restbuchwert AHK	391.504	400.313	416.362	442.805
Zugang Zuschüsse		0	0	0
Auflösung		-65	0	0
Auflösungsrest Zuschüsse	65	0	0	0
Zinsbasis				429.584
kalkulatorischer Zins	3,5 %			15.035
tatsächliche Fremdkapitalverzinsung (steuerrechtlich)				
· Zinsen für Darlehen				3.644
Fremdkapitalzins Anteil Stadt				3.644

Entwurf

Zugänge bei Investitionen und Ertragszuschüssen ZV Buchenwasser

Anlage 3

Anschaffungs- und Herstellungskosten	ND	Monat	2023	2024
Zugänge Investitionen ZV Buchenwasser (Anteil Stadt)				
· Anschaffung von Vermögensgegenständen	10	10	4.000	5.000
Summe Zugänge Investitionen ZV Buchenwasser			4.000	5.000
Summe Zugänge Investitionen ZV Buchenwasser (Anteil Stadt)		66,67 %	2.667	3.334

Ertragszuschüsse (Zuschüsse und Beiträge)			2023	2024
Zugänge Ertragszuschüsse ZV Buchenwasser (Anteil Stadt)				
· werden im Bemessungszeitraum keine erwartet			0	0
Summe Zugänge Ertragszuschüsse ZV Buchenwasser			0	0
Summe Zugänge Investitionen ZV Buchenwasser (Anteil Stadt)		66,67 %	0	0

Kalkulatorische Kosten		2022	2023	2024
Abschreibung				
Erhöhung AfA aus Zugängen			67	283
AfA		48.594	48.661	48.944
Auflösung				
Erhöhung Auflösung aus Zugängen			0	0
Auflösung Ertragszuschüsse		0	0	0

Darstellung der Verzinsung

Verzinsung		2022	2023	2024
kalkulatorische Verzinsung (abgabenrechtlich)				
Zugang AHK			2.667	3.334
AfA			-48.661	-48.944
Restbuchwert AHK		777.274	731.280	685.670
Zugang Zuschüsse			0	0
Auflösung			0	0
Auflösungsrest Zuschüsse		0	0	0
Zinsbasis				708.475
kalkulatorischer Zins	3,5 %			24.797
tatsächliche Fremdkapitalverzinsung (steuerrechtlich)				
· Zinsen für Darlehen				0
Fremdkapitalzins Anteil Stadt			66,67 %	0

Ermittlung der Konzessionsabgabe

Anlage 4

Konzessionsabgabe 2024

Die Höhe der Konzessionsabgabe (KA) bestimmt sich nach den zwischen der Stadt und dem Eigenbetrieb vereinbarten Sätzen. Die höchst zulässigen Sätze sind in der Anordnung über die Zulässigkeit von Konzessionsabgaben geregelt. Die KA darf bei Städten mit bis zu 25.000 Einwohnern höchstens 10 % der Entgelte aus den allgemeinen Tarifpreisen betragen. Für die Entgelte aus Sondertarifvereinbarungen sind höchstens 1,5 % zulässig.

erwartete Wassermengen (Prognose) Tarifabnehmer		431.830 m³
kalkulierte Gebühr **)		4,25 €/m³
erwartete Einnahmen aus Verbrauchsgebühren		1.835.278
zuzüglich Einnahmen aus Grundgebühren		100.389
Summe Verbrauchs- und Grundgebühren		1.935.667
Eigenverbrauch Stadt		10.310 m³
kalkulierte Gebühr **)		3,83 €/m³
erwartete Einnahmen aus Verbrauchsgebühren		39.487
Konzessionsabgabe Tarifabnehmer	10,0 %	197.515

Tarifabnehmer (über 6.000 m³ Verbrauch) *)		6.670 m³
kalkulierte Gebühr **)		4,25 €/m³
erwartete Einnahmen aus Verbrauchsgebühren		28.348
Konzessionsabgabe Sonderabnehmer	1,5 %	425

höchstzulässige KA auf Grundlage der Kalkulation *) 197.940**

Ermittlung des Mindesthandelsbilanzgewinns

Entwicklung Sachanlagevermögen	2020	2021	2022	2023	2024
Zugang AHK		117.083	156.791	392.492	1.247.985
AfA		-317.629	-321.159	-328.885	-350.131
RBW Sachanl.verm. Bilanz 31.12.	5.056.795	4.856.249	4.691.881	4.755.488	5.653.342
RBW Sachanlagevermögen Stand 1.1.					4.755.488
MHBG auf SV Anfang des Wirtsch.jahres		1,5 %			71.332

*) Für die Berechnung der Konzessionsabgabe ist der separate Ausweis von Tarifabnehmern mit einem Verbrauch von über 6.000 m³ erforderlich.

***) Die Ermittlung beruht darauf, dass die Wasserverbrauchsgebühr bei 4,25 € festgesetzt wird.

****) Die höchstzulässige Konzessionsabgabe ist abhängig vom tatsächlichen Ergebnis und kann aus diesem Grund nur anhand der Kalkulation prognostiziert werden! Soweit nicht alle Prognosen der Kalkulation zutreffen, wird die höchstzulässige Konzessionsabgabe im Jahr 2024 steuerrechtlich nicht in voller Höhe anerkannt. Die Abführung der höchstzulässigen Konzessionsabgabe kann jedoch in den folgenden fünf Jahren nachgeholt werden.

Ermittlung der Ertragsteuern

Anlage 4

voraussichtliches Jahresergebnis		2024
Summe Betriebskosten		-1.261.094
Summe Abschreibungen und Zinsen		-541.323
Summe Betriebserlöse		94.100
Summe Auflösungen		375
Nettokosten		-1.707.942
Konzessionsabgabe		-197.940
kalkulierte Gebühr **)	4,25 €/m³	
Wassermenge (steuerrechtlich)	431.830 m³	
Gebühreneinnahmen Tarifabnehmer	1.835.278	
kalkulierte Gebühr (über 6.000 m³ Verbrauch) **)	4,25 €/m³	
Tarifabnehmer (über 6.000 m³ Verbrauch)	6.670 m³	
Gebühreneinnahmen Sonderabnehmer (Eigenbedarf)	28.348	
kalkulierte Gebühr **)	3,83 €/m³	
Menge Eigenbedarf Gemeinde	10.310 m³	
Gebühreneinnahmen Sonderabnehmer (Eigenbedarf)	39.487	
Einnahmen aus Grundgebühren	100.389	
erwartete Gebühreneinnahmen	2.003.502	
Ergebnis vor Gewerbe- und Körperschaftsteuer		97.620

Gewerbsteuer		2024
Ergebnis vor Gewerbe- und Körperschaftsteuer		97.620
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		104.000
Ein Viertel der Konzessionsabgabe		49.485
Summe der Finanzierungsanteile		153.485
Freibetrag		-200.000
verbleibender Betrag		-46.515
Hinzurechnungen nach § 8 Nr. 1 GewStG	25%	0
Kürzungen nach § 9 GewStG		0
vorläufiger Gewerbeertrag		97.620
Abrundung (abgerundeter Gewerbeertrag)		97.600
abzüglich Freibetrag nach § 11 Abs. 1 GewStG		-5.000
Gewerbeertrag *)		92.600
Steuermessbetrag	3,50 %	3.241
Gewerbsteuer	Hebesatz 380 %	12.316

*) Nach § 11 Abs. 1 GewStG ist der Gewerbeertrag auf volle 100 EUR abzurunden.

Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag		2024
Ergebnis vor Gewerbe- und Körperschaftsteuer		97.620
abzüglich Freibetrag nach § 24 Satz 1 KStG		-5.000
fiktives Einkommen		92.620
Körperschaftsteuer	15 %	13.893
Solidaritätszuschlag	5,5 %	764

Wassermengen

Anlage 5

Darstellung bisheriger Wassermengen

	2020	2021	2022	Mittelwert
veranlagte Wassermengen	456.383 m ³	417.389 m ³	421.731 m ³	431.834 m³
Tarifabnehmer (über 6.000 m ³ Verbrauch) *)	6.834 m ³	6.322 m ³	6.862 m ³	6.673 m³
Eigenbedarf Stadt mit Nachlass	11.398 m ³	9.575 m ³	9.948 m ³	10.307 m³
Öffentliche Brunnen	7.922 m ³	6.965 m ³	4.695 m ³	6.527 m³
Wassermenge	482.537 m³	440.251 m³	443.236 m³	455.341 m³

Darstellung prognostizierter Wassermengen

	2024
erwartete Wassermengen (Prognose) Tarifabnehmer	431.830 m ³
Tarifabnehmer (über 6.000 m ³ Verbrauch) *)	6.670 m ³
Tarifabnehmer Summe	438.500 m³
Eigenbedarf Stadt mit Nachlass	10.310 m ³
Öffentliche Brunnen	6.530 m ³
Wassermenge (abgabenrechtlich)	455.340 m³
Eigenbedarf Stadt mit Nachlass (gewichtet)	9.279 m ³
Wassermenge (steuerrechtlich)	447.779 m³

*) Für die Berechnung der Konzessionsabgabe ist der separate Ausweis von Tarifabnehmern mit einem Verbrauch von über 6.000 m³ erforderlich.

Grundgebühr Wasser

Anlage 6

Ermittlung der Bemessungseinheiten (BE)

MID	Maximaldurchfluss	Zähler 2023	Zugang 2024	Gesamt	Äquivalenz	BE
Q ₃ 4	Qmax 5	3.427	25	3.452	1,00	3.452 BE
Q ₃ 10	Qmax 10	68	0	68	2,50	170 BE
Q ₃ 16	Qmax 20	1	0	1	4,00	4 BE
Q ₃ 25	Qmax 30	3	0	3	6,25	19 BE
Q ₃ 63	Qmax 110	1	0	1	15,75	16 BE
Q ₃ 100	Qmax 250	1	0	1	25,00	25 BE
Summe 2024		3.501	25	3.526		3.686 BE

Gesamtsumme der Bemessungseinheiten 3.686 BE

Einbezogene Kosten und Erlöse

Darstellung einbezogener Kosten und Erlöse		2024
Abschreibungen nach KAG		433.679 €
Kalkulatorische Zinsen nach KAG		221.088 €
Auflösungen nach KAG		-375 €
Summe Fixkosten (kalk. Kosten - kalk. Erlöse)		654.392 €
davon berücksichtigter Anteil	15,35 %	100.449 €

Gebührenanteil an Fixkosten		100.449 €			
-----	=	-----	=		
Summe Bemessungseinheiten		3.686 BE			27,25 €/BE

Berechnung der Grundgebühren mit fixen Kostenanteilen

GG für den Bemessungszeitraum 2024	Gebühr pro BE	Äquivalenz	GG/Jahr	GG/Monat
Q ₃ 4	Qmax 5	27,25 €/BE	1,00	2,27 €
Q ₃ 10	Qmax 10	27,25 €/BE	2,50	5,67 €
Q ₃ 16	Qmax 20	27,25 €/BE	4,00	9,08 €
Q ₃ 25	Qmax 30	27,25 €/BE	6,25	14,19 €
Q ₃ 63	Qmax 110	27,25 €/BE	15,75	35,76 €
Q ₃ 100	Qmax 250	27,25 €/BE	25,00	56,77 €

Erwartete Einnahmen aus Grundgebühren mit fixen Kostenanteilen

		GG/Monat	Gesamt	erwartete Einnahmen
Q ₃ 4	Qmax 5	2,27 €	3.452	94.032 €
Q ₃ 10	Qmax 10	5,67 €	68	4.627 €
Q ₃ 16	Qmax 20	9,08 €	1	109 €
Q ₃ 25	Qmax 30	14,19 €	3	511 €
Q ₃ 63	Qmax 110	35,76 €	1	429 €
Q ₃ 100	Qmax 250	56,77 €	1	681 €
Summe 2024			3.526	100.389 €
Summe erwartete Gebühreneinnahmen für die den Bemessungszeitraum				100.389 €