

**Gemeinde Eisingen Wasserkalkulation 2023/2024**

| Nr.        | Erfolgsrechnung<br><br>Ertrags- und Aufwandsarten                                | Ergebnis          | Ansatz            | Ansatz            | Ansatz            | Durchschnitt      |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            |                                                                                  | 2021              | 2022              | 2023              | 2024              | 2023/2024         |
|            |                                                                                  | EUR               | EUR               | EUR               | EUR               |                   |
|            |                                                                                  | 1                 | 1                 | 3                 | 3                 |                   |
| <b>1.</b>  | <b>Umsatzerlöse</b>                                                              |                   |                   |                   |                   |                   |
|            | 30110000 Erlöse aus Wasserverkauf                                                | 652.782,59        | 690.000,00        | 767.500,00        | 767.500,00        | 767.500,00        |
|            | 30130000 Erlöse aus Stromverkauf                                                 | 9.410,07          | 11.000,00         | 11.000,00         | 11.000,00         | 11.000,00         |
|            | 30140000 Installationsarbeiten für Dritte                                        | 19.337,77         | 15.000,00         | 15.000,00         | 15.000,00         | 15.000,00         |
|            | 30190000 Sonstige Umsatzerlöse                                                   | 508,65            | 1.500,00          | 1.500,00          | 1.500,00          | 1.500,00          |
|            | 31600000 Planung bilanzielle Auflösung                                           | 0,00              | 6.200,00          | 3.100,00          | 100,00            | 1.600,00          |
|            | 31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen                                              | 6.220,00          | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|            | 31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen                                                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|            | 31630000 Aufl. SoPo von sonstigen Sonderposten                                   | 75,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|            | <b>Summe Umsatzerlöse</b>                                                        | <b>688.334,08</b> | <b>723.700,00</b> | <b>798.100,00</b> | <b>795.100,00</b> | <b>796.600,00</b> |
| <b>3.</b>  | <b>Aktivierte Eigenleistungen</b>                                                |                   |                   |                   |                   |                   |
|            | 37110000 Aktivierte Eigenleistungen                                              | 2.185,40          | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>4.</b>  | <b>Sonstige betriebliche Erträge</b>                                             |                   |                   |                   |                   |                   |
|            | 32000000 Sonst. betriebl. Erträge                                                | 0,00              | 2.000,00          |                   |                   | 0,00              |
|            | <b>Summe betriebliche Erträge</b>                                                | <b>2.185,40</b>   | <b>2.000,00</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>10.</b> | <b>Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens</b>       |                   |                   |                   |                   |                   |
|            | 39400000 Erträge aus Wertpapieren                                                | 18.000,00         | 12.000,00         | 15.000,00         | 15.000,00         | 15.000,00         |
|            | <b>Summe Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens</b> | <b>18.000,00</b>  | <b>12.000,00</b>  | <b>15.000,00</b>  | <b>15.000,00</b>  | <b>15.000,00</b>  |
|            | <b>GESAMTERTRÄGE</b>                                                             | <b>708.519,48</b> | <b>737.700,00</b> | <b>813.100,00</b> | <b>810.100,00</b> | <b>811.600,00</b> |
| <b>5.</b>  | <b>Materialaufwand</b>                                                           |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>a)</b>  | <b>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</b>   |                   |                   |                   |                   |                   |
|            | 42000100 Materialaufwand Leitungsnetz                                            | 14.150,96         | 20.000,00         | 22.000,00         | 26.000,00         | 24.000,00         |
|            | 42000200 Materialaufwand Aufbereitungsanlagen                                    | 19.718,57         | 21.500,00         | 22.000,00         | 22.500,00         | 22.250,00         |
|            | 42000300 Materialaufwand Hochbehälter                                            | 1.538,33          | 2.000,00          | 2.000,00          | 2.000,00          | 2.000,00          |
|            | 42000400 Materialaufwand Pumpwerk                                                | 2.532,58          | 1.000,00          | 1.000,00          | 1.000,00          | 1.000,00          |
|            | 42000500 Materialaufwand Wasserzähler                                            | 10.162,58         | 8.000,00          | 3.000,00          | 5.000,00          | 4.000,00          |
|            | 42020000 Strombezug                                                              | 73.085,86         | 85.000,00         | 170.000,00        | 115.000,00        | 142.500,00        |
|            | 42030000 Aufwand für Kraftfahrzeuge                                              | 8.920,27          | 11.500,00         | 12.500,00         | 13.000,00         | 12.750,00         |
|            | 42040000 Materialaufwand Betriebsgebäude                                         | 5,37              | 2.000,00          | 2.000,00          | 2.000,00          | 2.000,00          |
|            | 42050000 Geräte, Ausstattung, Einrichtung                                        | 4.526,72          | 5.000,00          | 5.000,00          | 5.000,00          | 5.000,00          |
| <b>b)</b>  | <b>Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>                                      |                   |                   |                   |                   |                   |
|            | 43000100 Fremdunterhaltung Leitungsnetz                                          | 52.271,34         | 40.000,00         | 40.000,00         | 41.000,00         | 40.500,00         |
|            | 43000200 Fremdunterhaltung Aufbereitungsanlagen                                  | 3.542,88          | 10.000,00         | 10.000,00         | 10.500,00         | 10.250,00         |
|            | 43000300 Fremdunterhaltung Hochbehälter                                          | 0,00              | 3.200,00          | 500,00            | 500,00            | 500,00            |
|            | 43000400 Fremdunterhaltung Pumpwerk                                              | 1.541,82          | 4.000,00          | 4.500,00          | 5.000,00          | 4.750,00          |
|            | 43000500 Fremdunterhaltung Wasserzähler                                          | 0,00              | 500,00            | 500,00            | 500,00            | 500,00            |
|            | 43010000 Wasseruntersuchungen                                                    | 2.239,50          | 5.500,00          | 7.000,00          | 7.000,00          | 7.000,00          |
|            | <b>Summe Materialaufwand</b>                                                     | <b>194.236,78</b> | <b>219.200,00</b> | <b>302.000,00</b> | <b>256.000,00</b> | <b>279.000,00</b> |

**Gemeinde Eisingen Wasserkalkulation 2023/2024**

|                                                         |                   |                   |                   |                   |                   |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>6. Personalaufwand</b>                               |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>a) Löhne und Gehälter</b>                            |                   |                   |                   |                   |                   |
| 40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte                | 106.932,66        | 98.700,00         | 107.400,00        | 110.700,00        | 109.050,00        |
| 40220000 Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte         | 8.235,25          | 8.700,00          | 9.500,00          | 9.800,00          | 9.650,00          |
| 40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte       | 22.748,26         | 20.900,00         | 22.900,00         | 23.600,00         | 23.250,00         |
| 40410000 Beihilfen, Unterstützungsbl. Beschäftigte      | 0,00              | 0,00              |                   |                   | 0,00              |
| <b>Summe Personalaufwand</b>                            | <b>137.916,17</b> | <b>128.300,00</b> | <b>139.800,00</b> | <b>144.100,00</b> | <b>141.950,00</b> |
| <b>7. Abschreibungen</b>                                |                   |                   |                   |                   |                   |
| 47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG            | 2.276,00          | 2.000,00          | 2.000,00          | 2.000,00          | 2.000,00          |
| 47120000 AfA Sachanlagen                                | 193.899,79        | 191.300,00        | 190.000,00        | 209.000,00        | 199.500,00        |
| <b>Summe Abschreibungen</b>                             | <b>196.175,79</b> | <b>193.300,00</b> | <b>192.000,00</b> | <b>211.000,00</b> | <b>201.500,00</b> |
| <b>8. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>            |                   |                   |                   |                   |                   |
| 42610000 Dienst- und Schutzkleidung                     | 601,42            | 500,00            | 500,00            | 500,00            | 500,00            |
| 42620000 Aus- u. Fortbildung, Umschulung                | 570,00            | 2.000,00          | 2.000,00          | 2.000,00          | 2.000,00          |
| 44000000 Sonstige betriebliche Aufwendungen             | 780,00            | 1.000,00          | 1.000,00          | 1.000,00          | 1.000,00          |
| 44010000 Wasserentnahmeentgelt                          | 23.505,00         | 26.000,00         | 24.000,00         | 24.000,00         | 24.000,00         |
| 44020000 Versicherungen                                 | 3.078,88          | 3.500,00          | 3.500,00          | 3.500,00          | 3.500,00          |
| 44030100 Erstattungen an die Gemeinde Eisingen          | 103.711,58        | 74.000,00         | 105.900,00        | 105.900,00        | 105.900,00        |
| 44030200 Erstattungen an BEV                            | 270,00            | 400,00            | 300,00            | 300,00            | 300,00            |
| 44040100 Aufwand für EDV                                | 7.120,48          | 7.000,00          | 10.000,00         | 12.600,00         | 11.300,00         |
| 44040200 Aufwand für Telekommunikation                  | 2.641,11          | 3.000,00          | 3.000,00          | 3.000,00          | 3.000,00          |
| 44040300 Frankieraufwand                                | 948,08            | 1.000,00          | 1.100,00          | 1.100,00          | 1.100,00          |
| 44040400 Aufwand für Büromaterial                       | 0,00              | 300,00            | 300,00            | 300,00            | 300,00            |
| 44040500 Rechts- und Beratungskosten                    | 5.868,00          | 10.000,00         | 10.000,00         | 10.500,00         | 10.250,00         |
| 44050000 Mieten                                         | 500,00            | 500,00            | 500,00            | 500,00            | 500,00            |
| 44292000 Konzessionsabgabe                              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 44317000 Dienstreisen, Reisekosten                      | 0,00              | 500,00            | 500,00            | 500,00            | 500,00            |
| 44910500 Aufwand für diverse Differenzen                | 0,03              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Summe sonstige betriebliche Aufwendungen</b>         | <b>149.594,58</b> | <b>129.700,00</b> | <b>162.600,00</b> | <b>165.700,00</b> | <b>164.150,00</b> |
| <b>Summe betriebliche Aufwendungen</b>                  | <b>677.923,32</b> | <b>670.500,00</b> | <b>796.400,00</b> | <b>776.800,00</b> | <b>786.600,00</b> |
| <b>13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>             |                   |                   |                   |                   |                   |
| 45100000 Zinsaufwendungen an Gemeinden                  | 6.343,13          | 1.000,00          | 1.000,00          | 1.000,00          | 1.000,00          |
| 45200000 Aufwand Kassenbestandsverzinsung               | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 45300000 Zinsaufwendungen an Dritte                     | 22.575,50         | 12.800,00         | 15.300,00         | 32.400,00         | 23.850,00         |
| <b>Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>           | <b>28.918,63</b>  | <b>13.800,00</b>  | <b>16.300,00</b>  | <b>33.400,00</b>  | <b>24.850,00</b>  |
| <b>14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b> | <b>1.677,53</b>   | <b>53.400,00</b>  | <b>400,00</b>     | <b>-100,00</b>    | <b>150,00</b>     |
| <b>21. Sonstige Steuern</b>                             |                   |                   |                   |                   |                   |
| 46501000 Grundsteuer                                    |                   | 100,00            | 100,00            | 100,00            | 100,00            |
| 46502000 Kfz-Steuer                                     | 284,00            | 300,00            | 300,00            | 300,00            | 300,00            |
| <b>Summe sonstige Steuern</b>                           | <b>284,00</b>     | <b>400,00</b>     | <b>400,00</b>     | <b>400,00</b>     | <b>400,00</b>     |
| <b>GESAMTSUMME AUFWENDUNGEN</b>                         | <b>707.125,95</b> | <b>684.700,00</b> | <b>813.100,00</b> | <b>810.600,00</b> | <b>811.850,00</b> |
| <b>Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)</b>             | <b>1.393,53</b>   | <b>53.000,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>-500,00</b>    | <b>-250,00</b>    |

|                                                       |            |            |            |            |            |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Aufwendungen für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe           | 194.838,20 | 219.700,00 | 302.500,00 | 256.500,00 | 279.500,00 |
| Sonstige Aufwendungen einschl. VKB und WEE            | 149.277,13 | 129.600,00 | 162.500,00 | 165.600,00 | 164.050,00 |
| Personalausgaben einschl. BG, ZVK, gesetzl. Soz.Vers. | 137.916,17 | 128.300,00 | 139.800,00 | 144.100,00 | 141.950,00 |

|                            |           |           |           |           |           |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Zinsen u. sonstige Erträge | 49.441,89 | 41.500,00 | 42.500,00 | 42.500,00 | 42.500,00 |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|

|                                                                              |  |  |            |            |            |
|------------------------------------------------------------------------------|--|--|------------|------------|------------|
| Fixkosten (Abschreibungen, Zinsen, Personalkosten, Verwaltungskostenbeitrag) |  |  | 450.900,00 | 494.300,00 | 472.600,00 |
|------------------------------------------------------------------------------|--|--|------------|------------|------------|

# Kalkulation Grundgebühr

| I. ZÄHLERKOSTEN |                                                         |                |                |               |        |               |            |
|-----------------|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|--------|---------------|------------|
|                 |                                                         | Qn 1,5; Q3=2,5 | Qn 2,5; Q3=4,0 | Qn 6,0; Q3=10 | Q3=16  | Qn 60; Q3=100 | Gesamt     |
| I.1             | Anzahl Zähler                                           | 17             | 1162           | 30            | 1      | 1             | 1211       |
| I.2             | Materialkosten                                          |                |                |               |        |               |            |
| I.2.1           | Anschaffungskosten Uhr                                  | 1108,06        | 9.882,81       | 315,00        | 76,10  | 731,10        | 12.113,07  |
| I.2.2           | Anschaffungskosten Messkapsel                           | 0              | 15.106,00      | 390,00        |        |               |            |
| I.2.3           | Konformitätsbewertung (alt: Eichgebühr)                 | 168,30         | 0,00           | 0,00          |        | 151,50        | 319,80     |
| I.2.4           | externe Laborprüfung                                    | 35,00          | 875,00         | 70,00         | 35,00  | 35,00         | 1.050,00   |
| I.2.5           | Einbau des Zählers/Nachbearbeitung                      | 296,37         | 20.257,53      | 523,00        | 17,43  | 17,43         | 21.111,77  |
|                 | Zwischensumme Materialkosten in 6 Jahren                | 1.607,73       | 46.121,34      | 1.298,00      | 128,53 | 935,03        | 50.090,64  |
| I.2.6           | Materialkosten pro Jahr                                 | 267,95         | 7.686,89       | 216,33        | 21,42  | 155,84        | 8.348,44   |
| I.3             | Ablesekosten                                            |                |                |               |        |               |            |
|                 | Kosten Kundenselbstablesung                             | 30,80          | 2.105,16       | 54,35         | 1,81   | 1,81          | 2.193,93   |
| I.4             | Bescheiderteilung                                       |                |                |               |        |               |            |
| I.4.1           | Kosten KIVBF                                            | 22,44          | 1.533,84       | 39,60         | 1,32   | 1,32          | 1.598,52   |
| I.4.2           | Portokosten                                             | 14,45          | 987,70         | 25,50         | 0,85   | 0,85          | 1.029,35   |
|                 | Summe Zählerkosten                                      | 335,64         | 12.313,59      | 335,78        | 25,40  | 159,82        | 13.170,24  |
| I.5             | Gebührenobergrenze                                      |                |                |               |        |               |            |
| I.5.1           | je Zähler und Jahr                                      | 19,74          | 10,60          | 11,19         | 25,40  | 159,82        |            |
| I.5.2           | je Zähler und Monat                                     | 1,65           | 0,88           | 0,93          | 2,12   | 13,32         |            |
| I.6             | Gebührenvorschlag Zählerkosten<br>je Zähler und Monat € | 1,65           | 0,88           | 0,93          | 2,12   | 13,32         |            |
| I.7             | Erwartete Gebühreneinnahmen<br>pro Zählerart und Jahr   | 335,64         | 12.313,59      | 335,78        | 25,40  | 159,82        | 12.834,59  |
| II. FIXKOSTEN   |                                                         |                |                |               |        |               |            |
| II.1            | Personalkosten                                          | 1.962,51       | 134.143,35     | 3.463,25      | 115,44 | 115,44        | 139.800,00 |
| II.2            | Abschreibungen                                          | 2.651,78       | 181.256,65     | 4.679,60      | 155,99 | 155,99        | 188.900,00 |
| II.3            | Verwaltungskostenbeitrag                                | 1.486,62       | 101.615,03     | 2.623,45      | 87,45  | 87,45         | 105.900,00 |
| II.4            | Kreditzinsen                                            | 228,82         | 15.640,46      | 403,80        | 13,46  | 13,46         | 16.300,00  |
|                 | Zwischensumme Fixkosten                                 | 6.329,73       | 432.655,49     | 11.170,11     | 372,34 | 372,34        | 450.900,00 |
|                 | Fixkostenanteil (15 %)                                  | 949,46         | 64.898,32      | 1.675,52      | 55,85  | 55,85         | 67.635,00  |
|                 | davon Fixkosten ohne kalk. Kosten                       | 551,69         | 37.709,83      | 973,58        | 32,45  | 32,45         | 39.300,00  |
|                 | Anzahl Zähler                                           | 17             | 1162           | 30            | 1      | 1             | 1211       |
| II.5            | Gebührenobergrenze                                      |                |                |               |        |               |            |
| II.5.1          | je Zähler und Jahr                                      | 55,85          | 55,85          | 55,85         | 55,85  | 55,85         |            |
| II.5.2          | je Zähler und Monat                                     | 4,65           | 4,65           | 4,65          | 4,65   | 4,65          |            |
| II.6            | Gebührenvorschlag Grundgebühr<br>je Zähler und Monat €  | 4,65           | 4,65           | 4,65          | 4,65   | 4,65          |            |
| II.7            | Erwartete Gebühreneinnahmen<br>pro Zählerart und Jahr   |                | 64.898,32      | 1.675,52      | 55,85  | 55,85         | 66.685,54  |
|                 | Grundgebühren ohne kalk. Kosten (Afa)                   |                | 37.709,83      | 973,58        | 32,45  | 32,45         | 39.300,00  |

# Kalkulation Verbrauchsgebühr

Gebührenkalkulation des Wasserzinses  
aufgrund des vorläufigen Haushaltsansatzes 2023/2024

## A. Ermittlung der Gebührenobergrenze

### 1. Betriebsausgaben

|                                                                                         |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Personalausgaben einschl. Beiträge Berufsgenossenschaft<br>ZVK u. gesetzl. Soz.Vers.    | 141.950,00 € |
| Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie<br>für bezogene Waren/Leistungen | 279.500,00 € |
| Abschreibungen                                                                          | 201.500,00 € |
| Zinsen                                                                                  | 24.850,00 €  |
| Sonstige Aufwendungen einschl. Verwaltungskosten-<br>beitrag und Wasserentnahmeentgelt  | 164.050,00 € |
| Verlust aus Vorjahren                                                                   |              |
| Gesamtaufwand                                                                           | 811.850,00 € |

### 2. Betriebseinnahmen

|                                                |              |
|------------------------------------------------|--------------|
| Auflösung passiv. Zuschüsse/Wertberichtigungen | 1.600,00 €   |
| Zinsen und sonstige Erträge                    | 42.500,00 €  |
| Gebührenbedarf/Gebührenobergrenze              | 767.750,00 € |

**B. Berechnung der Verbrauchsgebühr**

|                                                   |                             |
|---------------------------------------------------|-----------------------------|
| Gebührenobergrenze                                | 767.750,00 €                |
| abzügl. Einnahmen an Zählergebühren               | 12.834,59 €                 |
| abzügl. Einnahmen aus Grundgebühren               | 66.685,54 €                 |
| durch Verbrauchgebühr abzudecken                  | 688.229,86 €                |
| Jahreswasserbezug*                                | 209.702 m <sup>3</sup>      |
| Verbrauchsgebühr (Gebührenobergrenze:Jahresbezug) | <b>3,28 €/m<sup>3</sup></b> |
| Gebührenobergrenze                                | 3,28 €/m <sup>3</sup>       |
| bisher erhobene Verbrauchsgebühr                  | 2,97 €/m <sup>3</sup>       |

\* Der Jahreswasserbezug ergibt sich aus dem durchschnittlichen Jahreswasserverkauf abzüglich des Gewinnzuschlags von 10 % für Gemeindeeigene Objekte

|                      |                                                               |
|----------------------|---------------------------------------------------------------|
| Jahreswasserverkauf: | m <sup>3</sup>                                                |
| 2020                 | 217.005                                                       |
| 2021                 | 193.719                                                       |
| 2022                 | 220.000 geschätzt aufgrund der Wasserförderung                |
| Durchschnitt:        | 210.241 hiervon muss noch der Gewinnzuschlag abgezogen werden |

|                                  |                |
|----------------------------------|----------------|
| Gewinnzuschlag                   |                |
| Verbrauch gemeindeeigene Objekte |                |
| m <sup>3</sup>                   | 10%            |
| 2020                             | 7.612,00 761,2 |
| 2021                             | 1.964,00 196,4 |
| 2022                             | 6.600,00 660   |
|                                  | <b>539,20</b>  |

|                            |                   |
|----------------------------|-------------------|
| durchschn. Gesamtverbrauch | 210.241           |
| 10 % Gewinnzuschlag        | -539,20           |
| bereinigter Verbrauch      | <b>209.702,13</b> |