

Kalkulatorische Kosten Wasserversorgung Markt Isen 2022

Bezeichnung des Anlagevermögens	Anlagevermögen		
	Afa im Jahr	Restbuchwert	kalk. Zinsen im Jahr
Grundstücke	- €		245,03 € Ring 3290
Grunddienstbarkeiten	- €		1.001,10 € Ring 3291
Wasserleitungen	27.096,28 €		9.244,37 € Ring 3292
Bauwerke	70.993,32 €		16.680,32 € Ring 3294
Grundstücksanschlüsse - öffentlich	9.451,04 €		3.233,63 € Ring 3293
BGA	6.871,86 €		536,22 € Ring 3295
immaterielles Vermögen	314,72 €		13,23 € Ring 4847
Sonstiges			
Summe	114.727,22 €	- €	30.953,90 €
Beitragseinnahmen			
Herstellungsbeiträge	15.278,82 €		5.194,77 € Ring 3296
SoPo Wasserleitungen	3.398,38 €		1.135,03 € Ring 3292
SoPo Grundstücksanschlüsse Kostenerstattungen	5.003,12 €		1.796,19 € Ring 3293
SoPo Bauwerke	67.731,92 €		14.925,19 € Ring 3294
Zuwendungen	- €	- €	- €
Summe	91.412,24 €	- €	23.051,18 €
bereinigte kalkulatorische Kosten	23.314,98 €	- €	7.902,72 €

Wasserversorgung Markt Isen
Ermittlung des Gebührenergebnisses des Jahres 2022

HHSt	Einnahmen/Ausgaben	Jahresrechnung	KAG-Ansatz
	1110 Entgelte für Unterhaltung	- €	- €
	1198 Mehrwertsteuer	21.031,68 €	- € Nicht KAG
	1300 Einnahmen aus Verkauf	- €	- €
	1500 Ersätze	- €	- €
	1550 Erstattung Umsatzsteuer	4.685,08 €	- € Nicht KAG
	2070 Zinseinnahmen	15,31 €	Zuführung zur SR
8153.1100	Einspeisevergütung PV-Anlage	248,03 €	248,03 €
8153.1198	Mehrwertsteuer	66,12 €	Nicht KAG
8153.1550	Erstattung Umsatzsteuer	- €	Nicht KAG
	Auflösung Sonderposten		
	<u>Summe Einnahmen</u>	<u>26.046,22 €</u>	<u>248,03 €</u>
	5000 Unterhalt der Grundstücke u. baulichen Anlagen	6.986,89 €	6.986,89 €
	5100 Unterhalt des sonstigen beweglichen Vermögens	6.052,09 €	6.052,09 €
	5200 Geräte, Ausstattungsgegenstände	974,33 €	974,33 €
	5400 Bewirtschaftungskosten	9.041,23 €	9.041,23 €
	5450 Versicherungen (Gebäude)	1.298,40 €	1.298,40 €
	5500 Haltung von Fahrzeugen	2.539,66 €	2.539,66 €
	5620 Aus- und Fortbildungskosten	- €	- €
	5700 Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	852,59 €	852,59 €
	6000 Wasserbezug	7.269,68 €	7.269,68 €
	6200 Sonstige Verwaltungsausgaben	- €	- €
	6400 Versicherungen, Schadensfälle	- €	- €
	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Zahlungen an		
6410	das Finanzamt	17.770,24 €	- € nicht KAG
	6412 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Vorsteuer	39.123,86 €	- € nicht KAG
	6520 Post- und Fernmeldegebühren	932,92 €	932,92 €
	6540 Dienstfahrten	- €	- €
	6550 Sachverständigenkosten, Gerichtskosten	5.520,73 €	5.520,73 €
	6610 Mitgliedsbeiträge an Verbände	120,00 €	120,00 €
	6790 Bauhofleistungen, Verwaltungsleistungen	124.703,22 €	124.703,22 €
8153.5200	PV Geräte Ausstattungsgegenstände	- €	- €
8153.6400	Versicherung PV-Anlage	107,10 €	107,10 €
8153.6410	Nachzahlung Vorsteuer	118,76 €	nicht KAG
8153.6412	Vorsteuer	- €	nicht KAG
8153.6420	Post- und Fernmeldegebühren	- €	- €
8153.6550	Sachverständigenkosten, Gerichtskosten	- €	- €
	<u>Summe Ausgaben</u>	<u>223.411,70 €</u>	<u>166.398,84 €</u>

Ermittlung der Über-/Unterdeckung 2022

Betriebskostenabrechnung		2022
Wassergebühren		287.624,92 €
davon Grundgebühr		112.021,06 €
Überdeckung aus vorhergehendem BZ (2019)		284.345,77 €
Überdeckung(+)/Unterdeckung (-)		459.949,63 €

Sachbuch VwHH 2022

VGA Abrechnung

Kalkulatorische Kosten Wasserversorgung Markt Isen 2023

Bezeichnung des Anlagevermögens	Anlagevermögen		
	Afa im Jahr	Restbuchwert	kalk. Zinsen im Jahr
Grundstücke	- €		288,27 € Ring 3290
Grunddienstbarkeiten			1.177,73 € Ring 3291
Wasserleitungen	28.134,38 €		11.289,22 € Ring 3292
Bauwerke	72.143,63 €		19.658,05 € Ring 3294
Grundstücksanschlüsse - öffentlich	9.973,36 €		4.013,14 € Ring 3293
BGA	7.999,54 €		728,21 € Ring 3295
immaterielles Vermögen	236,68 €		21,17 € Ring 4847
Sonstiges			
Summe	118.487,59 €	- €	37.175,79 €
Beitragseinnahmen	15.234,67 €		6.099,56 € Ring 3296
SoPo Wasserleitungen	3.398,40 €		1.335,30 € Ring 3292
SoPo Grundstücksanschlüsse Kostenerstattungen	5.291,03 €		2.025,66 € Ring 3293
SoPo Bauwerke	63.782,56 €		17.423,87 € Rind 3294
Zuwendungen	- €	- €	- €
Summe	87.706,66 €	- €	26.884,39 €
bereinigte kalkulatorische Kosten	30.780,93 €	- €	10.291,40 €

Wasserversorgung Markt Isen
Ermittlung des Gebührenergebnisses des Jahres 2023

HHSt	Einnahmen/Ausgaben	Jahresrechnung	KAG-Ansatz
	1110 Entgelte für Unterhaltung	368,11 €	368,11 €
	1198 Mehrwertsteuer	20.753,11 €	- € Nicht KAG
	1300 Einnahmen aus Verkauf	- 1.370,63 €	- 1.370,63 €
	1500 Ersätze	343,18 €	343,18 €
	1550 Erstattung Umsatzsteuer	41.589,32 €	- € Nicht KAG
	2070 Zinseinnahmen	773,41 €	Zuführung SR
8153.1100	Einspeisevergütung PV	435,14 €	435,14 €
8153.1198	Mehrwertsteuer	82,68 €	- € Nicht KAG
8153.1550	Erstattung Umsatzsteuer	- €	- € Nicht KAG
	<u>Summe Einnahmen</u>	<u>62.974,32 €</u>	<u>- 224,20 €</u>
	5000 Unterhalt der Grundstücke u. baulichen Anlagen	2.497,58 €	2.497,58 €
	5100 Unterhalt des sonstigen beweglichen Vermögens	49.980,45 €	49.980,45 €
	5200 Geräte, Ausstattungsgegenstände	3.756,48 €	3.756,48 €
	5400 Bewirtschaftungskosten	6.088,30 €	6.088,30 €
	5450 Versicherungen, Schadensfälle	1.440,85 €	1.440,85 €
	5500 Haltung von Fahrzeugen	2.114,41 €	2.114,41 €
	5620 Aus- und Fortbildungskosten	180,00 €	180,00 €
	5700 Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	1.582,76 €	1.582,76 €
	6000 Wasserbezug	6.927,20 €	6.927,20 €
	6200 Sonstige Verwaltungsausgaben	- €	- €
	6400 Versicherungen, Schadensfälle	- €	- €
	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Zahlungen		
6410	an das Finanzamt	43.053,82 €	34.846,80 € Nicht KAG, außer Körperschaftssteuer und Gewerbesteuer
	6412 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Vorsteuer	49.525,27 €	- € Nicht KAG
	6500 Bürobedarf	18,02 €	18,02 €
	6520 Post- und Fernmeldegebühren	1.001,65 €	1.001,65 €
	6540 Dienstfahrten	- €	- €
	6550 Sachverständigenkosten, Gerichtskosten	6.213,47 €	6.213,47 €
	6610 Mitgliedsbeiträge an Verbände	195,00 €	195,00 €
	6730 Technische Betriebsführung	89.192,07 €	89.192,07 €
	6790 Bauhofleistungen, Verwaltungsleistungen	96.975,38 €	96.975,38 €
8153.5200	PV Geräte Ausstattungsgegenstände	- €	- €
8153.6400	Versicherung PV-Anlage	107,10 €	107,10 €
8153.6410	PV Nachzahlung Vorsteuer	70,06 €	Nicht KAG
8153.6412	Vorsteuer	- €	Nicht KAG
8153.6520	Post- und Fernmeldegebühren	- €	- €
8153.6550	Sachverständigenkosten, Gerichtskosten	- €	- €
	<u>Summe Ausgaben</u>	<u>360.919,87 €</u>	<u>303.117,52 €</u>

Ermittlung der Über-/Unterdeckung 2023

Betriebskostenabrechnung		2023	
		Wasserversorgung	
Wassergebühren		274.894,14 €	Ist Sachbuch VwHH
davon Grundgebühr		109.649,67 €	VGA Abrechnung
Überdeckung aus vorhergehendem BZ (2020)		22.946,79 €	
Überdeckung(+)/Unterdeckung (-)		188.191,26 €	

Kalkulatorische Kosten Wasserversorgung Markt Isen 2024

Bezeichnung des Anlagevermögens	Anlagevermögen		
	Afa im Jahr	Restbuchwert	kalk. Zinsen im Jahr
Grundstücke	- €		288,27 € Ring 3290
Grunddienstbarkeiten	- €		1.177,73 € Ring 3291
Wasserleitungen	31.956,25 €		11.857,74 € Ring 3292
Bauwerke	72.070,49 €		19.845,32 € Ring 3294
Grundstücksanschlüsse - öffentlich	13.122,71 €		4.357,32 € Ring 3293
BGA	8.091,76 €		765,48 € Ring 3295
Immaterielles Vermögen	298,68 €		29,87 € Ring 4847
Summe	125.539,89 €		38.321,73 €
Beitragseinnahmen	15.579,21 €		6.237,39 € Ring 3296
SoPo Wasserleitungen	3.398,38 €		1.335,30 € Ring 3292
SoPo Grundstücksanschlüsse Kostenerstattungen	6.339,94 €		2.052,94 € Ring 3293
SoPo Bauwerke	60.733,10 €		17.257,96 € Ring 3294
SoPo Immaterielles Vermögen	150,34 €		13,15 € Ring 4847
Zuwendungen			
Summe	86.200,97 €	- €	26.896,74 €
bereinigte kalkulatorische Kosten	39.338,92 €	- €	11.424,99 €

Wasserversorgung Markt Isen
Ermittlung des Gebührenergebnisses des Jahres 2024

HHSt	Einnahmen/Ausgaben	Jahresrechnung	KAG-Ansatz
	1110 Entgelte für Unterhaltung	- €	- €
	1198 Mehrwertsteuer	19.363,56 €	- € Nicht KAG
	1300 Einnahmen aus Verkauf	- €	- €
	1500 Ersätze	- €	- €
	1550 Erstattung Umsatzsteuer	22.567,96 €	- € Nicht KAG
	2070 Zinsen	1.450,38 €	Zuführung SR
8153.1100	Einspeisevergütung PV	265,39 €	265,39 €
8153.1198	Mehrwertsteuer	50,42 €	Nicht KAG
8153.1550	Erstattung Umsatzsteuer	- €	
	Auflösung Sonderposten		
	<u>Summe Einnahmen</u>	<u>43.697,71 €</u>	<u>265,39 €</u>
	5000 Unterhalt der Grundstücke u. baulichen Anlagen	1.950,43 €	1.950,43 €
	5100 Unterhalt des sonstigen beweglichen Vermögens	34.543,49 €	34.543,49 €
	5200 Geräte, Ausstattungsgegenstände	3.574,05 €	3.574,05 €
	5400 Bewirtschaftungskosten	9.600,36 €	9.600,36 €
	5450 Versicherungen, Schadensfälle	1.632,78 €	1.632,78 €
	5500 Haltung von Fahrzeugen	2.440,08 €	2.440,08 €
	5620 Aus- und Fortbildungskosten	731,94 €	731,94 €
	5700 Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	1.458,91 €	1.458,91 €
	6000 Wasserbezug	7.249,54 €	7.249,54 €
	6200 Sonstige Verwaltungsausgaben	- €	- €
	6400 Versicherungen, Schadensfälle	- €	- €
	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Zahlungen an		
6410	das Finanzamt	22.897,56 €	22.897,56 € Nicht KAG, außer Körperschaftssteuer und Gewerbesteuer
	6412 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Vorsteuer	58.286,90 €	- € Nicht KAG
	6500 Bürobedarf	- €	- €
	6520 Post- und Fernmeldegebühren	1.538,37 €	1.538,37 €
	6540 Dienstfahrten	- €	- €
	6550 Sachverständigenkosten, Gerichtskosten	7.493,07 €	7.493,07 €
	6610 Mitgliedsbeiträge an Verbände	195,00 €	120,00 €
	6730 Technische Betriebsführung WZV	84.517,54 €	84.517,54 €
	6790 Bauhofleistungen, Verwaltungsleistungen	89.577,14 €	89.577,14 €
8153.5200	PV Geräte Ausstattungsgegenstände	- €	- €
8153.6400	Versicherung PV-Anlage	107,10 €	107,10 €
8153.6410	Zahlung Vorsteuer	64,38 €	Nicht KAG
8153.6412	Vorsteuer	- €	Nicht KAG
8153.6520	Post- und Fernmeldegebühren	- €	- €
8153.6550	Sachverständigenkosten, Gerichtskosten	- €	- €
	<u>Summe Ausgaben</u>	<u>327.858,64 €</u>	<u>269.432,36 €</u>

Ermittlung der Über-/Unterdeckung 2024

Betriebskostenabrechnung		2024	
		Wasserversorgung	
Wassergebühren		255.867,51 €	Ist Sachbuch VwHH
davon Grundgebühr		109.865,16 €	VGA Abrechnung
		146.002,35 €	
Überdeckung aus vorhergehendem BZ (2021)		36.087,37 €	
Überdeckung(+)/Unterdeckung (-)		182.089,72 €	

Kalkulatorische Kosten Wasserversorgung Markt Isen 2025

Bezeichnung des Anlagevermögens	Anlagevermögen		
	Afa im Jahr	Restbuchwert	kalk. Zinsen im Jahr
Grundstücke	- €		288,27 € Ring 3290
Grunddienstbarkeiten	- €		1.177,73 € Ring 3291
Wasserleitungen	32.604,05 €		12.981,97 € Ring 3292
Bauwerke	73.127,61 €		20.003,15 € Ring 3294
Grundstücksanschlüsse - öffentlich	12.308,31 €		4.490,26 € Ring 3293
BGA	8.050,11 €		781,86 € Ring 3295
Immaterielles Vermögen	298,68 €		29,87 € Ring 4847
Summe	126.388,76 €		39.753,11 €
Beitragseinnahmen	15.491,86 €		6.202,46 € Ring 3296
SoPo Wasserleitungen	3.398,42 €		1.335,30 € Ring 3292
SoPo Grundstücksanschlüsse Kostenerstattungen	5.748,30 €		2.055,42 € Ring 3293
SoPo Bauwerke	60.675,86 €		17.255,12 € Ring 3294
SoPo immaterielles Vermögen	150,34 €		13,15 € Ring 4847
Zuwendungen	- €		- €
Summe	85.464,78 €		26.861,45 €
bereinigte kalkulatorische Kosten	40.923,98 €		12.891,66 €

Wasserversorgung Markt Isen
Ermittlung des Gebührenergebnisses des Jahres 2025

HHSt	Einnahmen/Ausgaben	Haushalt	KAG-Ansatz
	1110 Entgelte für Unterhaltung	- €	- €
	1198 Mehrwertsteuer	20.000,00 €	- €
	1300 Einnahmen aus Verkauf	- €	- €
	1500 Ersätze	- €	- €
	1550 Erstattung Umsatzsteuer	182.900,00 €	- €
	2070 Zinsen	- €	- €
8153.1100	Einspeisevergütung PV	300,00 €	300,00 €
8153.1198	Mehrwertsteuer	60,00 €	- € Kein KAG
8153.1550	Erstattung Umsatzsteuer	- €	- € Kein KAG
	Auflösung Sonderposten		
	<u>Summe Einnahmen</u>	<u>203.260,00 €</u>	<u>300,00 €</u>
	5000 Unterhalt der Grundstücke u. baulichen Anlagen	6.500,00 €	6.500,00 €
	5100 Unterhalt des sonstigen beweglichen Vermögens	62.000,00 €	62.000,00 €
	5200 Geräte, Ausstattungsgegenstände	5.200,00 €	5.200,00 €
	5300 Mieten und Pachten	500,00 €	500,00 €
	5400 Bewirtschaftungskosten	13.400,00 €	13.400,00 €
	5411 Hausgebühren Wartungsverträge	2.500,00 €	2.500,00 €
	5450 Versicherungen, Schadensfälle	1.700,00 €	1.740,00 €
	5500 Haltung von Fahrzeugen	4.200,00 €	4.200,00 €
	5620 Aus- und Fortbildungskosten	2.500,00 €	2.500,00 €
	5700 Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	1.200,00 €	1.200,00 €
	6000 Wasserbezug	13.000,00 €	13.000,00 €
	6200 Sonstige Verwaltungsausgaben	- €	- €
	6400 Versicherungen, Schadensfälle	- €	- €
	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Zahlungen an		
6410	das Finanzamt	30.000,00 €	- € Kein KAG
	6412 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Vorsteuer	203.000,00 €	- € Kein KAG
	6500 Bürobedarf	180,00 €	180,00 €
	6520 Post- und Fernmeldegebühren	900,00 €	900,00 €
	6540 Dienstfahrten	- €	- €
	6550 Sachverständigenkosten, Gerichtskosten	20.000,00 €	20.000,00 €
	6610 Mitgliedsbeiträge an Verbände	200,00 €	200,00 €
	6730 Erstattung technische Betriebsführung WZV Mittbachgr	120.000,00 €	120.000,00 €
	6790 Bauhofleistungen, Verwaltungsleistungen	102.000,00 €	102.000,00 €
	<u>Summe Ausgaben</u>	<u>588.980,00 €</u>	<u>356.020,00 €</u>

Ermittlung der Über-/Unterdeckung 2025

Betriebskostenabrechnung		2025	
		Wasserversorgung	
Wassergebühren		297.157,57 €	Vorauskalkulation 2023-2025
davon Grundgebühr		110.000,00 €	Vorauskalkulation 2023-2025
		187.157,57 €	
Überdeckung aus vorhergehendem BZ (2022)		17.710,24 €	
Überdeckung(+)/Unterdeckung (-)		204.867,81 €	

Markt Isen
Wasser
Entwicklung Anlagevermögen, Abschreibungen und Zinsen bis zum 31.12.2027

Jahr/Maßnahme	Gesamtkosten lt. Investitionsplanung	Afa-Satz	Fertigstellung	Afa 2026 EUR	RBW 31.12.2026	Zinsen (Durchschnittswertmethode) 2026 EUR	Afa 2027 EUR	RBW 31.12.2027 EUR	Zinsen (Durchschnittswertmethode) 2027 EUR
rd. EUR									
Abschreibungen, Restbuchwerte und Zinsen									
Zugänge bis zum 31.12.2022 laut Haushaltsplan 2025									
Grunderwerb	0,00		2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erwerb bewegliche Sachen	5.000,00	15,00%	2026	375,00	4.625,00	25,00	750,00	3.875,00	50,00
Hochbaumaßnahmen	0,00	15,00%	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wassergrundstücksanschlüsse	30.000,00	2,50%	2026	375,00	29.625,00	150,00	750,00	28.875,00	300,00
Wasserleitungen	50.000,00	2,50%	2026	625,00	49.375,00	250,00	1.250,00	48.125,00	500,00
Wasserleitungen Dorfner Str.	0,00	2,50%	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wasserleitungen Josefsbergstr.	0,00	2,50%	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Herstellungsbeiträge	5.000,00	2,50%	2026	62,50	4.937,50	25,00	125,00	4.812,50	50,00
Verbesserungsbeiträge	0,00	2,50%	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grunderwerb	0,00		2027				0,00	0,00	0,00
Erwerb bewegliche Sachen	5.000,00	15,00%	2027				375,00	4.625,00	25,00
Hochbaumaßnahmen	0,00	15,00%	2027				0,00	0,00	0,00
Wassergrundstücksanschlüsse	30.000,00	2,50%	2027				375,00	29.625,00	150,00
Wasserleitungen	50.000,00	2,50%	2027				625,00	49.375,00	250,00
Wasserleitung Webergasse	0,00	2,50%	2027				0,00	0,00	0,00
Entnahme aus Sonderrücklage WBZ	60.000,00	2,50%	2027				750,00	59.250,00	300,00
Herstellungsbeiträge	5.000,00	2,50%	2027				62,50	4.937,50	25,00
Summe Zugänge				1.437,50	88.562,50	450,00	5.062,50	233.500,00	1.650,00

Kalkulatorische Kosten Wasserversorgung Markt Isen 2026-2027

Bezeichnung des Anlagevermögens	Anlagevermögen 2026			Anlagevermögen 2027			
	Afa im Jahr	Restbuchwert	kalk. Zinsen im Jahr	Afa im Jahr	Restbuchwert	kalk. Zinsen im Jahr	
Grundstücke	- €		397,82 €	- €		397,82 €	Ring 3290
	- €	- €	- €	- €	- €	- €	Entwicklung Anlagevermögen
Grunddienstbarkeiten	- €		1.625,30 €	- €		1.625,30 €	Ring 3291
	- €	- €	- €	- €	- €	- €	Entwicklung Anlagevermögen
Wasserleitungen	30.743,69 €		17.018,84 €	28.572,07 €		15.820,07 €	Ring 3292
	625,00 €	49.375,00 €	250,00 €	1.875,00 €	97.500,00 €	750,00 €	Entwicklung Anlagevermögen
Bauwerke	72.317,82 €		27.444,39 €	72.205,74 €		27.432,34 €	Ring 3294
	- €	- €	- €	- €	- €	- €	Entwicklung Anlagevermögen
Grundstücksanschlüsse - öffentlich	11.085,71 €		6.151,19 €	11.085,58 €		6.151,19 €	Ring 3293
	375,00 €	29.625,00 €	150,00 €	1.125,00 €	58.500,00 €	450,00 €	Entwicklung Anlagevermögen
BGA	7.632,31 €		1.098,35 €	7.527,14 €		1.085,88 €	Ring 3295
	375,00 €	4.625,00 €	25,00 €	1.125,00 €	8.500,00 €	75,00 €	Entwicklung Anlagevermögen
immaterielle Vermögensstände	298,68 €		41,22 €	298,68 €		41,22 €	Ring 4847
Summe	123.453,21 €		54.202,11 €	123.814,21 €		53.828,82 €	
Beitragseinnahmen	15.080,31 €		8.332,25 €	14.567,19 €		8.049,02 €	Ring 3296
	62,50 €		25,00 €	187,50 €		75,00 €	Entwicklung Anlagevermögen
Verbesserungsbeiträge	- €		- €	- €		- €	Entwicklung Anlagevermögen
Entnahme Sonderrücklage WBZ	- €		- €	750,00 €		300,00 €	Entwicklung Anlagevermögen
SoPo immaterielles Vermögen	150,34 €		18,15 €	150,34 €		18,15 €	Ring 4847
SoPo Wasserleitungen	3.398,36 €		1.842,66 €	3.398,40 €		1.842,66 €	Ring 3292
SoPo Bauwerke	60.675,86 €		23.812,03 €	60.675,85 €		23.812,03 €	Ring 3294
SoPo Grundstücksanschlüsse Kostenerstattungen	5.150,47 €		2.786,91 €	5.150,39 €		2.786,91 €	Ring 3293
Summe	84.517,84 €		36.817,00 €	84.879,67 €		36.883,77 €	
Zuwendungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
Summe	- €		- €	- €		- €	
bereinigte kalkulatorische Kosten	38.935,37 €		17.385,11 €	38.934,54 €		16.945,05 €	

Vorauskalkulation Betriebskosten

Gruppierung	Ausgaben	Jahresrechnung Markt Isen 2022	Jahresrechnung Markt Isen 2023	Jahresrechnung Markt Isen 2024	Durchschnitt 2022 bis 2024	Verwaltungshaushalt Markt Isen 2025	Ansatz Kalkulation 2026	Ansatz Kalkulation 2027	
Betriebskosten									
5000	Unterhalt der Grundstücke u. baulichen Anlagen	6.986,89 €	2.497,58 €	1.950,43 €	3.811,63 €	6.500,00 €	2.500,00 €	2.550,00 €	Hochrechnung 2 %, 2025 Malerarbeiten PW- Urthmühle
5100	Unterhalt des sonst. Unbeweglichen Vermögens	6.052,09 €	49.980,45 €	34.543,49 €	30.192,01 €	62.000,00 €	45.000,00 €	45.900,00 €	Hochrechnung 2 %
5200	Geräte, Ausstattung	974,33 €	3.756,48 €	3.574,05 €	2.768,29 €	5.200,00 €	5.200,00 €	5.304,00 €	Hochrechnung 2 %
5300	Mieten und Pachten					500,00 €	510,00 €	520,20 €	Hochrechnung 2 %
5400	Bewirtschaftungskosten	9.041,23 €	6.088,30 €	9.600,36 €	8.243,30 €	13.400,00 €	8.500,00 €	8.670,00 €	Hochrechnung 2 %, Strom Ansatz 2026 7.800 €, Pacht 325 €
5411	Hausgebühren Wartungsverträge					2.500,00 €	2.500,00 €	2.550,00 €	Hochrechnung 2 %
5450	Versicherungen	1.298,40 €	1.440,85 €	1.632,78 €	1.457,34 €	1.700,00 €	1.740,00 €	1.774,80 €	Hochrechnung 2 %
5500	Haltung von Fahrzeugen	2.539,66 €	2.114,41 €	2.440,08 €	2.364,72 €	4.200,00 €	3.500,00 €	3.570,00 €	Hochrechnung 2 %
5620	Aus- und Fortbildungskosten	- €	180,00 €	731,94 €	303,98 €	2.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	
5700	Weitere Verwaltungs- u. Betriebsausgaben	852,59 €	1.582,76 €	1.458,91 €	1.298,09 €	1.200,00 €	1.200,00 €	1.224,00 €	Hochrechnung 2 %
6000	Weitere Verwaltungs- u. Betriebsausgaben, Wasserbezug	7.269,68 €	6.927,20 €	7.249,54 €	7.148,81 €	13.000,00 €	14.500,00 €	14.790,00 €	Hochrechnung 2 %, 17.500 m³/0,82 € ab 2026
6200	Sonstige Verwaltungsausgaben	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
6410	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	Nicht KAG!
6410	Körperschaftssteuer	- €	- €	13.049,16 €	4.349,72 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	
6410	Gewerbesteuer	- €	34.846,80 €	9.848,40 €	14.898,40 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	
6412	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Vorsteuer	39.123,86 €	49.525,27 €	58.286,90 €	48.978,68 €	203.000,00 €	- €	- €	Nicht KAG!
6500	Bürobedarf	- €	18,02 €	- €	6,01 €	180,00 €	180,00 €	180,00 €	
6520	Post- u. Fernmeldegebühren	932,92 €	1.001,65 €	1.538,37 €	1.157,65 €	1.100,00 €	1.000,00 €	1.020,00 €	Hochrechnung 2 %
6540	Dienstfahrten	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
6550	Sachverständigenkosten	5.520,73 €	6.213,47 €	7.493,07 €	6.409,09 €	20.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	2025 Risikobeurteilung Trinkwasserversorgung
6610	Mitgliedsbeiträge	120,00 €	195,00 €	120,00 €	145,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	
6730	Technische Betriebsführung WZV Mittbachgruppe	- €	89.192,07 €	84.517,54 €	86.854,81 €	120.000,00 €	95.000,00 €	96.900,00 €	Ist am 14.11.2025 91.811 €, 2024 84.517,54 € + 15.290 € (umgebucht in VmHH)
6790	Innere Verrechnungen	124.703,22 €	96.975,38 €	89.577,14 €	103.751,91 €	102.000,00 €	95.000,00 €	96.900,00 €	Hochrechnung 2 %, Verwaltungskosten und Innere Verrechnung Bauhof aufgeteilt nach tats. Kosten, Ansatz reduziert aufgrund Ergebnis 2024
8153.5200	PV Geräte Ausstattungsgegenstände	- €	- €	- €	- €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	
8153.6400	Versicherung PV Anlage	107,10 €	107,10 €	107,10 €	107,10 €	110,00 €	115,00 €	117,30 €	Hochrechnung 2 %
8153.6410	Nachzahlung Vorsteuer	1.118,76 €	70,06 €	64,38 €	417,73 €	10,00 €			Nicht KAG!
8153.6412	Vorsteuer	- €	- €	- €	- €	50,00 €			Nicht KAG!
8153.6420	Post- u. Fernmeldegebühren	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
8153.6550	Sachverständigenkosten	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	
Summe Kosten		206.641,46 €	352.712,85 €	327.783,64 €	324.664,25 €	561.600,00 €	288.395,00 €	293.920,30 €	

Kosten der Wasserversorgung

	Bezeichnung	2026	2027
1	Kalkulatorische Kosten		
1.1	Abschreibungen		
1.1.1	Abschreibungen von den Herstellungskosten Kürzung um die Auflösung	123.453,21 €	123.814,21 €
1.1.2	Herstellungsbeiträge	84.517,84 €	84.879,67 €
1.1.3	Zuwendungen	- €	- €
1.1.4	Abschreibungen auf zuwendungsfinanz. AV	- €	- €
1.1.5	Abschreibungen auf WBZ	58.650,58 €	58.650,58 €
	<i>Zwischensumme</i>	97.585,95 €	97.585,12 €
1.2	Zinsen		
1.2.1	Zinsen aus den Herstellungskosten Kürzung um die Auflösung	54.202,11 €	53.828,82 €
1.2.2	Herstellungsbeiträge	36.817,00 €	36.883,77 €
1.2.3	Zuwendungen	- €	- €
	<i>Zwischensumme</i>	17.385,11 €	16.945,05 €
2.	Kosten für Betrieb und Unterhalt		
	Betriebskosten	288.395 €	293.920 €
	<i>Zwischensumme</i>	288.395,00 €	293.920,30 €
3.	Unter-/Überdeckungen aus Nachkalkulation abzüglich	37.500,45 €	37.500,45 €
Summe:		365.865,61 €	370.950,02 €

Ermittlung der voraussichtlichen Verbrauchsmengen

Veranlagte Mengen/Flächen

<u>Zeitraum</u>	<u>Menge in m³</u>
2022	147.494
2023	145.326
2024	160.051
2025	150.000

Daraus ergibt sich folgender Mittelwert:

150.718

Als voraussichtliche Mengen werden in die Gebührenbedarfsberechnung eingestellt:

2026	150.000
2027	150.000

Berechnung der Verbrauchsgebührensätze für Wasserversorgung

Bezeichnung	2026	2027
Gebührenbedarf in €	365.865,61 €	370.950,02 €
<i>abzüglich</i>		
Grundgebührenaufkommen in €	130.000,00 €	130.000,00 €
maßgeblicher Gebührenbedarf in €	235.865,61 €	240.950,02 €
Verbrauchsmenge in m ³	150.000	150.000
Verbrauchsgebühr in €/m ³	1,57 €	1,61 €
im Mittel netto	1,59 €	
im Mittel brutto	1,70 €	

Gebühreennachschau Wasserversorgung

	2022	2023	2024	2025
Allgemeine Betriebskosten	166.398,84 €	303.117,52 €	269.432,36 €	356.020,00 €
+ Erlöse aus Abschr. Zuwendungen in vorangegangenen Kalkulationszeitraum	- €	- €	- €	- €
+ Erlöse aus Abschr. Auf WBZ in vorangegangenen Kalkulationszeitraum	22.267,18 €	41.621,25 €	41.081,85 €	34.000,00 €
+ kalk. Abschreibung	23.314,98 €	30.780,93 €	39.338,92 €	40.923,98 €
+ kalk. Verzinsung	7.902,72 €	10.291,40 €	11.424,99 €	12.891,66 €
- sonst. Einnahmen	248,03 €	- 224,20 €	265,39 €	300,00 €
- Einnahmen aus Grundgebühren	112.021,06 €	109.649,67 €	109.865,16 €	110.000,00 €
= über Verbrauchsgebühr umzulegen	107.614,63 €	276.385,63 €	251.147,57 €	333.535,64 €
- Tatsächliche Einnahmen	175.603,86 €	165.244,47 €	146.002,35 €	187.157,57 €
Über-/Unterdeckung	67.989,23 €	- 111.141,16 €	- 105.145,22 €	- 146.378,07 €
In Vorkalkulation bereits berücksichtigt: Überdeckung (+) bzw. Unterdeckung (-)	284.345,77 €			
Überdeckung (+) bzw. Unterdeckung (-) aus vorangegangenen Kalkulationszeitraum		22.946,79 €	36.087,37 €	17.710,24 €
Überdeckung (+) bzw. Unterdeckung (-)				
Summe	352.335,00 €	- 88.194,37 €	- 69.057,85 €	- 128.667,83 €

66.414,95 €

Zinssatz für	2022	2023	2024	2025
Verzinsung der Über-/Unterdeckung	1	1	1	1

Verzinsung der Über-/Unterdeckungen

	2022	2023	2024	2025
Über-/Unterdeckung	352.335,00 €	- 88.194,37 €	- 69.057,85 €	- 128.667,83 €
zu verzinsende Jahre (ohne erstes Jahr)	3	2	1	0
Verzinsung 2022	1.761,68 €			
+ Verzinsung 2023	3.540,97 €	- 440,97 €		
+ Verzinsung 2024	3.576,38 €	- 886,35 €	- 345,29 €	
+ Verzinsung 2025	3.612,14 €	- 895,22 €	- 694,03 €	- 643,34 €
= Verzinsung gesamt	12.491,16 €	- 2.222,54 €	- 1.039,32 €	- 643,34 €
Über-/Unterdeckung incl. Verzinsung	364.826,16 €	- 90.416,91 €	- 70.097,17 €	- 129.311,17 €

Ende Negativzins am 21.06.2022

Summe der Überdeckung (+) bzw. Unterdeckung (-)	75.000,91 €
Verteilung der Über-/Unterdeckung auf den Kalkulationszeitraum	2
Jährlich zu berücksichtigende Überdeckung (+) bzw. Unterdeckung(-)	37.500,45 €