

Gebührenberechnung 2024
- Ermittlung der kalkulatorischen Zinsen (Wasserwerk) -

06.11.2023

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024
1.	Betriebsnotwendiges Anlagevermögen			
1.1	Anlagevermögen (ohne BGA und Anlagen in Bau)			
1.1.1	Nomineller Restbuchwert am 01.01.	1.555.542,00 €	1.638.442,00 €	1.541.438,00 €
1.1.2	Nomineller Restbuchwert am 31.12.	<u>1.486.482,00 €</u>	<u>1.798.071,00 €</u>	<u>1.627.957,00 €</u>
	Summe (1.1.1 + 1.1.2 / 2)	1.521.012,00 €	1.718.256,50 €	1.584.697,50 €
2.	Abzugskapital			
2.1	Zweckgebundene Rücklage			
2.1.1	Anfangsbestand am 01.01.	52.774,02 €	52.774,02 €	52.774,02 €
2.1.2	Endbestand am 31.12.	<u>52.774,02 €</u>	<u>52.774,02 €</u>	<u>52.774,02 €</u>
	Summe (2.1.1 + 2.1.2 / 2)	52.774,02 €	52.774,02 €	52.774,02 €
2.2	Sonderposten für Investitionszuschüsse			
2.2.1	Anfangsbestand am 01.01.	243.589,00 €	246.473,00 €	256.887,00 €
2.2.2	Endbestand am 31.12.	<u>254.711,00 €</u>	<u>248.903,00 €</u>	<u>258.609,00 €</u>
	Summe (2.2.1 + 2.2.2 / 2)	249.150,00 €	247.688,00 €	257.748,00 €
2.3	Empfangene Ertragszuschüsse			
2.3.1	Anfangsbestand am 01.01.	22.523,18 €	4.339,00 €	2.078,00 €
2.3.2	Endbestand am 31.12.	<u>18.415,18 €</u>	<u>2.078,00 €</u>	<u>0,00 €</u>
	Summe (2.3.1 + 2.3.2 / 2)	20.469,18 €	3.208,50 €	1.039,00 €
2.	Summe Abzugskapital (2.1 + 2.2 + 2.3)	322.393,20 €	303.670,52 €	311.561,02 €
3.	Zur Verzinsung aufgewandtes Kapital (1. ./ 2.)	1.198.618,80 €	1.414.585,98 €	1.273.136,48 €
4.	Berechnung der kalkulatorischen Verzinsung			
4.1	Aufgewandtes Fremdkapital			
4.1.1	Anfangsbestand am 01.01.	801.326,29 €	892.315,96 €	1.066.387,72 €
4.1.2	Endbestand am 31.12.	<u>1.014.515,96 €</u>	<u>956.715,96 €</u>	<u>1.059.287,72 €</u>
	Summe (4.1.1 + 4.1.2 / 2)	907.921,13 €	924.515,96 €	1.062.837,72 €
4.1.3	Zinsaufwand Fremdkapital	15.970,09 €	17.100,00 €	24.800,00 €
4.1.4	Kalkulatorischer Zinssatz Fremdkapital (4.1.3 / 4.1)	1,76 %	1,85 %	2,33 %
4.2	Aufgewandtes Eigenkapital			
4.2.1	Aufgewandtes Kapital (3.)	1.198.618,80 €	1.414.585,98 €	1.273.136,48 €
4.2.2	Fremdkapital (4.1)	<u>-907.921,13 €</u>	<u>-924.515,96 €</u>	<u>-1.062.837,72 €</u>
	Summe (4.2.1 + 4.2.2)	290.697,67 €	490.070,02 €	210.298,76 €
4.2.3	Kalkulatorischer Zinssatz Eigenkapital (lt. Kapitalmarktstatisti	0,48 %	0,39 %	0,75 %
4.2.4	Zinsaufwand Eigenkapital (4.2 x 4.2.3)	1.395,35 €	1.911,27 €	1.577,24 €
4.3	Zinserträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.4	Kalkulatorische Zinsen (4.1.3 + 4.2.4 ./ 4.3)	17.365,44 €	19.011,27 €	26.377,24 €
5.	Kalkulatorischer Zinssatz (4.4 / 3.)	1,45 %	1,34 %	2,07 %

Gebührenberechnung 2024
- Ermittlung der kalkulatorischen Zinsen (Wasserwerk) -

06.11.2023

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024
-----	-------------	------------------	--------------	--------------

Werte aus Kapitalmarktkennzahlen der Deutschen Bundesbank, Juli 2023, Seite 12

II. Renditen

2b) Umlaufrenditen nach Restlaufzeiten, Anleihen der öffentlichen Hand (über 9 bis 10)

2013		1,60 %		
2014		1,20 %	1,60 %	
2015		0,60 %	1,20 %	0,60 %
2016		0,20 %	0,60 %	0,20 %
2017		0,40 %	0,20 %	0,40 %
2018		0,40 %	0,40 %	0,40 %
2019		-0,20 %	0,40 %	-0,20 %
2020		-0,40 %	-0,20 %	-0,40 %
2021		-0,30 %	-0,40 %	-0,30 %
2022		1,30 %	-0,40 %	1,30 %
2023	geschätzt		0,50 %	2,50 %
2024	geschätzt			3,00 %
Mittelwert		0,48 %	0,39 %	0,75 %