

Gemeinde Schmitten im Taunus

Haushaltsplan 2024



Teilhaushalt

21

Ver- und Entsorgung

Gebührenkalkulationsgrundlage

Teilhaushalt 21:

Ver- und Entsorgung

Produktbezeichnung:	Wasserversorgung	
zugehörige Kostenstellen:	11218001	Wasserversorgung allgemein
	11218002	Wasserversorgungsanlagen Betriebsgebäude
	11218003	Wasserversorgungsanlagen Maschinenteknik
	11218004	Wasserversorgungsanlagen Leitungsnetz
	11218007	Hausanschlüsse Wasser
Produktbereich:	11 Ver- und Entsorgung	
Produktgruppe:	Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung	
Produktkurzbeschreibung:	Planung, Bau, Betrieb und Unterhaltung der gemeindlichen Wasserversorgungsanlagen (Gebäude, Leitungsnetz, Maschinenteknik)	
Produktart:	extern ✓	
Auftragsgrundlagen:	WHG, Wasserversorgungssatzung, Gefahrenabwehrverordnung Wasser	
Beteiligte bei der Produkterstellung:	Wassermeister, Gemeindliche Gremien, externe Versorgungsunternehmen und Wasserverbände, andere Fachdienste, Trinkwasseruntersuchungsinstitute	
Produktziel(e):	Sicherstellung einer ordnungsgemäßen und ausreichenden Versorgung der Einwohner mit Trinkwasser durch Eigenförderung oder wirtschaftlichen Einkauf unter Einhaltung der rechtlichen Bestimmungen, Information der Bürgerinnen und Bürger über die Trinkwasserwerte und zum Thema Wassereinsparung,	
Zielgruppen:	Bürgerinnen und Bürger, Grundstückseigentümer, Verbraucher	
Verantwortlicher Fachdienst:	Technischer Dienst	
Verantwortliche Abteilung:	Wasserver- und Abwasserentsorgungsamt	
Produktverantwortliche(r):	Herr Michael Heuser	

Haushaltsplan 2024 Gemeinde Schmitten im Taunus

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 11218001 Wasserversorgung allgemein

Schmitten im Taunus

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Abteilung	1121	Ver- und Entsorgung
Amt	112180	Wasserver- und Abwasserentsorgungsamt
Kostenstelle	11218001	Wasserversorgung allgemein

		Haushaltsansatz			
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-13.000	-12.000	-13.200
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.561.716	-1.561.716	-1.462.844
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-1.217
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-91	-90	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.574.807	-1.573.806	-1.477.261
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	520.675	432.695	358.119
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			22.554
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	480.160	483.040	390.105
14	66	Abschreibungen	17.764	17.460	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	98.000	95.000	91.960
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	700	700	750
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.117.299	1.028.895	863.488
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)	-457.508	-544.911	-613.773
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-457.508	-544.911	-613.773
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 J. Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-457.508	-544.911	-613.773
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-457.508	-544.911	-613.773

Haushaltsplan 2024 Gemeinde Schmitten im Taunus

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 11218002 Wasserversorgungsanlagen Betriebsgebäude

Schmitten im Taunus

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Abteilung	1121	Ver- und Entsorgung
Amt	112180	Wasserver- und Abwasserentsorgungsamt
Kostenstelle	11218002	Wasserversorgungsanlagen Betriebsgebäude

		Haushaltsansatz			
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-6.212
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			-6.212
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	217.100	215.600	229.346
14	66	Abschreibungen	28.985	31.800	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.500	1.500	1.539
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	247.585	248.900	230.885
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	247.585	248.900	224.673
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	247.585	248.900	224.673
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	247.585	248.900	224.673
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	247.585	248.900	224.673

Haushaltsplan 2024 Gemeinde Schmitten im Taunus

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 11218003 Wasserversorgungsanlagen Maschinentechnik

Schmitten im Taunus

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Abteilung	1121	Ver- und Entsorgung
Amt	112180	Wasserver- und Abwasserentsorgungsamt
Kostenstelle	11218003	Wasserversorgungsanlagen Maschinentechnik

		Haushaltsansatz			
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.500	36.000	31.105
14	66	Abschreibungen	36.081	18.457	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	78.581	54.457	31.105
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	78.581	54.457	31.105
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	78.581	54.457	31.105
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	78.581	54.457	31.105
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	78.581	54.457	31.105

Haushaltsplan 2024 Gemeinde Schmitten im Taunus

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 11218004 Wasserversorgungsanlagen Leitungsnetz

Schmitten im Taunus

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Abteilung	1121	Ver- und Entsorgung
Amt	112180	Wasserver- und Abwasserentsorgungsamt
Kostenstelle	11218004	Wasserversorgungsanlagen Leitungsnetz

		Haushaltsansatz			
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-375
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-105.811	-105.811	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-105.811	-105.811	-375
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	170.200	170.785	377.622
14	66	Abschreibungen	151.942	153.451	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	322.142	324.236	377.622
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	216.331	218.425	377.247
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	216.331	218.425	377.247
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	216.331	218.425	377.247
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	216.331	218.425	377.247

Haushaltsplan 2024 Gemeinde Schmitten im Taunus

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 11218007 Hausanschlüsse Wasser

Schmitten im Taunus

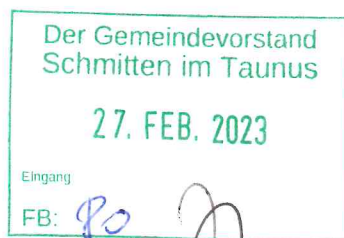
Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Abteilung	1121	Ver- und Entsorgung
Amt	112180	Wasserver- und Abwasserentsorgungsamt
Kostenstelle	11218007	Hausanschlüsse Wasser

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-100.000	-108.000	-464.052
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-2.130	-2.131	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-102.130	-110.131	-464.052
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.000	50.000	613.692
14	66	Abschreibungen	2.347	2.356	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	52.347	52.356	613.692
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-49.783	-57.775	149.640
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-49.783	-57.775	149.640
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-49.783	-57.775	149.640
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-49.783	-57.775	149.640



Dr. Sattler Steuerberater GbR / Heckenweg 7a / 63303 Dreieich

Vorstand der Gemeinde Schmitten
Bürgermeisterin Julia Krügers
Parkstraße 2
61389 Schmitten



Dr. Sattler
Steuerberater GbR

21. Februar 2023

Ermittlung der kalkulatorischen Kosten für 2021 der Wasserversorgung der Gemeinde Schmitten

Guten Tag Frau Krügers,

als Anlage erhalten Sie in dreifacher Ausfertigung den Bericht über die Ermittlung der kalkulatorischen Kosten für 2021 der Wasserversorgung der Gemeinde Schmitten.

Die kalkulatorischen Kosten für 2021 betragen bezüglich:

	<u>EUR</u>
Abschreibung	313.515,24
Zinsen	153.127,71
Auflösungsbetrag für 2021 nach § 10 Abs. 2 Satz 4 KAG	101.091,00

Mit freundlichen Grüßen

Dr. Hendrik Sattler

Dr. Sattler Steuerberater GbR

Dr. Hendrik Sattler, StB & RA / Dipl.- Kauffrau Juliane Sattler, StB / Ingo Fischer, StB
Heckenweg 7a / 63303 Dreieich / T: 061 03.62240 / F: 061 03.64654 / info@stbsattler.de
Steuer-Nr.: 28 317 30081 / Postbank / IBAN: DE86 5001 0060 0395 5526 05 / BIC: PBNKDEFFXXX
Volksbank Dreieich / IBAN: DE87 5059 2200 0006 7172 50 / BIC: GENODE51DRE

www.stbsattler.de



12

Da die Beiträge und ähnliche Entgelte (Ertragszuschüsse) von den Anschlussnehmern als Gegenleistung für die Versorgungsanlagen und die Hausanschlüsse gezahlt werden, die Anschaffungsausgaben dieser Anlagegüter bei der Errechnung der Abschreibung jedoch nicht um die Beträge gekürzt worden sind, habe ich die Beiträge, Ertragszuschüsse sowie die Zuschüsse von Bund und Land entsprechend Anlagen 2 und 3 aufgelöst.

Bei der Errechnung der kalkulatorischen Zinsen werden die Buchwerte der Ertragszuschüsse und der Kapitalzuschüsse von den Buchwerten des Anlagevermögens abgesetzt.

13

Die kalkulatorischen Zinsen für 2021 errechnen sich danach wie folgt:

	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Buchwerte des Anlagevermögens am 31. Dezember 2021 (Anlage 1)	7.366.787,00	
./i. Anlagen i.B./i.PI. 2021	<u>732.327,00</u>	6.634.460,00
Abzüglich:		
Buchwert der Ertragszuschüsse am 31. Dezember 2021 (Anlage 2)	3.139.232,00	
Buchwert der Kapitalzuschüsse am 31. Dezember 2021 (Anlage 3)	92.390,00	<u>3.231.622,00</u>
Zu verzinsendes Anlagekapital		<u>3.402.838,00</u>
Davon 4,5%		<u>153.127,71</u>

14

Die **Verzinsung** des Anlagekapitals der Wasserversorgung für 2021 beträgt € 153.127,71 (Vorjahr: € 126.769,50)

15

Der **Auflösungsbetrag** nach § 10 Abs. 2 Satz 4 KAG Hessen beläuft sich für 2021 auf € 101.091,00:

Auflösung der Anschlussbeiträge und -zuschüsse 2021 (Anlage 2)	123.114,00	
./i. Auflösung Zuschüsse erhoben vor 1984	<u>11.023,00</u>	
Auflösungsbetrag		<u>101.091,00</u>