Trinkwasser- und
Abwasserverband Genthin

Genthin, 06.11.2023

Beschlussvorlage Nr. 11/2023

1. Zu Punkt **8 a** der öffentlichen / ~~nichtöffentlichen~~ Sitzung der Verbandsversammlung am **06.12.2023**

Abstimmungsergebnis: ☐ beschlossen ☐ abgelehnt

Ja – Stimmen: ____

Nein – Stimmen: ____

Enthaltungen: ____

2. Bearbeiter: Frau Kablitz

3. Betreff: **Gebührenkalkulation 2024 für Trinkwasser**

4. Beschluss:

Die Verbandsversammlung des Trinkwasser- und Abwasserverbandes Genthin beschließt auf der Grundlage der Gebührenkalkulation „Trinkwasser“ über die Trinkwassergebühren für den Kalkulationszeitraum 2024:

Mengengebühr:	1,10 €/m³ (netto) [unverändert]
Grundgebühr:	8,00 €/GE * Mon. (netto)

☐ ***ohne Änderungen*** ☐ ***mit Änderungen laut Niederschrift TOP*** _____

Verbandsgeschäftsführerin

Vorsitzende der Verbandsversammlung

Anlage: Gebührenkalkulation Trinkwasser 2024

Trinkwasser- und Abwasserverband Genthin (TAV)

Gebührenkalkulation Trinkwasser

Kalkulationszeitraum 2024

Stand: 03.11.2023

Inhaltsübersicht

Vorbemerkungen Seite 3

Ergebnis der Gebührenkalkulation 2024

→ Kalkulationsergebnis Gesamtgebühr Seite 4

→ Aufteilung Gesamtgebühr Seite 5

Unterlagen der Kalkulation

→ Erläuterungen Mengenplanung Seite 6

→ Bevölkerungsentwicklung 2021–2028 Seite 7

→ Mengenplanung Seite 8-9

→ Berechnung Verteilungsschlüssel Seite 10

→ Kalkulatorische Kosten

⇒ Erläuterungen Seite 11

⇒ Entwicklung des Anlagevermögens Seite 12

⇒ Ermittlung der Abschreibungen Seite 13

⇒ Verzinsung des aufgewendeten Kapitals Seite 14

→ Erläuterungen Sachkosten / Sonstige Erlöse Seite 15-16

→ Zusammenfassung Gebührenkalkulation Seite 17-21

Vorbemerkungen

Der TAV Genthin betreibt die Wasserversorgung als öffentliche Einrichtung nach Maßgabe der Satzung über den Anschluss an die öffentliche Wasserversorgungsanlage und die Versorgung der Grundstücke mit Wasser (Wasserversorgungssatzung). Für die Bereitstellung und Inanspruchnahme der öffentlichen Wasserversorgungsanlage erhebt der Verband Gebühren auf der Grundlage der Wassergebührensatzung in der jeweils gültigen Fassung.

Für die Festsetzung der Gebühren in der Satzung ist eine Gebührenkalkulation erforderlich. Neben der Satzung ist das Kommunalabgabengesetz des Landes Sachsen-Anhalt (KAG-LSA) Grundlage für die Gebührenkalkulation und die Gebührenfestsetzung.

Die vorliegende Gebührenkalkulation beruht insbesondere auf den §§ 2 und 5 des KAG-LSA in der Fassung der Bekanntmachung vom 13.12.1996 (GVBl. LSA S. 405), zuletzt geändert am 15.12.2020 (GVBl. LSA S. 712). Gemäß § 5 (2) KAG-LSA sind die Gebühren nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen zu ermitteln. Hierbei wird in 3 Schritten vorgegangen:

1. Ermittlung der gebührenfähigen Kosten
2. Ermittlung der Maßstabseinheiten (Trinkwassermenge und Anzahl der Grundeinheiten)
3. Berechnung der Gesamtgebühr

Der aktuellen Wassergebührensatzung liegt eine Kalkulation aus dem Jahr 2021 für den 3-jährigen Kalkulationszeitraum 2022-2024 zu Grunde. Aufgrund der gestiegenen Kosten, insbesondere der Energiekosten und der Personalkosten (Tarifabschluss 2023), wird der Kalkulationszeitraum abgebrochen und für das Jahr 2024 eine neue Kalkulation aufgestellt. Zunächst wird ein 1-jähriger Kalkulationszeitraum gewählt. Sofern künftig abzusehen ist, dass auf der Kostenseite eine Stabilität zu verzeichnen ist, kann wieder zu einem 3-jährigen Kalkulationszeitraum zurückgegangen werden.

Die Kalkulation wurde auf der Grundlage fundierter Unterlagen aus der wirtschaftlichen Tätigkeit des TAV Genthin aufgestellt, die mittels eines anerkannten und EDV-gestützten Buchführungssystems gemäß Eigenbetriebsgesetz dokumentiert werden.

Das Ergebnis der Gebührenkalkulation dient der Verbandsversammlung des TAV Genthin als Entscheidungsgrundlage für die Festsetzung der Gebühren in der Satzung. Neben der Beschlussfassung über die Höhe der Gesamtgebühr ist auch über die Höhe der einzelnen Gebührenbestandteile – Mengengebühr und Grundgebühr – zu entscheiden.

Gebührenkalkulation Trinkwasser 2024

Kalkulationsergebnis Gesamtgebühr

Absatzfähige Menge	**m³**		1.147.650
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	**€**		408.500
Aufwand für bezogene Leistungen	**€**		362.100
Personalkosten	**€**		1.160.728
Kalkulatorische Abschreibungen	**€**		643.857
Sonstige betriebliche Aufwendungen	**€**		191.400
Kalkulatorische Zinsen	**€**		188.018
Steueraufwand	**€**		3.000
Ansatzfähige Kosten	**€**	**∑**	**2.957.603**
Sonstige Erträge und Erlöse	**€**		108.600
Gebührenwirksame ansatzfähige Kosten	**€**	**∑**	**2.849.003**
Kostendeckende Gesamtgebühr Trinkwasser	**€/m³**		**2,48**
Inanspruchnahme Gebührenausgleichsrückstellung	**€**		**0,00**
Kostendeckende Gesamtgebühr Trinkwasser unter Inanspruchnahme der Gebührenausgleichsrückstellung	**€/m³**		**2,48**
Zur Information → Gesamtgebühr 2022-2024	**€/m³**		**2,21**
Zur Information → Gesamtgebühr 2019-2021	**€/m³**		**1,96**
Zur Information → Gesamtgebühr 2018	**€/m³**		**1,96**
Zur Information → Gesamtgebühr 2017	**€/m³**		**1,96**
Zur Information → Gesamtgebühr 2016	**€/m³**		**1,96**
Zur Information → Gesamtgebühr 2016	**€/m³**		**1,96**
Zur Information → Gesamtgebühr 2015	**€/m³**		**1,86**
Zur Information → Gesamtgebühr 2014	**€/m³**		**1,86**
Zur Information → Gesamtgebühr 2013	**€/m³**		**1,86**
Zur Information → Gesamtgebühr 2012	**€/m³**		**1,86**
Zur Information → Gesamtgebühr 2011	**€/m³**		**1,97**
Zur Information → Gesamtgebühr 2010	**€/m³**		**1,97**
Zur Information → Gesamtgebühr 2007 - 2009	**€/m³**		**1,86**

Gebührenkalkulation Trinkwasser 2024

Kalkulationsergebnis Gesamtgebühr
Ableitung der Aufteilung der Gesamtgebühr in die einzelnen Gebührenbestandteile

1. Grundgebühr

Die Erhebung einer Grundgebühr zur ganzen oder teilweisen Deckung der Vorhaltekosten (verbrauchsunabhängige Betriebskosten) ist nach § 5 (3) Satz 4 des Kommunalabgabengesetzes des Landes Sachsen - Anhalt (KAG-LSA) zulässig.
Die Erhebung einer Grundgebühr erfolgt im Bereich des TAV Genthin auf der Grundlage des § 3 der Wassergebührensatzung. Die Höhe der Grundgebühr ist Bestandteil der Gesamtgebühr und ist von der Verbandsversammlung zu beschließen.

2. Mengengebühr

In Abhängigkeit von der Höhe der beschlossenen Grundgebühr deckt die Mengengebühr den variablen Aufwand und den verbleibenden Teil der Vorhaltekosten. Dadurch ist die Mengengebühr in der praktischen Handhabung die Differenz zwischen Gesamtgebühr und Grundgebühr
[Mengengebühr = Gesamtgebühr - Grundgebühr]

Kalkulationsergebnis Gesamtgebühr 2024	**2,48 €/m³**	

			Anteil an Gesamtgebühr
Gebührenbestandteilte	Grundgebühr	8,00 € / GE*Mon.	54,9%
	Mengengebühr	1,10 €/m³	45,1%

Gebührenentwicklung zur Information

	Mengengebühr	Grundgebühr
2022-2024	1,10 €/m³	7,00 €/GE*Monat
2019-2021	1,10 €/m³	6,00 €/GE*Monat
2018	1,10 €/m³	6,00 €/GE*Monat
2017	1,10 €/m³	6,00 €/GE*Monat
2016	1,10 €/m³	6,00 €/GE*Monat
2015	1,03 €/m³	5,85 €/GE*Monat
2014	1,03 €/m³	5,85 €/GE*Monat
2013	1,03 €/m³	5,85 €/GE*Monat
2012	1,03 €/m³	5,85 €/GE*Monat
2011	1,13 €/m³	5,85 €/GE*Monat
2010	1,13 €/m³	5,85 €/GE*Monat
2007-2009	1,02 €/m³	5,85 €/GE*Monat
2006	1,02 €/m³	5,85 €/GE*Monat
2005	1,02 €/m³	4,67 €/GE*Monat

Mengenplanung

Für die Ermittlung der zu erwartenden Trinkwassermengen für den Kalkulationszeitraum wurden zunächst die statistischen Werte aus der Jahresverbrauchsabrechnung 2022 zugrunde gelegt. Neben einer langjährigen Auswertung der statistischen Verbrauchswerte wurde auf der Grundlage von Daten des Statistischen Landesamtes die Bevölkerungsentwicklung ausgewertet. Als Grundlage wurde die „7. Regionalisierte Bevölkerungsprognose 2019 bis 2035“, herausgegeben im Juni 2021, herangezogen. Die Tendenz der Bevölkerungsentwicklung findet in der Mengenplanung Berücksichtigung. Bezogen auf das Jahr 2022 verringert sich die Bevölkerungszahl im Verbandsgebiet des TAV Genthin jährlich um durchschnittlich 0,7 % bis 0,9 %. Der Mengenrückgang steht im Einklang mit dem Bevölkerungsrückgang.

Im Bereich der gewerblichen Abnehmer besteht auch in der Kalkulation 2024 die Unsicherheit hinsichtlich der Beständigkeit des zu erwartenden Verbrauchs im Bereich des Industriegebietes „Chemiepark Genthin Nord“ (ehemals Waschmittelwerk). Das Trinkwasser für das Industriegebiet wird an die QSG GmbH Genthin als Wasserverteiler geliefert. Die Mengen stellen sich wie folgt dar:

Prognose 2023	120.000 m³
2022	120.192 m³
2021	167.697 m³
2020	176.791 m³
2019	132.674 m³
2018	170.933 m³
2017	121.465 m³
2016	89.650 m³
2015	83.350 m³
2014	129.947 m³
2013	157.893 m³

Bei der Kalkulation 2024 wurde von der zu erwartenden Menge 2023 ohne weitergehenden Zuwachs ausgegangen.

Mengenplanung 2024 → Bevölkerungsentwicklung 2019 - 2035

Quelle: Statistisches Landesamt Sachsen-Anhalt

	Gemeinde	Einwohner 2021	Tendenz 2020→2021	Einwohner 2022	Tendenz 2021→2022	Einwohner 2023	Tendenz 2022→2023	Einwohner **2024**	Tendenz 2023→2024	Einwohner 2025	Tendenz 2024→2025	Einwohner 2026	Tendenz 2025→2026	Einwohner 2027	Tendenz 2026→2027	Einwohner 2028	Tendenz 2027→2028		
	Gemeinde Elbe-Parey																		5- Jahres-Tendenz
*5	Stand 2021	6.335	-1,05%	6.281	-0,85%	6.229	-0,83%	6.180	-0,79%	6.116	-1,04%	6.065	-0,83%	6.019	-0,76%	5.968	-0,85%	-4,26%	2021→2026
*5	Stand 2022	6.335	-1,05%	6.281	-0,85%	6.229	-0,83%	6.180	-0,79%	6.116	-1,04%	6.065	-0,83%	6.019	-0,76%	5.968	-0,85%	-4,17%	2022→2027
*5	Stand 2023	6.335	-1,05%	6.281	-0,85%	6.229	-0,83%	6.180	-0,79%	6.116	-1,04%	6.065	-0,83%	6.019	-0,76%	5.968	-0,85%	-4,19%	2023→2028
	Ist-EW	6.403	-1,20%	6.471	1,06%	6.469	-0,03%												
	Stadt Genthin																		5- Jahres-Tendenz
*5	Stand 2021	13.576	-0,04%	13.477	-0,73%	13.409	-0,50%	13.313	-0,72%	13.219	-0,71%	13.124	-0,72%	13.035	-0,68%	12.924	-0,85%	-3,33%	2021→2026
*5	Stand 2022	13.576	-0,04%	13.477	-0,73%	13.409	-0,50%	13.313	-0,72%	13.219	-0,71%	13.124	-0,72%	13.035	-0,68%	12.924	-0,85%	-3,28%	2022→2027
*5	Stand 2023	13.576	-0,04%	13.477	-0,73%	13.409	-0,50%	13.313	-0,72%	13.219	-0,71%	13.124	-0,72%	13.035	-0,68%	12.924	-0,85%	-3,62%	2023→2028
	Ist-EW	13.923	-0,94%	14.124	1,44%	14.067	-0,40%												
	Stadt Jerichow																		5- Jahres-Tendenz
*5	Stand 2021	6.664	-1,81%	6.619	-0,68%	6.557	-0,94%	6.477	-1,22%	6.405	-1,11%	6.339	-1,03%	6.264	-1,18%	6.195	-1,10%	-4,88%	2021→2026
*5	Stand 2022	6.664	-1,81%	6.619	-0,68%	6.557	-0,94%	6.477	-1,22%	6.405	-1,11%	6.339	-1,03%	6.264	-1,18%	6.195	-1,10%	-5,36%	2022→2027
*5	Stand 2023	6.664	-1,81%	6.619	-0,68%	6.557	-0,94%	6.477	-1,22%	6.405	-1,11%	6.339	-1,03%	6.264	-1,18%	6.195	-1,10%	-5,52%	2023→2028
	Ist-EW	6.841	-0,06%	6.867	0,38%	6.802	-0,95%												
	Stadt Möckern																		5- Jahres-Tendenz
*5	Stand 2021	12.794	-1,09%	12.709	-0,66%	12.618	-0,72%	12.545	-0,58%	12.444	-0,81%	12.341	-0,83%	12.242	-0,80%	12.126	-0,95%	-3,54%	2021→2026
*5	Stand 2022	12.794	-1,09%	12.709	-0,66%	12.618	-0,72%	12.545	-0,58%	12.444	-0,81%	12.341	-0,83%	12.242	-0,80%	12.126	-0,95%	-3,67%	2022→2027
*5	Stand 2023	12.794	-1,09%	12.709	-0,66%	12.618	-0,72%	12.545	-0,58%	12.444	-0,81%	12.341	-0,83%	12.242	-0,80%	12.126	-0,95%	-3,90%	2023→2028
	Ist-EW *4	967	1,26%	954	-1,34%	925	-3,04%												
	Summe Einwohner																		5- Jahres-Tendenz
*5	Stand 2021	39.369	-0,85%	39.086	-0,72%	38.813	-0,70%	38.515	-0,77%	38.184	-0,86%	37.869	-0,82%	37.560	-0,82%	37.213	-0,92%	-3,81%	2021→2026
*5	Stand 2022	39.369	-0,85%	39.086	-0,72%	38.813	-0,70%	38.515	-0,77%	38.184	-0,86%	37.869	-0,82%	37.560	-0,82%	37.213	-0,92%	-3,90%	2022→2027
*5	Stand 2023	39.369	-0,85%	39.086	-0,72%	38.813	-0,70%	38.515	-0,77%	38.184	-0,86%	37.869	-0,82%	37.560	-0,82%	37.213	-0,92%	-4,12%	2023→2028
	Ist-EW *4	28.134	-0,71%	28.416	1,00%	28.263	-0,54%												

*4 → nur OT der Stadt Möckern, die Mitglied im TAV Genthin sind

*5 → 7. Regionalisierte Bevölkerungsprognose 2019 bis 2035 vom Juni 2021 → Grundlage für Gebührenkalkulation 2022-2024 und **2024 neu**

Mengenplanung → Gebührenkalkulation 2024

Trinkwasser	Statistik TW-Menge 2021 **Einwohner** [m³]	Statistik TW-Menge 2021 **Gewerbe / Kleingewerbe** [m³]	Statistik TW-Menge 2022 **Einwohner** [m³]	Statistik TW-Menge 2022 **Gewerbe / Kleingewerbe** [m³]	2022 Einwohner [EW]	2022 spezifischer Verbrauch [m³/EW*a]	TW-Menge 2023 voraussichtl. Ist [m³]	**TW-Menge 2024 Kalkulations-periode [m³]**	TW-Menge 2025 Vorausschau [m³]	TW-Menge 2026 Vorausschau [m³]	TW-Menge 2027 Vorausschau [m³]	TW-Menge 2028 Vorausschau [m³]	**Kalkulation 2024 Grund-einheiten TW**
Genthin													
Genthin	325.591	56.571	313.420	64.871	10.243	30,60	376.380	373.690	371.050	368.380	365.880	362.760	6.480
Chemiepark Genthin Nord		167.697		120.192			**120.000**	**120.000**	**120.000**	**120.000**	**120.000**	**120.000**	47
OT Dretzel	8.024	429	8.144	530	232	35,10	8.630	8.570	8.510	8.450	8.390	8.320	136
OT Fienerode	1.952	10	1.908	13	63	30,29	1.910	1.900	1.890	1.880	1.870	1.850	32
OT Gladau	8.903	814	8.455	801	286	29,56	9.210	9.140	9.080	9.010	8.950	8.870	144
OT Hagen	833	0	743	0	28	26,54	740	730	720	710	710	700	15
OT Hüttermühle	2.977	339	2.919	377	85	34,34	3.280	3.260	3.240	3.220	3.200	3.170	46
OT Mützel	17.496	3.647	17.141	4.513	547	31,34	21.540	21.390	21.240	21.090	20.950	20.770	274
OT Paplitz	8.920	437	8.770	610	311	28,20	9.330	9.260	9.190	9.120	9.060	8.980	147
OT Parchen	24.341	3.941	22.455	4.398	770	29,16	26.720	26.530	26.340	26.150	25.970	25.750	406
OT Ringelsdorf	517	2.755	780	2.367	66	31,04	3.130	3.110	3.090	3.070	3.050	3.020	18
OT Schattberge	2.382	0	2.812	0	64	43,94	2.800	2.780	2.760	2.740	2.720	2.700	21
OT Schopsdorf	6.978	8.188	6.718	9.984	238	28,23	16.620	16.500	16.380	16.260	16.150	16.010	174
OT Tucheim	37.324	1.961	35.826	2.368	1.122	31,93	38.000	37.730	37.460	37.190	36.940	36.630	568
OT Wiechenberg	823	50	816	48	31	26,32	860	850	840	830	820	810	14
OT Wülpen / Holzhaus	913	0	967	0	28	34,54	960	950	940	930	920	910	14
Elbe-Parey													
OT Bergzow	22.199	-251	17.678	1.725	600	29,46	19.240	19.090	18.890	18.730	18.590	18.430	311
OT Derben	22.449	2.161	22.528	2.427	652	34,55	24.750	24.560	24.310	24.110	23.930	23.730	387
OT Ferchland	20.557	15.717	20.537	16.478	577	35,59	36.710	36.420	36.040	35.740	35.470	35.170	308
OT Güsen	57.546	7.376	57.830	7.495	1.771	32,65	64.780	64.270	63.600	63.070	62.590	62.060	938
OT Hohenseeden	16.109	9.444	15.394	8.841	393	39,17	24.030	23.840	23.590	23.390	23.210	23.010	201
OT Neuderben	5.033	438	4.792	401	111	43,17	5.150	5.110	5.060	5.020	4.980	4.940	67
OT Parey	61.489	6.703	64.366	7.534	2.086	30,86	71.300	70.740	70.010	69.430	68.900	68.320	1.310
OT Zerben	8.433	1.582	7.828	830	281	27,86	8.590	8.520	8.430	8.360	8.300	8.230	150
Jerichow													
OT Altbellin	276	0	315	0	8	39,38	310	310	310	310	310	310	5
OT Altenklitsche	1.877	38	2.043	46	77	26,53	2.070	2.040	2.020	2.000	1.980	1.960	51
OT Annenhof	803	247	783	457	25	31,32	1.230	1.210	1.200	1.190	1.180	1.170	12
OT Belicke	2.170	476	2.080	532	73	28,49	2.590	2.560	2.530	2.500	2.470	2.440	39
OT Blockdamm	23	0	156	0	1	156,00	150	150	150	150	150	150	3
OT Brettin	21.200	1.458	21.365	1.371	671	31,84	22.520	22.250	22.000	21.770	21.510	21.270	382
OT Großdemsin	2.821	0	2.518	0	106	23,75	2.490	2.460	2.430	2.400	2.370	2.340	40
OT Großwulkow	2.788	393	2.568	-23	108	23,78	2.520	2.490	2.460	2.430	2.400	2.370	54
OT Güsssow	1.003	0	1.024	0	40	25,60	1.010	1.000	990	980	970	960	23

Trinkwasser	Statistik TW-Menge 2021 **Einwohner** [m³]	Statistik TW-Menge 2021 **Gewerbe / Kleingewerbe** [m³]	Statistik TW-Menge 2022 **Einwohner** [m³]	Statistik TW-Menge 2022 **Gewerbe / Kleingewerbe** [m³]	2022 Einwohner [EW]	2022 spezifischer Verbrauch [m³/EW*a]	TW-Menge 2023 voraussichtl. Ist [m³]	**TW-Menge 2024 Kalkulations-periode [m³]**	TW-Menge 2025 Vorausschau [m³]	TW-Menge 2026 Vorausschau [m³]	TW-Menge 2027 Vorausschau [m³]	TW-Menge 2028 Vorausschau [m³]	**Kalkulation 2024 Grund-einheiten TW**
OT Havemark	356	0	277	0	10	27,70	270	270	270	270	270	270	6
OT Hohenbellin	2.574	0	2.216	0	89	24,90	2.200	2.170	2.150	2.130	2.100	2.080	41
OT Jerichow	47.035	23.379	42.223	28.709	1.600	26,39	70.270	69.410	68.640	67.930	67.130	66.390	910
OT Kade	13.076	216	13.243	206	451	29,36	13.320	13.160	13.010	12.880	12.730	12.590	233
OT Kader-Schleuse	1.615	97	1.308	80	47	27,83	1.370	1.350	1.330	1.320	1.300	1.290	25
OT Karow	13.442	190	13.115	298	398	32,95	13.290	13.130	12.980	12.850	12.700	12.560	231
OT Kleindemsin	890	3.700	899	2.557	23	39,09	3.420	3.380	3.340	3.310	3.270	3.230	13
OT Kleinmangelsdorf	2.897	1.709	2.679	1.406	109	24,58	4.050	4.000	3.960	3.920	3.870	3.830	58
OT Kleinwulkow	3.605	170	2.645	75	89	29,72	2.690	2.660	2.630	2.600	2.570	2.540	58
OT Kleinwusterwitz	5.777	410	5.273	344	192	27,46	5.560	5.490	5.430	5.370	5.310	5.250	94
OT Klietznick	2.572	1.774	2.613	1.737	104	25,13	4.310	4.260	4.210	4.170	4.120	4.070	63
OT Kuxwinkel	1.569	0	1.906	0	70	27,23	1.890	1.870	1.850	1.830	1.810	1.790	31
OT Mangelsdorf	4.678	38	4.771	57	156	30,58	4.780	4.720	4.670	4.620	4.570	4.520	79
OT Neubuchholz	1.043	0	1.533	0	39	39,31	1.520	1.500	1.480	1.460	1.440	1.420	18
OT Neuenklitsche	5.808	1.778	5.547	3.030	224	24,76	8.500	8.400	8.310	8.220	8.120	8.030	102
OT Nielebock	4.841	106	4.530	1.159	133	34,06	5.640	5.570	5.510	5.450	5.390	5.330	75
OT Redekin / Neuredekin	13.165	2.970	13.019	2.604	438	29,72	15.480	15.290	15.120	14.960	14.780	14.620	230
OT Roßdorf	16.581	3.346	14.965	3.465	506	29,58	18.260	18.040	17.840	17.660	17.450	17.260	261
OT Scharteucke	4.667	18	4.489	23	138	32,53	4.470	4.420	4.370	4.320	4.270	4.220	81
OT Schlagenthin	20.409	955	20.100	1.417	690	29,13	21.320	21.060	20.830	20.620	20.380	20.160	341
OT Seedorf	2.089	108	2.171	131	52	41,75	2.280	2.250	2.220	2.200	2.170	2.150	28
OT Steinitz	1.114	16	931	21	31	30,03	940	930	920	910	900	890	17
OT Zabakuck	5.849	1.257	5.847	1.367	170	34,39	7.150	7.060	6.980	6.910	6.830	6.750	79
Möckern													
OT Dörnitz	0	0	0	0	192		0	0	0	0		0	
OT Drewitz	0	0	0	0	340		0	0	0	0	0	0	
OT Magdeburgerforth	7.148	7.492	7.235	7.583	198	36,54	14.710	14.620	14.500	14.380	14.260	14.120	120
OT Reesdorf	0	0	0	0	121		0	0	0	0	0	0	
OT Wüstenjerichow	0	0	0	0	103		0	0	0	0	0	0	
						Ø 2022							
Summe	**877.550**	**342.350**	**849.214**	**315.455**	**28.407**	**30,71**	**1.157.240**	**1.148.420**	**1.139.300**	**1.130.900**	**1.122.630**	**1.113.470**	**16.007**
							Diff. Vorjahr	Diff. Vorjahr	Diff. Vorjahr	Diff. Vorjahr	Diff. Vorjahr	Diff. Vorjahr	Diff. Vorjahr
					→ nur TW		-86.618	-8.820	-9.120	-8.400	-8.270	-9.160	-48
					27.651								
Bevölk.rückgang gesamt Ø							**1.156.530**	**1.147.650**	**1.137.790**	**1.128.400**	**1.119.190**	**1.108.850**	
	1.219.900		**1.164.669**										

Berechnung des Schlüssels Kostenverteilung für

→ Gebührenkalkulation 2024
→ Wirtschaftsplan 2024

Die nicht dem Trinkwasser- oder Abwasserbereich direkt zuzuordnenden Vermögensteile und Kosten werden anhand des wie folgt ermittelten Schlüssels verteilt → Basis der Schlüsselermittlung ist die Anzahl der Grundeinheiten (GE) → Stand 31.12.2022

	2024	
	Anzahl GE	Anteil %
Trinkwassergrundeinheiten gesamt	**16.007**	**51,00%**
Abwassergrundeinheiten gesamt	**15.607**	**49,00%**
Grundeinheiten gesamt	31.614	100%

Entwicklung Verteilerschlüssel	**2024** [%]	**2022-2024** [%]	**2019-2021** [%]	**2018** [%]	**2017** [%]	**2016** [%]	**2015** [%]	**2014** [%]	**2013** [%]	**2012** [%]	**2011** [%]	**2010** [%]	**2009** [%]	**2008** [%]	**2007** [%]	**2006** [%]
TW	51,00%	51,00%	51,00%	51,00%	51,00%	51,00%	51,00%	51,00%	51,00%	51,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%
AW	49,00%	49,00%	49,00%	49,00%	49,00%	49,00%	49,00%	49,00%	49,00%	49,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%
gesamt	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Kalkulatorische Kosten

Der Sachanlagennachweis 2022 wurde als Grundlage für die Ermittlung der Abschreibungen sowie der Verzinsung fortgeschrieben. Auf der Basis der Sachanlagenwerte zum 31.12.2022 wurden zunächst die geplanten Investitionen bis zum Jahr 2028 festgestellt.
Danach erfolgte eine Abschreibungsvorausschau bis zum Jahr 2028. Die Aufteilung der gemeinsamen Anlagen und der immateriellen Vermögensgegenstände wurde nach dem ermittelten Verteilerschlüssel (Trinkwasserbereich: 51 %; Abwasserbereich: 49 %) vorgenommen.

Die nachfolgend aufgeführten Tabellen sind zur Ermittlung der kalkulatorischen Abschreibungen und der kalkulatorischen Zinsen verwendet worden:

- Entwicklung des Anlagevermögens
- Ermittlung der Abschreibungen unter Berücksichtigung der Fördermittel und Beiträge (Ist gemäß Sachkonten und Vorausschau)

Fördermittel sind im Trinkwasserbereich nicht mehr zu erwarten, so dass nur noch die künftigen Kostenerstattungen im Investitionsplan aufgeführt sind und in die Kalkulationstabelle übernommen wurden.

Bei der Ermittlung der kalkulatorischen Abschreibungen sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten gemäß § 5 (2a) KAG-LSA um die Fördermittel, Beiträge und Kostenerstattungen zu reduzieren. Dies ist in der Kalkulationstabelle nachgewiesen.

Entwicklung des Anlagevermögens

→ *Grundlage: AfA-Vorausschau (Anlagenbuchhaltung) und geplante Investitionen*

Trinkwasser	2022 [€]	2023 [€]	**Planjahr 2024 [€]**	**Vorausschau** 2025 [€]	2026 [€]	2027 [€]	2028 [€]
AfA	741.424,15	748.609,10	742.020,27	694.595,31	574.883,14	512.616,60	458.672,11
RBW 31.12. (ohne Anlagen im Bau)	12.168.616,38	11.442.062,50	10.700.042,23	10.005.446,92	9.430.563,78	8.917.947,18	8.459.275,07
Investitionen (Plan) AHK		voraussichtl. Ist **875.000,00**	**895.000,00**	**650.000,00**	**650.000,00**	**650.000,00**	**650.000,00**
Ø AfA-Satz (Basis 2022)	**2,17%**	2,17%	2,17%	2,17%	2,17%	2,17%	2,17%
AfA aus Investitionen (im Jahr des Zugangs)		9.493,75	9.710,75	7.052,50	7.052,50	7.052,50	7.052,50
AfA aus Investitionen (im Folgejahr)		18.987,50	19.421,50	14.105,00	14.105,00	14.105,00	14.105,00
AfA aus Investitionen (kum.)		9.493,75	28.698,25	45.461,50	59.566,50	73.671,50	87.776,50
RBW unter Berücksichtigung der Investitionen TW	**12.168.616,38**	**12.307.568,75**	**11.566.343,98**	**10.609.985,42**	**10.020.997,28**	**9.494.275,68**	**9.021.498,57**
AfA Allgemeine Verwaltung Anteil TW	23.531,60	47.969,26	30.627,95	24.008,63	20.007,20	19.384,73	17.841,74
Summe AfA (Allgemein + TW)	**764.955,75**	**806.072,11**	**801.346,47**	**764.065,44**	**654.456,84**	**605.672,83**	**564.290,35**
RBW Allgemeine Verwaltung Anteil TW	180.370,54	226.842,95	196.763,88	174.401,91	157.139,14	141.596,62	128.694,87
Summe RBW (Allgemein + TW)	**12.348.986,92**	**12.534.411,70**	**11.763.107,86**	**10.784.387,33**	**10.178.136,42**	**9.635.872,30**	**9.150.193,44**

Gebührenkalkulation 2024
Ermittlung der Abschreibungen

Trinkwasserbereich

	Ist 2022	vorauss. Ist 2023	**Kalkulation 2024**	Vorausschau 2025	2026	2027	2028
Fördermittel							
Sachkonto 253000	4.495.890,45	4.495.890,45	4.495.890,45	4.495.890,45	4.495.890,45	4.495.890,45	4.495.890,45
Sachkonto 253010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	**4.495.890,45**	**4.495.890,45**	**4.495.890,45**	**4.495.890,45**	**4.495.890,45**	**4.495.890,45**	**4.495.890,45**
Zuschüsse / Kostenerstattungen							
Sachkonto 260300	1.795.060,52	1.845.060,52	1.895.060,52	1.945.060,52	1.995.060,52	2.045.060,52	2.095.060,52
Sachkonto 260301	447.225,51	447.225,51	447.225,51	447.225,51	447.225,51	447.225,51	447.225,51
Sachkonto 260302	41.941,78	41.941,78	41.941,78	41.941,78	41.941,78	41.941,78	41.941,78
Sachkonto 260303	15.655,85	15.655,85	15.655,85	15.655,85	15.655,85	15.655,85	15.655,85
Sachkonto 260310	361.828,06	361.828,06	361.828,06	361.828,06	361.828,06	361.828,06	361.828,06
Summe	**2.661.711,72**	**2.711.711,72**	**2.761.711,72**	**2.811.711,72**	**2.861.711,72**	**2.911.711,72**	**2.961.711,72**
Summe Fördermittel + Ertragszuschüsse	**7.157.602,17**	**7.207.602,17**	**7.257.602,17**	**7.307.602,17**	**7.357.602,17**	**7.407.602,17**	**7.457.602,17**
Jährliche Abschreibungen	764.955,75	806.072,11	801.346,47	764.065,44	654.456,84	605.672,83	564.290,35
durchschnittlicher AfA-Satz [%]	**2,17%**						
Abzuziehender Betrag [= Σ FM / Beiträge * Ø - AfA-Satz]		156.404,97	157.489,97	158.574,97	159.659,97	160.744,97	161.829,97
Kalkulatorische Abschreibungen		**649.667,15**	**643.856,51**	**605.490,48**	**494.796,88**	**444.927,87**	**402.460,39**

	Entwicklung Ertragszuschüsse Trinkwasser						
	2022 [€]	2023 [€]	2024 [€]	2025 [€]	2026 [€]	2027 [€]	2028 [€]
TW-HA 7 % → Sachkonto 260300		50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
TW-HA 16 % → Sachkonto 260301		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TW-HA 19 % → Sachkonto 260302		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TW-HA 5 % → Sachkonto 260303		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erschl.-Vertr. → Sachkonto 260310		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe		50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00

Gebührenkalkulation 2024 **Verzinsung des aufgewendeten Kapitals**

Trinkwasser

Die Verzinsung des aufgewendeten Kapitals erfolgt mittels eines ermittelten Mischzinssatzes (in Anlehnung an den Kommentar zum Kommunalabgabenrecht, Driehaus § 6 Rdn. 735 ff.)

Vorgehensweise:

→ Ermittlung der Investitionen für mindestens 3 Jahre
→ Ermittlung der Finanzierungsstruktur
→ Bewertung nach Soll- bzw. Habenzinssätzen → gezahlter Zins pro Jahr * 100 / tatsächliche Fremdschuldenquote = Sollzinssatz
→ Zinssatz für Kommunalkredite gemäß KAG LSA = Habenzinssatz

Berechnung des Mischzinssatzes: [Fremdfinanzierungsquote * Sollzinssatz] + [Eigenfinanzierungsquote * Habenzinssatz]
Verzinsung nach der Formel [(Summe RBW am 1.1. + RBW am 31.12.) / 2] * Mischzinssatz

Ermittlung des Mischzinssatzes:		**vorauss. Ist 2023**		**Kalkulation 2024**		**Vorausschau 2025**		**2026**		**2027**		**2028**	
		[€]	**[%]**	**[€]**	**[%]**	**[€]**	**[%]**	**[€]**	**[%]**	**[€]**	**[%]**	**[€]**	**[%]**
Anschaffungs- und Herstellungskosten		36.269.423,56		37.214.423,56		37.914.423,56		38.614.423,56		39.314.423,56		40.014.423,56	
Finanzierungsstruktur													
→ Kreditinanspruchnahme (Kreditverzeichnis)	**Fremdfinanzierungsquote**	1.055.000,00	**2,91**	1.305.000,00	**3,51**	1.305.000,00	**3,44**	1.305.000,00	**3,38**	1.305.000,00	**3,32**	1.305.000,00	**3,26**
→ Fördermittel (FIBU-Konten)	*gemäß KAG nicht berechnet*	4.495.890,45	12,40	4.495.890,45	12,08	4.495.890,45	11,86	4.495.890,45	11,64	4.495.890,45	11,44	4.495.890,45	11,24
→ Kostenerstattung (Beiträge, Ertragszuschüsse)	*gemäß KAG nicht berechnet*	2.711.711,72	7,48	2.761.711,72	7,42	2.811.711,72	7,42	2.861.711,72	7,41	2.911.711,72	7,41	2.961.711,72	7,40
→ Eigenmittel (Herstellungskosten - Kredit - FM - Kostenerstatt	**Eigenfinanzierungsqoute**	28.006.821,39	**77,22**	28.651.821	**76,99**	29.301.821,39	**77,28**	29.951.821,39	**77,57**	30.601.821,39	**77,84**	31.251.821,39	**78,10**
	Σ	36.269.423,56	100,00	37.214.423,56	100,00	37.914.423,56	100,00	38.614.423,56	100,00	39.314.423,56	100,00	40.014.423,56	100,00
Bewertung													
Zinssumme Ist (Kreditverzeichnis einschl. Neuaufnahme)		8.705,21		19.074,44		23.726,49		32.507,69		31.090,63		28.198,13	
Restkreditwert (Kreditverzeichnis)		656.750,00		854.000,00		788.750,00		723.500,00		658.250,00		593.000,00	
→ Sollzinssatz (Zinsen / RKW * 100)			**1,33**		**2,23**		**3,01**		**4,49**		**4,72**		**4,76**
→ Habenzinssatz (mehrjähriges Mittel Kapitalmarktrendite)			**1,90**		**1,90**		**1,90**		**1,90**		**1,90**		**1,90**
→ Mischzinssatz			**1,51**		**1,54**		**1,57**		**1,63**		**1,64**		**1,64**
Verzinsung:													
Restbuchwert 01.01. (Anlagespiegel)		12.348.986,92		12.534.411,70		11.763.107,86		10.784.387,33		10.178.136,42		9.635.872,30	
Restbuchwert 31.12. (Anlagespiegel)		12.534.411,70		11.763.107,86		10.784.387,33		10.178.136,42		9.635.872,30		9.150.193,44	
durchschnittlicher Restbuchwert		**12.441.699,31**		**12.148.759,78**		**11.273.747,60**		**10.481.261,88**		**9.907.004,36**		**9.393.032,87**	
Ergebnis:													
Kalkulatorische Zinsen		**187.528,49**		**187.418,41**		**177.390,36**		**170.546,99**		**162.204,78**		**154.099,26**	

Sachkosten und sonstige Erlöse/Erträge

Materialaufwand

Die für die Betreibung der Wasserförderungs-, Wasseraufbereitungs- und Wasserverteilungsanlagen sowie für die Instandhaltung und Instandsetzung dieser Anlagen erforderlichen finanziellen Mittel sind im Materialaufwand erfasst. Die Kalkulation greift hier auf die Daten der Ist-Abrechnung zurück. Basis hierfür ist der Jahresabschluss zum 31.12.2022 (Gewinn- und Verlustrechnung und Spartenrechnung). Voraussehbare Entwicklungen in den Jahren 2023 (voraussichtliches Ist) und 2024 (Kalkulationszeitraum) wurden unter Beachtung des Vorsichtsprinzips berücksichtigt.

Berücksichtigung findet hier auch das Wasserentnahmeentgelt. Mit Datum vom 22.11.2011 wurde die Verordnung über die Erhebung eines Entgeltes für die Entnahme von Wasser aus Gewässern für das Land Sachsen-Anhalt (Wasserentnahmeentgeltverordnung für das Land Sachsen-Anhalt – WasEE-VO LSA) erlassen. Grundlage für die Bemessung des Wasserentnahmeentgeltes ist die genehmigte Wasserentnahme gemäß wasserrechtlicher Erlaubnis für die jeweiligen Wasserfassungen. Das Entgelt für die Wasserentnahme beträgt 0,05 €/m³. Der TAV Genthin hat auch im Kalkulationszeitraum mit jährlichen Aufwendungen in Höhe von ca. 65 T€ zu rechnen. Der Betrag wurde entsprechend in die Kalkulation der Trinkwassergebühren eingestellt.

Personalkosten

Die Durchschnittslöhne und –gehälter sind nach dem Ist-Stand 31.12.2022 fortgeschrieben worden. Grundlage hierfür bildet der Tarifvertrag für Versorgungsbetriebe (TV-V). Die aktuelle Fassung des Tarifvertrages (Ergebnis der Tarifverhandlungen April 2023) ist bis zum 31.12.2024 gültig. Danach wurde eine zu erwartende tarifliche Anpassung in Höhe von jeweils 2 % pro Jahr angenommen.

Die dem Trinkwasserbereich nicht direkt zugeordneten Personalkosten wurden nach dem ermittelten Verteilerschlüssel (51 %) umgelegt. Grundlage für die Ermittlung des Verteilerschlüssels sind die Grundeinheiten in den jeweiligen Bereichen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Aufwendungen sind auf der Basis des Aufwandes der letzten Jahre ermittelt worden. Besonderheiten, die die Kalkulation 2024 beeinflussen, gibt es hier nicht.

Sonstige Erlöse/Erträge

Die Erlöse / Erträge resultieren im Wesentlichen aus dem Nebengeschäft (Kostenerstattungen für Trinkwasserhausanschlüsse), aus Verwaltungs-, Bearbeitungs- und Mahngebühren sowie aus sonstigen Erträgen (Säumniszuschlägen).

Steuern

Es wurden die Grundsteuer für die verbandseigenen Grundstücke sowie die Kfz-Steuer berücksichtigt.

Kalkulationsergebnis

Im Ergebnis der Kalkulation für das Jahr 2024 ergibt sich eine **Gesamtgebühr in Höhe von 2,48 €/m³** (vorhergehender Kalkulationszeitraum 2,21 €/m³).

Somit ist eine Gebührenanpassung erforderlich.

In einer Vorberatung zur Gebührenkalkulation und nach Diskussion mehrerer Varianten hat sich die Verbandsversammlung entschieden, die Grundgebühr anzupassen. Diese wird sich dann ab 01.01.2024 von 7,00 €/GE*Mon (netto) auf 8,00 €/GE*Mon. (netto) erhöhen.

Gebührenkalkulation 2024 Trinkwasserversorgung						
				Kalkulation	Vorausschau	
		Ist 2022 Jahresabschluss	voraussichtl. Ist 2023	2024	2025	2026
Kostenartenbezeichnung	ME	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]
Mengengerüst						
Trinkwasserversorgung						
Trinkwassermenge Bevölkerungsbereich	[m³]	849.214	1.156.530	1.147.650	1.137.790	1.128.400
Trinkwassermenge Industrie / Kleingewerbe	[m³]	315.455				
ansatzfähige Menge Trinkwasser p.a.	**[m³]**	**1.164.669**	**1.156.530**	**1.147.650**	**1.137.790**	**1.128.400**
1. Materialaufwand						
a) Roh-, Hilfs-und Betriebsstoffe						
Elektroenergie	[€]	112.190,01	250.000,00	270.000	283.500	298.000
Gasbezug	[€]	6.196,30	12.000,00	15.000	15.800	16.600
Wasserbezug von TWM für Tucheim und Paplitz	[€]	51.226,01	55.000,00	55.000	54.500	54.000
Brennstoffe	[€]		500,00	500	500	500
Treibstoffe	[€]	20.810,16	20.000,00	22.000	23.100	24.000
Betriebstypisches Hilfsmaterial	[€]	499,48	1.000,00	1.000	1.000	1.000
Sonstiges Hilfsmaterial und Betriebsstoffe	[€]	455,05	1.000,00	1.000	1.000	1.000
Anderes sonstiges Hilfsmaterial	[€]	4.712,05	6.000,00	6.000	6.000	6.000
Material - Lagerentnahmen	[€]	11.878,21	20.000,00	20.000	20.000	20.000
Material - Direktverbrauch	[€]	7.341,67	18.000,00	18.000	18.000	18.000
Inventurdifferenzen	[€]	843,69	0,00	0		
Zwischensumme Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	**[€]**	**216.152,63**	**383.500,00**	**408.500**	**423.400**	**439.100**

				Kalkulation	Vorausschau	
		Ist 2022 Jahresabschluss	voraussichtl. Ist 2023	2024	2025	2026
Kostenartenbezeichnung	ME	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]
b) Bezogene Leistungen						
Fremde Leistungen - allgemein	[€]	49.245,88	60.000,00	60.000	60.000	60.000
Reinigungs- und Spülungsleistungen - Wasser	[€]	9.545,00	10.000,00	10.000	10.000	10.000
Instandhaltungsleistungen ohne Havarie - Wasser	[€]					
Instandhaltungsleistungen zur Weiterberechnung	[€]	23.993,42	30.000,00	25.000	25.000	25.000
Instandhaltungleistungen Rohrnetz	[€]	54.315,41	60.000,00	60.000	60.000	60.000
Instandhaltungleistungen Wasserwerke	[€]		20.000,00	20.000	20.000	20.000
Instandhaltungsleistungen bei Havarie - Wasser	[€]	2.151,71	20.000,00	40.000	40.000	40.000
Wasserzählerinstandhaltung	[€]	33.786,97	12.000,00	10.000	10.000	10.000
Laborleistungen - Wasser	[€]	17.150,18	22.000,00	22.000	22.000	22.000
Sonstige fremde Leistungen - Wasser	[€]	44.477,97	50.000,00	50.000	50.000	50.000
Wasserentnahmeentgelt	[€]	59.600,00	65.000,00	65.000	65.000	65.000
Verrechnungskonto Zahlungsverkehr	[€]	-29,00	100,00	100	100	100
Verrechnungskonto Lager	[€]	-0,01	0,00	0	0	
Zwischensumme bezogene Leistungen	**[€]**	**294.237,53**	**349.100,00**	**362.100**	**362.100**	**362.000**
Summe Materialaufwand	**[€]**	**510.390,16**	**732.600,00**	**770.600**	**785.500**	**801.100**
2. Personalaufwand						
Entgelt						
Entgelt Bereich TW	[€]	863.228,76	352.017,33	308.689	314.327	330.455
Entgelt Bereich Verwaltung (Anteil TW)	[€]		565.829,54	599.164	560.395	570.693
Ausbildungsvergütung	[€]		30.000,00	32.000	32.000	35.000
Gesundheitsvorsorge	[€]	153,00	500,00	500	500	500
Ertrag / Aufwand Personalrückstellung	[€]	4.335,00	1.000,00	1.000	1.000	1.000
Zuschüsse Agentur für Arbeit/Quarantäne						
Summe Entgelt	**[€]**	**867.716,76**	**949.346,87**	**941.353**	**908.222**	**937.648**
Soziale Abgaben						
Sozialversicherung AG-Anteil	[€]	162.668,46	169.660,90	174.216	169.040	174.147
Zusatzversorgungskasse	[€]	35.404,67	34.239,46	35.159	34.114	35.145
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	[€]	9.656,96	10.000,00	10.000	10.000	10.000
Summe Soziale Abgaben	**[€]**	**207.730,09**	**213.900,36**	**219.375**	**213.154**	**219.292**
Summe Personalkosten	**[€]**	**1.075.446,85**	**1.163.247,22**	**1.160.728**	**1.121.376**	**1.156.939**

				Kalkulation	Vorausschau	
		Ist 2022 Jahresabschluss	voraussichtl. Ist 2023	2024	2025	2026
Kostenartenbezeichnung	ME	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]
3. Abschreibungen						
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte (Ist =Nachkalk. / Kalkulatorisch= Kalkulation)	[€]					
Summe Abschreibungen	**[€]**	**764.955,74**	**806.072,11**	**643.857**	**605.490**	**494.797**
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen						
Verluste aus den Abgang von Anlagevemögen	[€]	4,53	0,00	0	0	0
Mieten Gebäude, Räume, Anlagen	[€]	4.529,70	1.000,00	1.000	1.000	1.000
Aufwendungen aus Leasingverträgen	[€]		0,00	7.200	7.200	7.200
Pachten	[€]	149,39	500,00	500	500	500
Gebühren für Reinigung	[€]	1.209,60	1.400,00	1.400	1.400	1.400
Bearbeitungsgebühren	[€]	3.964,45	5.000,00	5.000	5.000	5.000
Verbandsbeiträge	[€]	5.587,14	6.000,00	6.000	6.000	6.000
Versicherungsbeiträge	[€]	36.991,08	40.000,00	40.000	40.000	40.000
Büromaterial	[€]	696,72	1.500,00	1.500	1.500	1.500
Zeitungen, Bücher, Zeitschriften, Stand.	[€]	17.713,53	10.000,00	10.000	10.000	10.000
EDV-Vordrucke, Formulare	[€]	1.111,00	500,00	500	500	500
Post-, Telegramm- und Rundfunkgebühren	[€]	7.744,90	6.000,00	6.000	6.000	6.000
Telefon- und Fernschreibkosten	[€]	8.652,10	10.000,00	10.000	10.000	10.000
Fracht- und Verpackungsmaterial	[€]	0,00	0,00	100	100	100
Anzeigen, Öffentlichkeitsarbeit	[€]	10.048,42	10.000,00	10.000	10.000	10.000
Reisekosten	[€]	2.142,24	2.000,00	2.000	2.000	2.000
Bewirtung	[€]	1.521,61	2.000,00	2.000	2.000	2.000
Repräsentationen	[€]	133,05	500,00	500	500	500
Honorare Rechtsanwälte, Wirtschaftsprüfer	[€]	19.176,70	12.000,00	10.000	10.000	10.000
Prüfungskosten, Revisionskosten	[€]	740,82	1.500,00	1.500	1.500	1.500
Rechtskosten	[€]	6.140,81	1.000,00	5.000	5.000	5.000
Andere Dienst- / Fremdleistungen	[€]	50.376,19	40.000,00	45.000	45.000	45.000
Archivierungsaufwand	[€]	0,00	0,00	0	0	0
Kosten für den Zahlungsverkehr	[€]	4.367,71	4.000,00	4.000	4.000	4.000
Aufwand Verbandsversammlung	[€]	2.686,68	2.700,00	2.700	2.700	2.700
Zuführungen zu Rückstellungen	[€]	7.140,00	0,00	0	0	0
Dienst- und Arbeitsschutzbekleidung	[€]	4.225,47	5.000,00	5.000	5.000	5.000
Abschreibungen auf Forderungen/Wertberichtigung	[€]	5.788,51	0,00	0	0	0
Schwerbehindertenabgabe	[€]	537,03	500,00	500	500	500

				Kalkulation	Vorausschau	
		Ist 2022 Jahresabschluss	voraussichtl. Ist 2023	2024	2025	2026
Kostenartenbezeichnung	ME	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]
Aus- und Fortbildung	[€]	6.744,71	15.000,00	12.000	12.000	12.000
Sonstige Aufwendungen	[€]	0,03	1.000,00	1.000	1.000	1.000
Periodenfremder Aufwand	[€]	2.611,96	1.000,00	1.000	1.000	1.000
Summe sonstige betriebliche Aufwendungen	**[€]**	**212.736,08**	**180.100,00**	**191.400**	**191.400**	**191.400**
5. Zinsaufwand						
Ist Zinsen (Nachkalk.) / kalkulatorischen Zinsen (Kalkulation)	[€]	3.963,77	8.705,21	187.418	177.390	170.547
Sonstige Zinsaufwendungen	[€]		1.000,00	500	500	500
Bankzinsaufwand / Girokonto	[€]	254,99	100,00	100	100	100
Summe Zinsen	**[€]**	**4.218,76**	**9.805,21**	**188.018**	**177.390**	**170.547**
6. Steuern und ähnliche Aufwendungen						
Grundsteuer	[€]	1.343,53	1.500,00	1.500	2.000	2.000
sonstige Steuern	[€]		0,00	0	0	0
Kraftfahrzeugsteuer	[€]	1.649,30	1.500,00	1.500	2.000	2.000
Maut	[€]	0,00	0,00	0	0	0
Steuern vom Einkommen		6.354,02	0,00	0	0	0
Summe Steuern und ähnliche Aufwendungen	**[€]**	**9.346,85**	**3.000,00**	**3.000**	**4.000**	**4.000**
Summe Aufwand (1. - 6.) = ansatzfähige Kosten	**[€]**	**2.577.094,44**	**2.894.824,54**	**2.957.603**	**2.885.157**	**2.818.783**
7. Sonstige Erträge / Erlöse						
Erlöse Nebengeschäft	[€]	57.866,32	40.000,00	45.000	45.000	45.000
Erträge aus Auflösung pass. Ertragszuschüsse	[€]	37.672,46	35.000,00	35.000	35.000	35.000
Zinserträge	[€]	283,01	3.000,00	3.000	3.000	3.000
Sonstige Erträge/Erlöse	[€]	10.006,71	15.000,00	15.000	15.000	15.000
Periodenfremder Ertrag / ZE auf ausgebuchte Forderungen	[€]	5.147,91	3.000,00	3.000	3.000	3.000
Mieten und Pachten	[€]	39,42	100,00	100	100	100
Erträge aus Auflösung Rückstellungen	[€]	5.178,60	1.000,00	1.000	1.000	1.000
Mahngebühren	[€]	5.979,76	5.000,00	5.000	5.000	5.000
Verwaltungsgebühren	[€]	2.777,76	1.500,00	1.500	1.500	1.500
Erträge aus Veränderung Anlagevermögen	[€]	0,00	0,00	0	0	0
Auflösung Wertberichtigung	[€]	0,00	0,00	0	0	0
Summe sonstige Erträge / Erlöse	**[€]**	**124.951,95**	**103.600,00**	**108.600**	**108.600**	**108.600**

				Kalkulation	Vorausschau	
		Ist 2022 Jahresabschluss	voraussichtl. Ist 2023	2024	2025	2026
Kostenartenbezeichnung	ME	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]
Gebührenwirksame ansatzfähige Kosten p.a.	**[€]**	2.452.142	2.791.225	**2.849.003**	**2.776.557**	**2.710.183**
ansatzfähige Menge p.a.	**[m³]**	1.164.669	1.156.530	**1.147.650**	**1.137.790**	**1.128.400**
Kostendeckende Gesamtgebühr Trinkwasser p.a.	**[€ / m³]**	2,11	2,41	**2,48**	**2,44**	**2,40**
		2,26		2,44		
Inanspruchnahme der Gebührenausgleichsrückstellung	**[€]**					
		Kalkulationperiode 2022 - 2024				
kostendeckende Gesamtgebühr unter Berücksichtigung der Inanspruchnahme der Gebührenausgleichsrückstellung p.a.	**[€ / m³]**	2,21		**2,48**	**2,44**	**2,40**