



Beschlussvorlage Nr. 12/2023

1. Zu Punkt **8 b** 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 Abwasser zentrale Entsorgung**

4. Beschluss:

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

Mengengebühr: 2,90 €/m³ (brutto)

Grundgebühr: 10,00 €/GE * Mon. (brutto)

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

Verbandsgeschäftsführerin

Vorsitzende der Verbandsversammlung

Anlage: Gebührenkalkulation 2024 Abwasser – zentrale Entsorgung



Trinkwasser- und Abwasserverband Genthin (TAV)

Gebührenkalkulation

Abwasser Zentrale Entsorgung

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 / Kalkulatorische Kosten	Seite 6
→ Bevölkerungsentwicklung 2021–2028	Seite 7
→ Mengenplanung	Seite 8-9
→ Berechnung Verteilungsschlüssel	Seite 10
→ Kalkulatorische Kosten	
⇒ Entwicklung des Anlagevermögens	Seite 11
⇒ Ermittlung der Abschreibungen	Seite 12
⇒ Verzinsung des aufgewendeten Kapitals	Seite 13
→ Erläuterungen Sachkosten / Sonstige Erlöse	Seite 14 - 15
→ Zusammenfassung Gebührenkalkulation	Seite 16 - 20

Vorbemerkungen

Der TAV Genthin betreibt die Abwasserentsorgung als öffentliche Einrichtung nach Maßgabe der Satzung für die zentrale Abwasserbeseitigung im Verbandsgebiet des TAV Genthin [Abwasserbeseitigungssatzung (zAWBes)]

Für die Bereitstellung und Inanspruchnahme der öffentlichen zentralen Abwasserbeseitigungsanlage erhebt der Verband Gebühren auf der Grundlage der Abwassergebührensatzung 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 (Abwassermenge und Anzahl der Grundeinheiten)
3. Berechnung der Gesamtgebühr

Der aktuellen Abwassergebührensatzung 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 Versammlung 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 zentrale Abwasserbeseitigung 2024

Kalkulationsergebnis Gesamtgebühr

Absatzfähige Menge	m³		922.100
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	€		581.000
Aufwand für bezogene Leistungen	€		1.787.500
Personalkosten	€		1.393.606
Kalkulatorische Abschreibungen	€		640.406
Sonstige betriebliche Aufwendungen	€		290.150
Kalkulatorische Zinsen	€		296.155
Steueraufwand	€		7.300
Ansatzfähige Kosten	€	Σ	4.996.117
Sonstige Erträge und Erlöse	€		657.600

Gebührenwirksame ansatzfähige Kosten	€	Σ	4.338.517
---	----------	----------	------------------

Kostendeckende Gesamtgebühr Abwasser	€/m³	4,71
Inanspruchnahme Gebührenausgleichsrückstellung	€	0,00

Kostendeckende Gesamtgebühr Abwasser unter Ausgleich der Unterdeckung	€/m³	4,71
--	------------------------	-------------

Zur Information → Gesamtgebühr 2022,2024	€/m ³	4,59
Zur Information → Gesamtgebühr 2019-2021	€/m ³	4,17
Zur Information → Gesamtgebühr 2018	€/m ³	4,37
Zur Information → Gesamtgebühr 2017	€/m ³	4,17
Zur Information → Gesamtgebühr 2016	€/m ³	4,17
Zur Information → Gesamtgebühr 2015	€/m ³	4,06
Zur Information → Gesamtgebühr 2014	€/m ³	4,06
Zur Information → Gesamtgebühr 2013	€/m ³	4,06
Zur Information → Gesamtgebühr 2012	€/m ³	4,06
Zur Information → Gesamtgebühr 2011	€/m ³	3,91
Zur Information → Gesamtgebühr 2010	€/m ³	3,91
Zur Information → Gesamtgebühr 2007 - 2009	€/m ³	3,81

Gebührenkalkulation zentrale Abwasserbeseitigung 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).

Die Erhebung einer Grundgebühr erfolgt im Bereich des TAV Genthin auf der Grundlage der §§ 3 und 4 der Abwassergebührensatzung. 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 Teil der Vorhaltekosten. Dadurch ist die Mengengebühr in der praktischen Handhabung die Differenz zwischen Gesamtgebühr und Grundgebühr

[Mengengebühr = Gesamtgebühr - Grundgebühr]

Kalkulationsergebnis Gesamtgebühr 2024

4,71 €/m³

Anteil an
Gesamtgebühr

Gebührenbestandteile	Grundgebühr	10,00 € / GE*Mon.	41,2%
	Mengengebühr	2,90 €/m³	58,8%

Gebührenentwicklung zur Information

	<u>Mengengebühr</u>	<u>Grundgebühr</u>
2022-2024	2,80 €/m³	9,00 €/GE*Monat
2019-2021	2,70 €/m³	8,00 €/GE*Monat
2018	2,90 €/m³	8,00 €/GE*Monat
2017	2,70 €/m³	8,00 €/GE*Monat
2016	2,70 €/m³	8,00 €/GE*Monat
2015	2,65 €/m³	7,70 €/GE*Monat
2014	2,65 €/m³	7,70 €/GE*Monat
2013	2,65 €/m³	7,70 €/GE*Monat
2012	2,65 €/m³	7,70 €/GE*Monat
2011	2,50 €/m³	7,70 €/GE*Monat
2010	2,50 €/m³	7,70 €/GE*Monat
2007-2009	2,40 €/m³	7,70 €/GE*Monat
2006	2,33 €/m³	7,70 €/GE*Monat
2005	2,28 €/m³	7,70 €/GE*Monat

Mengenplanung

Für die Ermittlung der zu erwartenden Abwassermengen 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 2020 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.

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 vorgenommen (Trinkwasserbereich: 51 %; Abwasserbereich: 49 %).

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 Abwasserbereich vorerst nicht zu erwarten, so dass nur noch die künftigen Beiträge und 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.

Mengenplanung 2024 → Bevölkerungsentwicklung 2019 - 2035																		
Quelle: Statistisches Landesamt Sachsen-Anhalt																		
	Einwohner		Einwohner		Einwohner		Einwohner		Einwohner		Einwohner		Einwohner		Einwohner			
Gemeinde	2021	Tendenz	2022	Tendenz	2023	Tendenz	2024	Tendenz	2025	Tendenz	2026	Tendenz	2027	Tendenz	2028	Tendenz		
		2020→2021		2021→2022		2022→2023		2023→2024		2024→2025		2025→2026		2026→2027		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 <u>Gebührenkalkulation</u> 2022-2024 und 2024 neu																		

Mengenplanung → Gebührenkalkulation 2024											
Abwasser	Statistik	Statistik	Statistik	Statistik							
	AW-Menge 2021	AW-Menge 2021	AW-Menge 2022	AW-Menge 2022	AW-Menge 2023	AW-Menge 2024	AW-Menge 2025	AW-Menge 2026	AW-Menge 2027	AW-Menge 2028	Kalkulation 2024
	Einwohner [m³]	Gewerbe / Kleingewerbe [m³]	Einwohner [m³]	Gewerbe / Kleingewerbe [m³]	voraussichtl. Ist [m³]	Kalkulationsperiode [m³]	Vorausschau [m³]	Vorausschau [m³]	Vorausschau [m³]	Vorausschau [m³]	Grundeinheiten AW
Genthin											
Genthin	315.661	50.027	301.548	56.333	356.080	353.530	351.030	348.510	346.150	343.200	6.470
OT Dretzel	7.390	334	7.923	426	8.310	8.250	8.190	8.130	8.070	8.000	132
OT Fienerode	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OT Gladau	8.399	326	7.984	334	8.280	8.220	8.160	8.100	8.050	7.980	143
OT Hüttermühle	2.785	316	2.737	328	3.050	3.030	3.010	2.990	2.970	2.940	44
OT Mützel	16.524	1.524	16.371	1.870	18.150	18.020	17.890	17.760	17.640	17.490	267
OT Paplitz	8.687	244	8.481	316	8.750	8.690	8.630	8.570	8.510	8.440	144
OT Parchen	24.015	1.603	22.039	1.469	23.390	23.220	23.060	22.890	22.730	22.540	403
OT Ringelsdorf	300	2.745	345	2.307	2.640	2.620	2.600	2.580	2.560	2.540	12
OT Schattberge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OT Schopisdorf	6.636	6.800	6.383	8.537	14.840	14.730	14.630	14.520	14.420	14.300	169
OT Tucheim	34.956	1.356	33.098	1.524	34.450	34.200	33.960	33.720	33.490	33.200	564
OT Wiechenberg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OT Wülpen	229	0	209	0	210	210	210	210	210	210	5
Elbe-Parey											
OT Bergzow	17.359	11	16.534	7	16.400	16.270	16.100	15.970	15.850	15.720	293
OT Derben	18.834	1.506	18.095	1.116	19.050	18.900	18.700	18.540	18.400	18.240	375
OT Ferchland	17.983	3.012	18.355	3.108	21.290	21.120	20.900	20.730	20.570	20.400	298
OT Güsen	51.535	5.883	49.612	5.399	54.560	54.130	53.570	53.120	52.720	52.270	915
OT Hohenseeden	12.585	2.333	11.464	2.957	14.300	14.190	14.040	13.920	13.810	13.690	192
OT Neuderben	3.966	1	3.344	-1	3.320	3.290	3.260	3.230	3.210	3.180	65
OT Parey	56.477	5.609	58.817	6.723	65.000	64.490	63.820	63.290	62.810	62.280	1.248
OT Zerben	7.789	466	7.322	385	7.640	7.580	7.500	7.440	7.380	7.320	145
Jerichow											
OT Altbellin	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OT Altenklitsche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OT Blockdamm	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OT Brettin	20.015	1.377	20.035	1.281	21.120	20.860	20.630	20.420	20.180	19.960	376
OT Großdemsin	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OT Großwulkow	2.763	2	2.551	4	2.530	2.500	2.470	2.440	2.410	2.380	53
OT Güssow	1.003	0	1.024	0	1.010	1.000	990	980	970	960	23
OT Havemark	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OT Hohenbellin	2.452	0	2.067	0	2.050	2.020	2.000	1.980	1.960	1.940	41
OT Jerichow	45.120	19.337	40.860	23.140	63.400	62.630	61.930	61.290	60.560	59.890	896

	Statistik	Statistik	Statistik	Statistik						
Abwasser										
	AW-Menge 2021	AW-Menge 2021	AW-Menge 2022	AW-Menge 2022	AW-Menge 2023	AW-Menge 2024	AW-Menge 2025	AW-Menge 2026	AW-Menge 2027	AW-Menge 2028
		Gewerbe / Kleingewerbe		Gewerbe / Kleingewerbe	voraussichtl. Ist	Kalkulationsperiode	Vorausschau	Vorausschau	Vorausschau	Vorausschau
	Einwohner [m³]	[m³]	Einwohner [m³]	[m³]	[m³]	[m³]	[m³]	[m³]	[m³]	[m³]
OT Kade	12.260	132	11.819	105	11.810	11.670	11.540	11.420	11.280	11.160
OT Karow	11.512	75	11.606	90	11.590	11.450	11.320	11.200	11.070	10.950
OT Kleindemsin	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OT Kleinmangelsdorf	2.868	149	2.666	113	2.750	2.720	2.690	2.660	2.630	2.600
OT Kleinwulkow	3.076	10	2.637	11	2.620	2.590	2.560	2.530	2.500	2.470
OT Kleinwusterwitz	5.775	410	5.234	344	5.530	5.460	5.400	5.340	5.280	5.220
OT Kletznick	2.553	0	2.601	0	2.580	2.550	2.520	2.490	2.460	2.430
OT Mangelsdorf	4.511	8	4.420	14	4.390	4.340	4.290	4.250	4.200	4.150
OT Neuenklitsche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OT Nielebock	4.665	6	4.403	-6	4.360	4.310	4.260	4.220	4.170	4.120
OT Redekin / Neuredekin	12.565	2.926	12.290	2.587	14.740	14.560	14.400	14.250	14.080	13.920
OT Roßdorf	14.669	2.073	13.593	1.537	14.990	14.810	14.650	14.500	14.330	14.170
OT Scharsteucke	4.245	2	4.030	4	4.000	3.950	3.910	3.870	3.820	3.780
OT Schlagenthin	19.891	767	19.570	957	20.330	20.080	19.860	19.660	19.430	19.220
OT Seedorf	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OT Steinitz	1.114	0	931	0	920	910	900	890	880	870
OT Zabakuck	5.768	1.170	5.760	1.312	7.010	6.920	6.840	6.770	6.690	6.620
Möckern										
OT Dörnitz	6.787	9.075	6.407	6.858	13.170	13.090	12.980	12.870	12.770	12.650
OT Drewitz	9.780	367	9.604	436	9.970	9.910	9.830	9.750	9.670	9.580
OT Magdeburgerforth	6.746	3.604	6.398	3.575	9.900	9.840	9.760	9.680	9.600	9.510
OT Reesdorf	3.066	5	3.189	0	3.170	3.150	3.120	3.090	3.070	3.040
OT Wüstenjerichow	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe	815.314	125.591	784.356	135.500	913.650	906.010	898.110	890.770	883.560	875.530
					Diff. Vorjahr	Diff. Vorjahr	Diff. Vorjahr	Diff. Vorjahr	Diff. Vorjahr	Diff. Vorjahr
					-31.058	-7.640	-7.900	-7.340	-7.210	-8.030
Bevölk.rückgang gesamt Ø					929.230	922.100	914.180	906.640	899.240	890.930

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%

Entwicklung des Anlagevermögens

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

Abwasser	2022	2023	Planjahr	Vorausschau			
	[€]	[€]	2024 [€]	2025 [€]	2026 [€]	2027 [€]	2028 [€]
AfA	1.428.210,19	1.330.499,06	1.313.236,24	1.288.150,78	1.265.595,10	1.235.202,50	1.207.262,92
RBW 31.12. (ohne Anlagen im Bau)	32.702.141,16	31.323.236,97	30.010.000,73	28.721.849,95	27.456.254,85	26.221.052,35	25.013.789,43
Investitionen AHK		voraussichtl. Ist 825.000,00	1.045.000,00	4.645.000,00	5.645.000,00	2.945.000,00	645.000,00
Ø AfA-Satz (Basis 2022)	2,06%	2,06%	2,06%	2,06%	2,06%	2,06%	2,06%
AfA aus Investitionen (im Jahr des Zugangs)		8.497,50	10.763,50	47.843,50	58.143,50	30.333,50	6.643,50
AfA aus Investitionen (im Folgejahr)		16.995,00	21.527,00	95.687,00	116.287,00	60.667,00	13.287,00
AfA aus Investitionen (kum.)		8.497,50	27.758,50	86.365,50	192.352,50	280.829,50	317.806,50
RBW unter Berücksichtigung der Investitionen	32.702.141,16	32.139.739,47	31.027.242,23	33.280.484,45	32.908.902,35	28.885.222,85	25.340.982,93
AfA Allgemeine Verwaltung Anteil AW	22.608,79	46.088,12	29.426,86	23.067,12	19.222,61	18.624,55	17.142,07
Summe AfA (Allgemein + AW)	1.450.818,98	1.385.084,68	1.370.421,60	1.397.583,40	1.477.170,21	1.534.656,55	1.542.211,49
RBW Allgemeine Verwaltung Anteil AW	173.297,19	217.947,14	189.047,65	167.562,62	150.976,83	136.043,82	123.648,01
Summe RBW (Allgemein + AW)	32.875.438,35	32.357.686,61	31.216.289,88	33.448.047,07	33.059.879,18	29.021.266,67	25.464.630,94

Gebührenkalkulation 2024
Ermittlung der Abschreibungen
Abwasserbereich

	Ist 2022	vorauss. Ist 2023	Kalkulation 2024	Vorausschau			
				2025	2026	2027	2028
Fördermittel							
Sachkonto 254000	19.917.692,31	19.917.692,31	19.917.692,31	19.917.692,31	19.917.692,31	19.917.692,31	19.917.692,31
Sachkonto 254010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	19.917.692,31	19.917.692,31	19.917.692,31	19.917.692,31	19.917.692,31	19.917.692,31	19.917.692,31
Beiträge							
Sachkonto 260400	12.529.860,57	12.559.860,57	12.589.860,57	12.619.860,57	12.649.860,57	12.649.860,57	12.649.860,57
Sachkonto 260401	998.930,39	998.930,39	998.930,39	998.930,39	998.930,39	998.930,39	998.930,39
Sachkonto 260410	951.430,44	951.430,44	951.430,44	951.430,44	951.430,44	951.430,44	951.430,44
Sachkonto 260420	879.733,45	929.733,45	979.733,45	1.029.733,45	1.079.733,45	1.129.733,45	1.179.733,45
Saldo	15.359.954,85	15.439.954,85	15.519.954,85	15.599.954,85	15.679.954,85	15.729.954,85	15.779.954,85
Summe	35.277.647,16	35.357.647,16	35.437.647,16	35.517.647,16	35.597.647,16	35.647.647,16	35.697.647,16
Jährliche Abschreibungen	1.450.818,98	1.385.084,68	1.370.421,60	1.397.583,40	1.477.170,21	1.534.656,55	1.542.211,49
durchschnittlicher Afa-Satz [%]	2,06%						
Abzuziehender Betrag [= Σ FM / Beiträge * Ø - Afa-Satz]		728.367,53	730.015,53	731.663,53	733.311,53	734.341,53	735.371,53
Kalkulatorische Abschreibungen		656.717,14	640.406,07	665.919,87	743.858,68	800.315,02	806.839,96

	Entwicklung Ertragszuschüsse Abwasser					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Beitrag I → Sachkonto 260400	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Beitrag II → Sachkonto 260401	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erschl.-Vertr. → Sachkonto 260410	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kosten HA → Sachkonto 260420	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Summe	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00

Gebührenkalkulation 2024
Verzinsung des aufgewendeten Kapitals
Abwasser

Die Verzinsung des aufgewendeten Kapitals erfolgt mittels eines ermittelten Mischzinssatzes (in Anlehnung an den Kommentar zum Kommunalabgabenrecht, Drießhaus § 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 / tatsächlicher Fremdschuldenstand = Sollzinssatz
- Zinssatz für Kommunalkredite gemäß KAG LSA = Habenzinssatz

Berechnung des Mischzinssatzes:

Verzinsung nach der Formel

$[\text{Fremdfinanzierungsquote} * \text{Sollzinssatz}] + [\text{Eigenfinanzierungsquote} * \text{Habenzinssatz}]$

$[(\text{Summe RBW am 1.1.} + \text{RBW am 31.12.}) / 2] * \text{Mischzinssatz}$

Ermittlung des Mischzinssatzes:

		vorauss. Ist		Kalkulation		Vorausschau							
		2023		2024		2025		2026		2027		2028	
		[€]	[%]	[€]	[%]	[€]	[%]	[€]	[%]	[€]	[%]	[€]	[%]
Anschaffungs- und Herstellungskosten		71.288.875,28		72.388.875,28		77.103.875,28		82.818.875,28		85.833.875,28		86.548.875,28	
Finanzierungsstruktur													
→ Kreditinanspruchnahme (Kreditverzeichnis)	Fremdfinanzierungsquote	8.102.497,85	11,37	8.852.497,85	12,23	12.852.497,85	16,67	17.852.497,85	21,56	20.152.497,85	23,48	20.152.497,85	23,28
→ Fördermittel (FIBU-Konten)	<i>gemäß KAG nicht berechnet</i>	19.917.692,31	27,94	19.917.692,31	27,51	19.917.692,31	25,83	19.917.692,31	24,05	19.917.692,31	23,20	19.917.692,31	23,01
→ Kostenerstattung (Beiträge, Ertragszuschüsse)	<i>gemäß KAG nicht berechnet</i>	15.439.954,85	21,66	15.519.954,85	21,44	15.599.954,85	20,23	15.679.954,85	18,93	15.729.954,85	18,33	15.779.954,85	18,23
→ Eigenmittel (Herstellungskosten - Kredit - FM - Kostenerstatt)	Eigenfinanzierungsquote	27.828.730,26	39,04	28.098.730,26	38,82	28.733.730,26	37,27	29.368.730,26	35,46	30.033.730,26	34,99	30.698.730,26	35,47
	Σ	71.288.875,28	100,00	72.388.875,28	100,00	77.103.875,28	100,00	82.818.875,28	100,00	85.833.875,28	100,00	86.548.875,28	100,00
Bewertung													
	Zinssumme Ist (Kreditverzeichnis einschl. Neuaufnahme)	15.854,77		38.134,88		132.262,93		328.119,11		481.955,31		521.714,38	
	Restkreditwert (Kreditverzeichnis)	2.411.314,30		2.455.311,20		6.100.558,10		10.725.947,46		12.677.379,46		12.334.711,46	
→ Sollzinssatz (Zinsen / RKW * 100)			0,66		1,55		2,17		3,06		3,80		4,23
→ Habenzinssatz (mehrfähriges Mittel Kapitalmarktrendite)			1,90		1,90		1,90		1,90		1,90		1,90
→ Mischzinssatz			0,82		0,93		1,07		1,33		1,56		1,66
Verzinsung:													
	Restbuchwert 01.01. (Anlagespiegel)	32.875.438,35		32.357.686,61		31.216.289,88		33.448.047,07		33.059.879,18		29.021.266,67	
	Restbuchwert 31.12. (Anlagespiegel)	32.357.686,61		31.216.289,88		33.448.047,07		33.059.879,18		29.021.266,67		25.464.630,94	
	durchschnittlicher Restbuchwert	32.616.562,48		31.786.988,25		32.332.168,47		33.253.963,12		31.040.572,92		27.242.948,80	
Ergebnis:													
Kalkulatorische Zinsen		266.544,82		295.054,58		346.018,03		443.574,93		483.643,33		452.093,64	

Sachkosten und sonstige Erlöse/Erträge

Materialaufwand

Die für die Betreibung der Abwasserentsorgungs- und Abwasserreinigungsanlagen sowie für die Instandhaltung und Instandsetzung dieser Anlagen erforderlichen finanziellen Mittel sind im Materialaufwand erfasst. Die Kalkulation greift hier auf die Daten der Istabrechnung zurück. Basis hierfür ist der Jahresabschluss zum 31.12.2020 (Gewinn- und Verlustrechnung und Spartenrechnung). Vorausssehbare Entwicklungen in den Jahren 2011 (voraussichtliches Ist) und 2022-2024 (Kalkulationszeitraum) wurden unter Beachtung des Vorsichtsprinzips berücksichtigt.

Der mit Abstand größte Einzelbetrag unter dem Titel Materialaufwand / Bezogene Leistungen resultiert aus der Inanspruchnahme der Abwasserreinigungsleistung in der Kläranlage der Fa. ReFood. Die Entwicklung des Entgeltes (brutto) stellt sich wie folgt dar:

bis 2005	0,78 € / m ³	
2006	1,00 € / m ³	
2007	1,07 € / m ³	
2008 / 2009	1,14 € / m ³	
2010 – 04.09.2017	1,26 € / m ³	
05.09.2017 – 2026	1,56 € / m ³	gemäß Einleitvertrag/Basis
ab 01.01.2022	1,61 € / m ³	Anpassung auf der Grundlage der im Vertrag vereinbarten Preisgleitklausel
ab 01.01.2024	1,80 € / m ³	

Auch in den Folgejahren ist aufgrund der im Einleitvertrag für den Übergangszeitraum 2017-2026 vereinbarten Preisgleitklausel mit weiteren Steigerungen des Entgeltes für die Abwasserreinigung zu rechnen.

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 Abwasserbereich nicht direkt zugeordneten Personalkosten wurden nach dem ermittelten Verteilerschlüssel (49 %) 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, aus Verwaltungs-, Bearbeitungs- und Mahngebühren sowie aus sonstigen Erträgen (Säumniszuschlägen).

Steuern

Es wurden die Grundsteuer für die verbandseigenen Grundstücke sowie die Kfz-Steuer berücksichtigt. Für die Kanalreinigungsfahrzeuge des TAV Genthin besteht seit dem Jahr 2018 auch die Mautpflicht auf Bundesstraßen. Dieser Sachverhalt wurde entsprechend berücksichtigt.

Kalkulationsergebnis

Im Ergebnis der Kalkulation für das Jahr 2024 ergibt sich eine Gesamtgebühr in Höhe von 4,71 €/m³ (vorhergehender Kalkulationszeitraum 4,59 €/m³).

Somit ist eine Gebührenanpassung erforderlich.

In einer Vorberatung zur Gebührenkalkulation und nach Diskussion mehrerer Varianten hat sich die Verbandsversammlung entschieden, sowohl die Mengen- als auch die Grundgebühr anzupassen. Die Mengengebühr wird sich ab 01.01.2024 von derzeit 2,80 €/m³ auf 2,90 €/m³ erhöhen. Die Grundgebühr erhöht sich dann von 9,00 €/GE*Mon. auf 10,00 €/GE*Mon.

Gebührenkalkulation 2024						
Abwasserbereich - zentrale Abwasserbeseitigung						
				Kalkulation	Vorausschau	
		Ist 2022	voraussichtliches			
		Jahresabschluss	Ist 2023			
				2024	2025	2026
Kostenartenbezeichnung	ME	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]
Mengengerüst						
zentrale Abwasserbeseitigung						
Abwassermenge Bevölkerungsbereich	[m³]	784.356	929.230	922.100	914.180	906.640
Abwassermenge Industrie / Kleingewerbe	[m³]	135.500				
ansatzfähige Menge Schmutzwasser	[m³]	919.856	929.230	922.100	914.180	906.640
1. Materialaufwand						
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe						
Elektroenergie	[€]	154.927,06	380.000,00	400.000	420.000	441.000
Gasbezug	[€]	13.405,19	20.000,00	20.000	21.000	22.100
Brennstoffe	[€]	11.186,98	5.000,00	5.000	5.300	5.600
Treibstoffe	[€]	39.604,93	30.000,00	33.000	34.700	36.400
Betriebstypisches Hilfsmaterial	[€]	10.528,88	20.000,00	25.000	25.000	25.000
Sonstiges Hilfsmaterial und Betriebsstoffe	[€]	13.933,61	12.000,00	12.000	12.000	12.000
Anderes sonstiges Hilfsmaterial	[€]	7.799,52	15.000,00	15.000	15.000	15.000
Material - Lagerentnahmen	[€]	3.497,85	1.000,00	1.000	1.000	1.000
Material - Direktverbrauch	[€]	29.246,38	80.000,00	70.000	70.000	70.000
Inventurdifferenzen	[€]	810,61	0,00	0		
Zwischensumme Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	[€]	284.941,01	563.000,00	581.000	604.000	628.100

Kostenartenbezeichnung	ME	Ist 2022 Jahresabschluss	voraussichtliches Ist 2023	Kalkulation	Vorausschau	
				2024	2025	2026
				[€]	[€]	[€]
b) Bezogene Leistungen						
Fremde Leistungen - allgemein	[€]	69.821,29	75.000,00	70.000	70.000	70.000
Reinigungs-, Instandh., Spülleistungen - Abwasser	[€]	168.105,52	150.000,00	180.000	190.000	200.000
Klärschlamm Entsorgung	[€]	53.333,03	50.000,00	80.000	80.000	100.000
Laborleistungen - Abwasser	[€]	4.244,73	2.500,00	2.500	2.500	2.500
Abwasserklärleistungen Fa. ReFood	[€]	1.236.983,11	1.350.000,00	1.450.000	1.500.000	1.550.000
Sonstige fremde Leistungen - Abwasser	[€]	11.691,73	5.000,00	5.000	5.000	5.000
Verrechnungskonto Zahlungsverkehr	[€]	-22,81				
Verrechnungskonto Lager	[€]	0				
Zwischensumme bezogene Leistungen	[€]	1.544.156,61	1.632.500,00	1.787.500	1.847.500	1.927.500
Summe Materialaufwand	[€]	1.829.097,62	2.195.500,00	2.368.500	2.451.500	2.555.600
2. Personalaufwand						
Entgelt						
Entgelt Bereich AW	[€]	1.029.056,47	486.342,65	532.269	536.626	563.218
Entgelt Bereich Verwaltung (Anteil AW)	[€]		543.640,15	575.667	538.419	548.313
Ausbildungsvergütung	[€]		0,00	20.000	20.000	20.000
Gesundheitsvorsorge	[€]		200,00	200	200	200
Ertrag/Aufwand Personalrückstellungen	[€]	4.165,00				
Zuschüsse Bundesagentur für Arbeit/Quarantäne	[€]	-23.420,52				
Summe Entgelt	[€]	1.009.800,95	1.030.182,80	1.128.137	1.095.245	1.131.731
Soziale Abgaben						
Sozialversicherung AG-Anteil	[€]	195.961,97	190.193,89	212.570	207.752	214.803
Zusatzversorgungskasse	[€]	42.016,34	38.383,24	42.899	41.927	43.350
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	[€]	9.278,26	10.000,00	10.000	10.000	10.000
Summe Soziale Abgaben	[€]	247.256,57	238.577,13	265.469	259.679	268.153
Summe Personalkosten	[€]	1.257.057,52	1.268.759,93	1.393.606	1.354.924	1.399.884

				Kalkulation	Vorausschau	
		Ist 2022 Jahresabschluss	voraussichtliches Ist 2023			
				2024	2025	2026
Kostenartenbezeichnung	ME	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]
3. Abschreibungen						
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte (Ist =Nachkalk. / Kalkulatorisch= Kalkulation)	[€]	1.450.818,99	1.385.084,68	640.406	665.920	743.859
Summe Abschreibungen	[€]	1.450.818,99	1.385.084,68	640.406	665.920	743.859
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen						
Verluste a. d. Abgang von Anlagevermögen	[€]	3.911,62	0,00	0	0	0
Mieten Gebäude, Räume, Anlagen	[€]	691,81	1.000,00	0	0	0
Aufwendungen aus Leasingverträgen	[€]	5.128,80	5.500,00	8.300	8.300	8.300
Pachten	[€]	143,54	150,00	150	150	150
Gebühren für Reinigung	[€]	3.060,73	3.500,00	3.500	3.500	3.500
Bearbeitungsgebühren	[€]	3.472,80	4.000,00	4.000	4.000	4.000
Verbandsbeiträge	[€]	6.468,18	7.000,00	5.000	5.000	5.000
Versicherungsbeiträge	[€]	35.540,45	38.000,00	38.000	38.000	38.000
Büromaterial	[€]	995,34	2.000,00	2.000	2.000	2.000
Zeitungen, Bücher, Zeitschriften, Stand.	[€]	6.272,96	7.500,00	7.500	7.500	7.500
EDV-Vordrucke, Formulare	[€]	734,67	500,00	500	500	500
Post-, Telegramm- und Rundfunkgebühren	[€]	8.536,38	10.000,00	10.000	10.000	10.000
Telefon- und Fernschreibkosten	[€]	15.965,19	15.000,00	15.000	15.000	15.000
Frachtkosten, Verpackungsmaterial	[€]	0,00	0,00	0	0	0
Anzeigen, Öffentlichkeitsarbeit	[€]	11.523,52	12.000,00	12.000	12.000	12.000
Reisekosten	[€]	2.793,23	2.500,00	2.500	2.500	2.500
Bewirtung	[€]	1.619,78	1.500,00	1.500	1.500	1.500
Repräsentationen	[€]	328,38	150,00	200	200	200
Honorare Rechtsanwälte, Wirtschaftsprüfer	[€]	19.541,13	15.000,00	20.000	20.000	20.000
Prüfungskosten, Revisionskosten	[€]	6.210,47	5.000,00	5.000	5.000	5.000
Rechtskosten	[€]	5.899,99	5.000,00	20.000	20.000	20.000
Andere Dienst- / Fremdleistungen	[€]	33.405,05	40.000,00	40.000	40.000	40.000
Archivierungsaufwand	[€]	0,00	0,00	0	0	0
Kosten für den Zahlungsverkehr	[€]	4.196,44	3.500,00	3.500	3.500	3.500
Aufwand Verbandsversammlung	[€]	2.581,32	3.000,00	3.000	3.000	3.000
Zuführungen zu Rückstellungen	[€]	6.860,00	0,00	0	0	0
Dienst- und Arbeitsschutzbekleidung	[€]	9.826,63	6.000,00	8.000	8.000	8.000

				Kalkulation	Vorausschau	
		Ist 2022 Jahresabschluss	voraussichtliches Ist 2023			
Kostenartenbezeichnung	ME	[€]	[€]	2024 [€]	2025 [€]	2026 [€]
Abschreibungen auf Forderungen	[€]	9.368,62	0,00	0	0	0
Abwasserabgabe zentrale Anlagen	[€]	42.000,00	42.000,00	42.000	42.000	42.000
Abwasserabgabe dezentrale Anlagen	[€]	0,00	17.000,00	17.000	17.000	17.000
Schwerbehindertenabgabe	[€]	515,97	0,00	0	0	0
Aus- und Fortbildung	[€]	26.256,90	22.000,00	20.000	20.000	20.000
Sonstige Aufwendungen	[€]	0,02	0,00	0	0	0
Periodenfremder Aufwand	[€]	2.509,53	1.500,00	1.500	1.500	1.500
Summe sonstige betriebliche Aufwendungung	[€]	276.359,45	270.300,00	290.150	290.150	290.150
5. Zinsaufwand						
Ist Zinsen (Nachkalk.) / kalkulatorischen Zinsen (Kalkulation)	[€]	16.546,50	15.854,77	295.055	346.018	443.575
Sonstige Zinsaufwendungen	[€]	244,99	1.000,00	1.000	1.000	1.000
Bankzinsaufwand / Girokonto	[€]	0,00	100,00	100	100	100
Summe Zinsen	[€]	16.791,49	16.954,77	296.155	347.118	444.675
6. Steuern und ähnliche Aufwendungen						
sonstige Steuern	[€]					
Grundsteuer	[€]	1.222,71	1.300,00	1.300	1.300	1.300
Kraftfahrzeugsteuer	[€]	2.521,10	3.000,00	3.000	3.000	3.000
Maut	[€]	1.276,56	2.000,00	3.000	3.000	3.000
Summe Steuern und ähnliche Aufwendungen	[€]	5.020,37	6.300,00	7.300	7.300	7.300
Summe Aufwand (1. - 6.) = ansatzfähige Kosten	[€]	4.835.145,44	5.142.899,37	4.996.117	5.116.912	5.441.468

				Kalkulation	Vorausschau	
		Ist 2022 Jahresabschluss	voraussichtliches Ist 2023	2024	2025	2026
Kostenartenbezeichnung	ME	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]
7. Sonstige Erträge / Erlöse						
Erlöse Nebengeschäft	[€]	79.111,66	80.000,00	60.000	50.000	50.000
Erträge aus der Auflösung pass. Ertragszuschüsse	[€]	347.445,49	350.000,00	350.000	350.000	350.000
Erträge a. Aufl. verrechenb. AW-Abgabe	[€]	117.524,32	120.000,00	120.000	120.000	120.000
Zinserträge	[€]	271,91	500,00	500	500	500
Sonstige Erträge	[€]	11.077,80	15.000,00	15.000	15.000	15.000
Periodenfremder Ertrag / ZE auf ausgebuchte Forderungen	[€]	5.408,60	8.000,00	8.000	8.000	8.000
Mieten und Pachten	[€]	37,87	50,00	100	100	100
Erträge aus Auflösung Rückstellungen	[€]	813,25	30.000,00	30.000	30.000	30.000
Mahngebühren	[€]	5.745,24	5.000,00	6.000	6.000	6.000
Verwaltungsgebühren	[€]	2.587,74	3.000,00	3.000	3.000	3.000
Erträge aus Veränderung Anlagevermögen	[€]		9.000,00	9.000	9.000	9.000
Auflösung Wertberichtigung	[€]		0,00	0	0	0
Erträge Abwälzung dezentrale Abwasserabgabe	[€]	16.289,00	17.000,00	17.000	17.000	17.000
Erlöse dezentrale Abwasserbeseitigung	[€]	23.905,87	23.700,00	23.000	23.000	23.000
Erträge aus Niederschlagswasserbeseitigung	[€]	15.662,94	16.000,00	16.000	16.000	16.000
Summe sonstige Erträge / Erlöse	[€]	625.881,69	677.250,00	657.600	647.600	647.600
Gebührenwirksame ansatzfähige Kosten p.a.	[€]	4.209.263,75	4.465.649,37	4.338.517	4.469.312	4.793.868
absatzfähige Menge p.a.	[m³]	919.856	929.230	922.100	914.180	906.640
Kostendeckende Gesamtgebühr Abwasser p.a.	[€ / m³]	4,58	4,81	4,71	4,89	5,29
Inanspruchnahme der Gebührenaussgleichsrückstellung	[€]					
kostendeckende Gesamtgebühr unter Berücksichtigung der Inanspruchnahme der Gebührenaussgleichsrückstellung				4,71	4,89	5,29
Kalkulationsperiode 2022 - 2024						
Kalkulationsergebnis		4,59			4,96	