



Beschlussvorlage Nr. 08/2024

1. Zu Punkt **8 a** der öffentlichen / ~~nichtöffentlichen~~ Sitzung der
Verbandsversammlung am **26.11.2024**

Abstimmungsergebnis: beschlossen abgelehnt

Ja – Stimmen: _____

Nein – Stimmen: _____

Enthaltungen: _____

2. Bearbeiter: Frau Kablitz

3. Betreff: **Gebührenkalkulation 2025 für Trinkwasser**

4. Beschluss:

Die Bezirksversammlung des Trinkwasser- und Abwasserverbandes Genthin beschließt auf der Grundlage der Gebührenkalkulation „Trinkwasser“ über die Trinkwassergebühren für den Kalkulationszeitraum 2025:

Mengengebühr: 1,10 €/m³ (netto) → unverändert

Grundgebühr: 8,00 €/GE * Mon. (netto) → unverändert

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

Verbandsgeschäftsführerin

Vorsitzende der Bezirksversammlung

Anlage: Gebührenkalkulation Trinkwasser 2025



Trinkwasser- und Abwasserverband Genthin (TAV)

Gebührenkalkulation Trinkwasser

Kalkulationszeitraum 2025

Stand: 23.10.2024

Inhaltsübersicht

Vorbemerkungen	Seite 3
Ergebnis der Gebührenkalkulation 2025	
→ Kalkulationsergebnis Gesamtgebühr	Seite 4
→ Aufteilung Gesamtgebühr	Seite 5
Unterlagen der Kalkulation	
→ Erläuterungen Mengenplanung	Seite 6
→ Bevölkerungsentwicklung 2022–2029	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 Gebührensatzung.

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 2023 für den einjährigen Kalkulationszeitraum 2024 zu Grunde.

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 2025

Kalkulationsergebnis Gesamtgebühr

Absatzfähige Menge	m³		1.104.960
<hr/>			
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	€		312.000
Aufwand für bezogene Leistungen	€		370.100
Personalkosten	€		1.206.675
Kalkulatorische Abschreibungen	€		606.194
Sonstige betriebliche Aufwendungen	€		202.000
Kalkulatorische Zinsen	€		173.765
Steueraufwand	€		3.300
<hr/>			
Ansatzfähige Kosten	€	Σ	2.874.034
Sonstige Erträge und Erlöse	€		110.100
<hr/>			
Gebührenwirksame ansatzfähige Kosten	€	Σ	2.763.934

Kostendeckende Gesamtgebühr Trinkwasser	€/m³		2,50
--	------------------------	--	-------------

Mehrwertsteuer 7%	€/m ³		0,18
Gesamtgebühr Trinkwasser brutto	€/m ³		2,68

ZUR INFORMATION

Gesamtgebühr 2024	€/m ³		2,48
Gesamtgebühr 2022-2023	€/m ³		2,21
Gesamtgebühr 2019-2021	€/m ³		1,96
Gesamtgebühr 2018	€/m ³		1,96
Gesamtgebühr 2017	€/m ³		1,96
Gesamtgebühr 2016	€/m ³		1,96
Gesamtgebühr 2016	€/m ³		1,96
Gesamtgebühr 2015	€/m ³		1,86
Gesamtgebühr 2014	€/m ³		1,86
Gesamtgebühr 2013	€/m ³		1,86
Gesamtgebühr 2012	€/m ³		1,86
Gesamtgebühr 2011	€/m ³		1,97
Gesamtgebühr 2010	€/m ³		1,97
Gesamtgebühr 2007 - 2009	€/m ³		1,86

Gebührenkalkulation Trinkwasser 2025

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 2025

2,50 €/m³

		Anteil an Gesamtgebühr
Gebührenbestandteile	Grundgebühr	55,8%
	Mengengebühr	44,2%

Gebührenentwicklung zur Information

	<u>Mengengebühr</u>	<u>Grundgebühr</u>
2024	1,10 €/m ³	8,00 €/GE*Monat
2022-2023	1,10 €/m ³	7,00 €/GE*Monat
2019-2021	1,10 €/m ³	6,00 €/GE*Monat
2018	1,10 €/m ³	6,00 €/GE*Monat
2017	1,10 €/m ³	6,00 €/GE*Monat
2016	1,10 €/m ³	6,00 €/GE*Monat
2015	1,03 €/m ³	5,85 €/GE*Monat
2014	1,03 €/m ³	5,85 €/GE*Monat
2013	1,03 €/m ³	5,85 €/GE*Monat
2012	1,03 €/m ³	5,85 €/GE*Monat
2011	1,13 €/m ³	5,85 €/GE*Monat
2010	1,13 €/m ³	5,85 €/GE*Monat
2007-2009	1,02 €/m ³	5,85 €/GE*Monat
2006	1,02 €/m ³	5,85 €/GE*Monat
2005	1,02 €/m ³	4,67 €/GE*Monat

Mengenplanung

Für die Ermittlung der zu erwartenden Trinkwassermengen für den Kalkulationszeitraum wurden zunächst die statistischen Werte aus der Jahresverbrauchsabrechnung 2023 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 2023 verringert sich die Bevölkerungszahl im Verbandsgebiet des TAV Genthin jährlich um durchschnittlich 0,77 % (2024 zu 2025) bis 0,88 % (2028 zu 2029). Der Mengenrückgang in der Gebührenkalkulation steht somit im Einklang mit dem Bevölkerungsrückgang.

Im Bereich der gewerblichen Abnehmer besteht auch in der Kalkulation 2025 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 2024	100.000 m ³
2023	97.256 m ³
2022	120.192 m ³
2021	167.697 m ³
2020	176.791 m ³
2019	132.674 m ³
2018	170.933 m ³
2017	121.465 m ³
2016	89.650 m ³
2015	83.350 m ³
2014	129.947 m ³
2013	157.893 m ³

Bei der Kalkulation 2025 wurde von der zu erwartenden Menge 2024 ohne weitergehenden Zuwachs ausgegangen.

Mengenplanung 2025 * Bevölkerungsentwicklung 2019 - 2035																			
Quelle: Statistisches Landesamt Sachsen-Anhalt																			
Gemeinde	Einwohner		Einwohner		Einwohner		Planjahr		Einwohner		Einwohner		Einwohner		Einwohner				
	2022	Tendenz	2023	Tendenz	2024	Tendenz	2025	Tendenz	2026	Tendenz	2027	Tendenz	2028	Tendenz	2029	Tendenz			
	2021→2022		2022→2023		2023→2024		2024→2025		2025→2026		2026→2027		2027→2028		2028→2029				
Gemeinde Elbe-Parey																5- Jahres-Tendenz			
*5	Stand 2021	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%	5.905	-1,06%	-4,26%	2021→2026
*5	Stand 2022	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%	5.905	-1,06%	-4,17%	2022→2027
*5	Stand 2023	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%	5.905	-1,06%	-4,19%	2023→2028
	Ist-EW	6.471	1,06%	6.469	-0,03%														
Stadt Genthin																5- Jahres-Tendenz			
*5	Stand 2021	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%	12.829	-0,74%	-3,33%	2021→2026
*5	Stand 2022	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%	12.829	-0,74%	-3,28%	2022→2027
*5	Stand 2023	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%	12.829	-0,74%	-3,62%	2023→2028
	Ist-EW	14.124	1,44%	14.067	-0,40%														
Stadt Jerichow																5- Jahres-Tendenz			
*5	Stand 2021	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%	6.137	-0,94%	-4,88%	2021→2026
*5	Stand 2022	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%	6.137	-0,94%	-5,36%	2022→2027
*5	Stand 2023	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%	6.137	-0,94%	-5,52%	2023→2028
	Ist-EW	6.867	0,38%	6.802	-0,95%														
Stadt Möckern																5- Jahres-Tendenz			
*5	Stand 2021	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%	12.013	-0,93%	-3,54%	2021→2026
*5	Stand 2022	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%	12.013	-0,93%	-3,67%	2022→2027
*5	Stand 2023	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%	12.013	-0,93%	-3,90%	2023→2028
	Ist-EW * ⁴	954	-1,34%	925	-3,04%														
Summe Einwohner																5- Jahres-Tendenz			
*5	Stand 2021	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%	36.884	-0,88%	-3,81%	2021→2026
*5	Stand 2022	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%	36.884	-0,88%	-3,90%	2022→2027
*5	Stand 2023	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%	36.884	-0,88%	-4,12%	2023→2028
	Ist-EW * ⁴	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 Gebührens-kalkulation 2025																			

Mengenplanung → Gebührenkalkulation 2025													
	Statistik	Statistik	Statistik	Statistik									
Trinkwasser	TW-Menge 2022	TW-Menge 2022	TW-Menge 2023	TW-Menge 2023	2023	2023	TW-Menge 2024	TW-Menge 2025	TW-Menge 2026	TW-Menge 2027	TW-Menge 2028	TW-Menge 2029	Kalkulation 2025
	Einwohner	Gewerbe / Kleingewerbe	Einwohner	Gewerbe / Kleingewerbe	Einwohner	spezifischer Verbrauch	voraussichtl. Ist	Kalkulationsperiode	Vorausschau	Vorausschau	Vorausschau	Vorausschau	Grund-einheiten TW
	[m³]	[m³]	[m³]	[m³]	[EW]	[m³/EW*a]	[m³]	[m³]	[m³]	[m³]	[m³]	[m³]	[GE]
Genthin													
Genthin	313.420	64.871	309.988	61.852	10.266	30,20	368.990	365.820	362.800	359.840	356.520	353.370	6.558
Chemiepark Genthin Nord		120.192		97.256			100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	47
OT Dretzel	8.144	530	8.315	528	244	34,08	8.780	8.700	8.630	8.560	8.480	8.410	138
OT Fienerode	1.908	13	1.918	4	61	31,44	1.910	1.890	1.870	1.850	1.830	1.810	32
OT Gladau	8.455	801	7.666	685	282	27,18	8.290	8.220	8.150	8.080	8.010	7.940	144
OT Hagen	743	0	711	0	26	27,35	710	700	690	680	670	660	16
OT Hüttermühle	2.919	377	2.754	614	77	35,77	3.340	3.310	3.280	3.250	3.220	3.190	46
OT Mützel	17.141	4.513	15.639	8.257	524	29,85	23.710	23.510	23.320	23.130	22.920	22.720	274
OT Paplitz	8.770	610	8.564	689	297	28,84	9.180	9.100	9.020	8.950	8.870	8.790	148
OT Parchen	22.455	4.398	21.906	3.704	744	29,44	25.410	25.190	24.980	24.780	24.550	24.330	409
OT Ringelsdorf	780	2.367	864	2.435	69	31,04	3.270	3.240	3.210	3.180	3.150	3.120	18
OT Schattberge	2.812	0	2.597	0	62	41,89	2.580	2.560	2.540	2.520	2.500	2.480	22
OT Schopsdorf	6.718	9.984	6.734	8.450	243	27,71	15.070	14.940	14.820	14.700	14.560	14.430	187
OT Tucheim	35.826	2.368	34.225	2.364	1.103	31,03	36.310	36.000	35.700	35.410	35.080	34.770	574
OT Wiechenberg	816	48	804	114	33	24,36	910	900	890	880	870	860	15
OT Wülpen / Holzhaus	967	0	809	0	25	32,36	800	790	780	770	760	750	14
Elbe-Parey													
OT Bergzow	17.678	1.725	17.112	4.919	603	28,38	21.860	21.670	21.490	21.310	21.110	20.920	314
OT Derben	22.528	2.427	21.660	1.571	648	33,43	23.050	22.850	22.660	22.480	22.270	22.070	402
OT Ferchland	20.537	16.478	18.950	15.752	577	32,84	34.440	34.140	33.860	33.580	33.270	32.980	313
OT Güsen	57.830	7.495	54.416	7.127	1.753	31,04	61.070	60.550	60.050	59.560	59.010	58.490	951
OT Hohenseeden	15.394	8.841	14.788	7.803	390	37,92	22.420	22.230	22.050	21.870	21.670	21.480	203
OT Neuderben	4.792	401	4.317	843	113	38,20	5.120	5.080	5.040	5.000	4.950	4.910	73
OT Parey	64.366	7.534	66.918	8.030	2.106	31,77	74.370	73.730	73.120	72.520	71.850	71.210	1.374
OT Zerben	7.828	830	7.452	1.112	279	26,71	8.500	8.430	8.360	8.290	8.210	8.140	152
Jerichow													
OT Altbellin	315	0	275	0	7	39,29	270	270	270	270	270	270	5
OT Altenklitsche	2.043	46	2.100	57	81	25,93	2.140	2.120	2.100	2.080	2.060	2.040	53
OT Annenhof	783	457	774	335	28	27,64	1.100	1.090	1.080	1.070	1.060	1.050	12
OT Belicke	2.080	532	1.918	503	75	25,57	2.400	2.380	2.360	2.340	2.320	2.300	40
OT Blockdamm	156	0	13	0	1	13,00	10	10	10	10	10	10	3
OT Brettin	21.365	1.371	21.111	1.378	668	31,60	22.320	22.130	21.950	21.770	21.570	21.380	395
OT Großdemsin	2.518	0	2.602	0	103	25,26	2.580	2.560	2.540	2.520	2.500	2.480	40
OT Großwulkow	2.568	-23	2.943	184	111	26,51	3.100	3.070	3.040	3.020	2.990	2.960	55
OT Güssow	1.024	0	991	5	40	24,78	990	980	970	960	950	940	24

Trinkwasser	Statistik	Statistik	Statistik	Statistik			TW-Menge 2024 voraussichtl. Ist [m³]	TW-Menge 2025 Kalkulations- periode [m³]	TW-Menge	TW-Menge	TW-Menge	TW-Menge	Kalkulation 2025 Grund- einheiten TW [GE]
	TW-Menge 2022	TW-Menge 2022	TW-Menge 2023	TW-Menge 2023	2023	2023			2026	2027	2028	2029	
	Einwohner [m³]	Gewerbe / Kleingewerbe [m³]	Einwohner [m³]	Gewerbe / Kleingewerbe [m³]	Einwohner [EW]	spezifischer Verbrauch [m³/EW*a]			Vorausschau [m³]	Vorausschau [m³]	Vorausschau [m³]	Vorausschau [m³]	
OT Havemark	277	0	265	0	10	26,50	260	260	260	260	260	260	6
OT Hohenbellin	2.216	0	2.310	0	91	25,38	2.290	2.270	2.250	2.230	2.210	2.190	42
OT Jerichow	42.223	28.709	41.662	24.235	1.581	26,35	65.390	64.830	64.300	63.780	63.190	62.630	927
OT Kade	13.243	206	13.231	204	448	29,53	13.330	13.220	13.110	13.000	12.880	12.770	235
OT Kader-Schleuse	1.308	80	1.234	92	48	25,71	1.320	1.310	1.300	1.290	1.280	1.270	25
OT Karow	13.115	298	12.644	287	380	33,27	12.830	12.720	12.620	12.520	12.400	12.290	231
OT Kleindemsin	899	2.557	870	2.676	25	34,80	3.520	3.490	3.460	3.430	3.400	3.370	12
OT Kleinmangelsdorf	2.679	1.406	2.693	1.458	107	25,17	4.120	4.080	4.050	4.020	3.980	3.940	60
OT Kleinwulkow	2.645	75	2.706	64	90	30,07	2.750	2.730	2.710	2.690	2.670	2.650	57
OT Kleinwusterwitz	5.273	344	4.857	350	187	25,97	5.170	5.130	5.090	5.050	5.000	4.960	94
OT Klietznick	2.613	1.737	2.426	1.179	101	24,02	3.580	3.550	3.520	3.490	3.460	3.430	65
OT Kuxwinkel	1.906	0	1.679	0	69	24,33	1.670	1.660	1.650	1.640	1.620	1.610	31
OT Mangelsdorf	4.771	57	4.432	35	152	29,16	4.430	4.390	4.350	4.310	4.270	4.230	79
OT Neubuchholz	1.533	0	1.440	0	38	37,89	1.430	1.420	1.410	1.400	1.390	1.380	19
OT Neuenklitsche	5.547	3.030	4.886	3.031	222	22,01	7.860	7.790	7.730	7.670	7.600	7.530	103
OT Nielebock	4.530	1.159	4.266	73	134	31,84	4.310	4.270	4.230	4.200	4.160	4.120	77
OT Redekin / Neuredekin	13.019	2.604	11.943	3.490	427	27,97	15.310	15.180	15.050	14.930	14.790	14.660	233
OT Roßdorf	14.965	3.465	14.917	3.560	505	29,54	18.340	18.180	18.030	17.880	17.710	17.550	271
OT Scharteucke	4.489	23	4.102	13	132	31,08	4.080	4.040	4.010	3.980	3.940	3.910	80
OT Schlagenthin	20.100	1.417	19.907	1.017	682	29,19	20.760	20.580	20.410	20.240	20.050	19.870	345
OT Seedorf	2.171	131	2.037	99	60	33,95	2.120	2.100	2.080	2.060	2.040	2.020	28
OT Steinitz	931	21	1.095	6	32	34,22	1.090	1.080	1.070	1.060	1.050	1.040	17
OT Zabakuck	5.847	1.367	5.767	1.285	168	34,33	7.000	6.940	6.880	6.820	6.760	6.700	79
Möckern													
OT Dörnitz	0	0	0	0	169		0	0	0	0	0	0	0
OT Drewitz	0	0	0	0	333		0	0	0	0	0	0	0
OT Magdeburgerforth	7.235	7.583	7.169	8.674	200	35,85	15.720	15.580	15.450	15.320	15.180	15.050	123
OT Reesdorf	0	0	0	0	122		0	0	0	0	0	0	0
OT Wüstenjerichow	0	0	0	0	101		0	0	0	0	0	0	0
						Ø 2023							
Summe	849.214	315.455	830.372	288.399	28.253	30,17	1.113.680	1.104.960	1.096.650	1.088.500	1.079.350	1.070.690	16.290
							Diff. Vorjahr	Diff. Vorjahr	Diff. Vorjahr	Diff. Vorjahr	Diff. Vorjahr	Diff. Vorjahr	
							-5.091	-8.720	-8.310	-8.150	-9.150	-8.660	
						27.527							
	1.164.669		1.118.771										

Berechnung des Schlüssels Kostenverteilung für

→ **Gebührenkalkulation 2025**

→ **Wirtschaftsplan 2025**

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 31.12.2023

2025		
	Anzahl GE	Anteil %
Trinkwassergrundeinheiten gesamt	16.290	51,00%
Abwassergrundeinheiten gesamt	15.823	49,00%
Grundeinheiten gesamt	32.113	100%

Entwicklung Verteilerschlüssel	2025 [%]	2006 - 2024															
		2024 [%]	2022- 2023 [%]	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%	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%	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%	100,00%

Kalkulatorische Kosten

Der Sachanlagenachweis 2023 wurde als Grundlage für die Ermittlung der Abschreibungen sowie der Verzinsung fortgeschrieben. Auf der Basis der Sachanlagenwerte zum 31.12.2023 wurden zunächst die geplanten Investitionen bis zum Jahr 2029 festgestellt.

Danach erfolgte eine Abschreibungsvorausschau bis zum Jahr 2029. Die Aufteilung der gemeinsamen Anlagen und der immateriellen Vermögensgegenstände wurde nach dem ermittelten Verteilerschlüssel (Trinkwasserbereich: 51 %; Abwasserbereich: 49 %) vorgenommen.

Die nachfolgend aufgeführten Übersichten 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	IST	Vorauss. IST	Planjahr 2025	Vorausschau			
	2023	2024		2026	2027	2028	2029
	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]
AfA	754.120,56	753.078,28	711.569,91	591.785,36	529.639,29	475.592,25	451.616,25
RBW 31.12. (ohne Anlagen im Bau)	12.126.181,32	10.953.104,30	10.241.534,39	9.649.749,03	9.120.109,74	8.644.517,49	8.192.901,24
Investitionen (Plan) AHK		voraussichtl. Ist 895.000,00	982.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
Ø AfA-Satz (Basis 2023)	2,23%	2,23%	2,23%	2,23%	2,23%	2,23%	2,23%
AfA aus Investitionen (im Jahr des Zugangs)		9.979,25	10.949,30	7.805,00	7.805,00	7.805,00	7.805,00
AfA aus Investitionen (im Folgejahr)		19.958,50	21.898,60	15.610,00	15.610,00	15.610,00	15.610,00
AfA aus Investitionen (kum.)		9.979,25	30.907,80	49.662,10	65.272,10	80.882,10	96.492,10
RBW unter Berücksichtigung der Investitionen TW	12.126.181,32	11.838.125,05	11.192.626,59	10.300.086,93	9.754.837,64	9.263.635,39	8.796.409,14
AfA Allgemeine Verwaltung Anteil TW	26.048,21	50.538,51	27.110,01	23.437,20	23.155,17	21.427,29	20.076,28
Summe AfA (Allgemein + TW)	780.168,77	813.596,04	769.587,72	664.884,66	618.066,56	577.901,64	568.184,63
RBW Allgemeine Verwaltung Anteil TW	171.358,10	229.612,81	203.223,17	181.947,10	162.393,81	146.009,14	132.416,24
Summe RBW (Allgemein + TW)	12.297.539,42	12.067.737,86	11.395.849,76	10.482.034,03	9.917.231,45	9.409.644,53	8.928.825,38

Gebührenkalkulation 2025
Ermittlung der Abschreibungen

Trinkwasserbereich

	Ist 2023	vorauss. Ist 2024	Kalkulation 2025	2026	Vorausschau 2027	2028	2029
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	1.854.527,52	1.904.527,52	1.964.527,52	2.024.527,52	2.084.527,52	2.144.527,52	2.204.527,52
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	2.721.178,72	2.771.178,72	2.831.178,72	2.891.178,72	2.951.178,72	3.011.178,72	3.071.178,72
Summe Fördermittel + Ertragszuschüsse	7.217.069,17	7.267.069,17	7.327.069,17	7.387.069,17	7.447.069,17	7.507.069,17	7.567.069,17
Jährliche Abschreibungen	780.168,77	813.596,04	769.587,72	664.884,66	618.066,56	577.901,64	568.184,63
durchschnittlicher AfA-Satz [%]	2,23%						
Abziehender Betrag [= Σ FM / Beiträge * Ø - AfA-Satz]		162.055,64	163.393,64	164.731,64	166.069,64	167.407,64	168.745,64
Kalkulatorische Abschreibungen		651.540,39	606.194,08	500.153,02	451.996,92	410.494,00	399.438,99

Entwicklung Ertragszuschüsse Trinkwasser

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]
TW-HA 7 % → Sachkonto 260300		50.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
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	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00

Gebührenkalkulation 2025
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:

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

Verzinsung nach der Formel

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

	vorauss. Ist		Kalkulation		Vorausschau							
	2024		2025		2026		2027		2028		2029	
	€	[%]	€	[%]	€	[%]	€	[%]	€	[%]	€	[%]
Anschaffungs- und Herstellungskosten	35.963.692,73		37.005.692,73		37.765.692,73		38.525.692,73		39.285.692,73		40.045.692,73	
Finanzierungsstruktur												
→ Kreditinanspruchnahme (Kreditverzeichnis)	1.055.000,00	2,93	1.330.000,00	3,59	1.330.000,00	3,52	1.330.000,00	3,45	1.330.000,00	3,39	1.330.000,00	3,32
→ Fördermittel (FIBU-Konten)	4.495.890,45	12,50	4.495.890,45	12,15	4.495.890,45	11,90	4.495.890,45	11,67	4.495.890,45	11,44	4.495.890,45	11,23
→ Kostenerstattung (Beiträge, Ertragszuschüsse)	2.771.178,72	7,71	2.831.178,72	7,65	2.891.178,72	7,66	2.951.178,72	7,66	3.011.178,72	7,66	3.071.178,72	7,67
→ Eigenmittel (Herstellungskosten - Kredit - FM - Kostenerstatt)	27.641.623,56	76,86	28.348.624	76,61	29.048.623,56	76,92	29.748.623,56	77,22	30.448.623,56	77,51	31.148.623,56	77,78
Σ	35.963.692,73	100,00	37.005.692,73	100,00	37.765.692,73	100,00	38.525.692,73	100,00	39.285.692,73	100,00	40.045.692,73	100,00
Bewertung												
Zinssumme Ist (Kreditverzeichnis einschl. Neuaufnahme)	13.449,44		18.804,63		34.181,12		32.707,82		29.759,06		26.810,32	
Restkreditwert (Kreditverzeichnis)	604.000,00		826.250,00		759.750,00		693.250,00		626.750,00		560.250,00	
→ Sollzinssatz (Zinsen / RKW * 100)		2,23		2,28		4,50		4,72		4,75		4,79
→ Habenzinssatz (mehrfähiges Mittel Kapitalmarktrendite)		1,82		1,82		1,82		1,82		1,82		1,82
→ Mischzinssatz		1,46		1,48		1,56		1,57		1,57		1,57
Verzinsung:												
Restbuchwert 01.01. (Anlagespiegel)	12.297.539,42		12.067.737,86		11.395.849,76		10.482.034,03		9.917.231,45		9.409.644,53	
Restbuchwert 31.12. (Anlagespiegel)	12.067.737,86		11.395.849,76		10.482.034,03		9.917.231,45		9.409.644,53		8.928.825,38	
durchschnittlicher Restbuchwert	12.182.638,64		11.731.793,81		10.938.941,90		10.199.632,74		9.663.437,99		9.169.234,96	
Ergebnis:												
Kalkulatorische Zinsen	178.374,52		173.164,57		170.466,98		159.954,61		151.846,35		144.376,84	

Sachkosten und sonstige Erlöse/Erträge

Materialaufwand

Die für die Betreuung 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 31.12.2023 (Gewinn- und Verlustrechnung und Spartenrechnung). Voraussichtbare Entwicklungen in den Jahren 2024 (voraussichtliches Ist) und 2025 (Kalkulationszeitraum) wurden unter Beachtung des Vorsichtsprinzips berücksichtigt.

Eine Besonderheit in der vorliegenden Gebührenkalkulation ist der Rückgang der Energiekosten in Bezug auf die allgemein steigenden Kosten. Für die Jahre 2025 bis 2026 wurde eine Ausschreibung der Energielieferung vorgenommen. Im Ergebnis werden sich die Energiekosten von 262,5 T€ im Jahr 2023 auf jeweils 160 T€ in den Jahren 2025 und 2026 reduzieren.

Berücksichtigung findet im Materialaufwand 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 31.12.2023 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. Für das Jahr 2025 wurde eine zu erwartende tarifliche Anpassung in Höhe von 4 % angenommen. Die Vorausschau für die Folgejahre wurde mit einer Anpassung in Höhe von 2 % jährlich vorgenommen.

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 2025 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 2025 ergibt sich eine **Gesamtgebühr in Höhe von 2,50 €/m³** (vorhergehender Kalkulationszeitraum 2,48 €/m³).

Aufgrund der geringen Abweichung zum vorhergehenden Kalkulationszeitraum ist keine Gebührenanpassung erforderlich. In Betrachtung der Vorausschau (2026 und 2027) ist auch eine Gebührenstabilität zu erwarten, sofern die in der Kalkulation berücksichtigten Annahmen eintreffen.

Gebührenkalkulation 2025							
Trinkwasserversorgung							
					Kalkulation	Vorausschau	
		Ist 2022	Ist 2023	voraussichtl.			
		Jahresabschluss	Jahresabschluss	Ist 2024	2025	2026	2027
Kostenartenbezeichnung	ME	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]
Mengengerüst							
Trinkwasserversorgung							
Trinkwassermenge Bevölkerungsbereich	[m³]	849.214	830.372	1.113.680	1.104.960	1.096.650	1.088.500
Trinkwassermenge Industrie / Kleingewerbe	[m³]	315.455	288.399				
ansatzfähige Menge Trinkwasser p.a.	[m³]	1.164.669	1.118.771	1.113.680	1.104.960	1.096.650	1.088.500
1. Materialaufwand							
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe							
Elektroenergie	[€]	112.190,01	262.467,65	280.000,00	160.000	160.000	250.000
Gasbezug	[€]	6.196,30	11.558,13	12.000,00	15.000	15.800	16.600
Wasserbezug von TWM für Tuchem und Paplitz	[€]	51.226,01	61.231,62	62.000,00	65.000	64.400	63.900
Brennstoffe	[€]		701,55	1.000,00	1.000	1.100	1.200
Treibstoffe	[€]	20.810,16	17.084,18	20.000,00	25.000	27.000	28.000
Betriebstypisches Hilfsmaterial	[€]	499,48	0,00	1.000,00	1.000	1.000	1.000
Sonstiges Hilfsmaterial und Betriebsstoffe	[€]	455,05	870,93	1.000,00	1.000	1.000	1.000
Anderes sonstiges Hilfsmaterial	[€]	4.712,05	7.009,93	6.000,00	6.000	6.000	6.000
Material - Lagerentnahmen	[€]	11.878,21	20.038,92	20.000,00	20.000	20.000	20.000
Material - Direktverbrauch	[€]	7.341,67	14.839,25	18.000,00	18.000	18.000	18.000
Inventurdifferenzen	[€]	843,69	61,33	0,00	0		
Zwischensumme Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	[€]	216.152,63	395.863,49	421.000,00	312.000	314.300	405.700

Kostenartenbezeichnung	ME	Ist 2022 Jahresabschluss [€]	Ist 2023 Jahresabschluss [€]	voraussichtl. Ist 2024 [€]	Kalkulation	Vorausschau	
					2025 [€]	2026 [€]	2027 [€]
b) Bezogene Leistungen							
Fremde Leistungen - allgemein	[€]	49.245,88	61.567,57	65.000,00	65.000	65.000	65.000
Reinigungs- und Spülungsleistungen - Wasser	[€]	9.545,00	2.197,50	10.000,00	10.000	10.000	10.000
Instandhaltungsleistungen ohne Havarie - Wasser	[€]						
Instandhaltungsleistungen zur Weiterberechnung	[€]	23.993,42	55.916,06	50.000,00	25.000	25.000	25.000
Instandhaltungsleistungen Rohrnetz	[€]	54.315,41	77.637,96	60.000,00	60.000	60.000	60.000
Instandhaltungsleistungen Wasserwerke	[€]			20.000,00	20.000	20.000	20.000
Instandhaltungsleistungen bei Havarie - Wasser	[€]	2.151,71	28.674,69	20.000,00	40.000	40.000	40.000
Wasserzählerinstandhaltung	[€]	33.786,97	20.892,14	5.000,00	20.000	5.000	5.000
Laborleistungen - Wasser	[€]	17.150,18	19.266,76	20.000,00	20.000	20.000	20.000
Sonstige fremde Leistungen - Wasser	[€]	44.477,97	50.061,11	50.000,00	50.000	50.000	50.000
Wasserentnahmeentgelt	[€]	59.600,00	57.500,00	60.000,00	60.000	60.000	60.000
Verrechnungskonto Zahlungsverkehr	[€]	-29,00	-65,99	100,00	100	100	100
Verrechnungskonto Lager	[€]	-0,01	-126,62	0,00	0	0	0
Zwischensumme bezogene Leistungen	[€]	294.237,53	373.521,18	360.100,00	370.100	355.100	355.000
Summe Materialaufwand	[€]	510.390,16	769.384,67	781.100,00	682.100	669.400	760.700
2. Personalaufwand							
Entgelt							
Entgelt Bereich TW	[€]	863.228,76	907.367,87	845.048,57	926.536	976.524	988.000
Ausbildungsvergütung	[€]			32.359,28	44.699	29.515	18.804
Gesundheitsvorsorge	[€]	153,00	153,00	200,00	200	200	200
Ertrag / Aufwand Personalrückstellung	[€]	4.335,00	-2.550,00	-3.000,00	-3.000	-3.000	-3.000
Zuschüsse Agentur für Arbeit/Quarantäne	[€]		-9.262,59				
Summe Entgelt	[€]	867.716,76	895.708,28	874.607,84	968.435	1.003.239	1.004.004
Soziale Abgaben							
Sozialversicherung AG-Anteil	[€]	162.668,46	155.328,67	171.371,07	190.362	197.184	197.334
Zusatzversorgungskasse	[€]	35.404,67	35.039,88	34.099,35	37.878	39.236	39.265
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	[€]	9.656,96	8.729,03	10.000,00	10.000	10.000	10.000
Summe Soziale Abgaben	[€]	207.730,09	199.097,58	215.470,41	238.240	246.419	246.599
Summe Personalkosten	[€]	1.075.446,85	1.094.805,86	1.090.078,26	1.206.675	1.249.658	1.250.603

Kostenartenbezeichnung	ME	Ist 2022 Jahresabschluss [€]	Ist 2023 Jahresabschluss [€]	voraussichtl. Ist 2024 [€]	Kalkulation	Vorausschau	
					2025 [€]	2026 [€]	2027 [€]
3. Abschreibungen							
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte (Ist =Nachkalk. / Kalkulatorisch= Kalkulation)	[€]	764.955,74	780.174,96	813.596,04	606.194	500.153	451.997
Summe Abschreibungen	[€]	764.955,74	780.174,96	813.596,04	606.194	500.153	451.997
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen							
Verluste aus den Abgang von Anlagevermögen	[€]	4,53	8.446,52	5.000,00	5.000	5.000	5.000
Mieten Gebäude, Räume, Anlagen	[€]	4.529,70	1.000,00	1.000,00	1.000	1.000	1.000
Aufwendungen aus Leasingverträgen	[€]			0,00	7.200	7.200	7.200
Pachten	[€]	149,39	149,39	500,00	500	500	500
Gebühren für Reinigung	[€]	1.209,60	1.255,47	1.500,00	1.500	1.500	1.500
Bearbeitungsgebühren	[€]	3.964,45	3.389,03	5.000,00	5.000	5.000	5.000
Verbandsbeiträge	[€]	5.587,14	5.911,02	6.000,00	6.000	6.000	6.000
Versicherungsbeiträge	[€]	36.991,08	37.619,07	40.000,00	40.000	40.000	40.000
Büromaterial	[€]	696,72	874,35	1.500,00	1.500	1.500	1.500
Zeitungen, Bücher, Zeitschriften, Stand.	[€]	17.713,53	11.791,49	12.000,00	12.000	12.000	12.000
EDV-Vordrucke, Formulare	[€]	1.111,00	360,63	500,00	500	500	500
Post-, Telegramm- und Rundfunkgebühren	[€]	7.744,90	6.081,44	6.000,00	6.000	6.000	6.000
Telefon- und Fernschreibkosten	[€]	8.652,10	8.627,26	10.000,00	10.000	10.000	10.000
Fracht- und Verpackungsmaterial	[€]	0,00	0,00	0,00	100	100	100
Anzeigen, Öffentlichkeitsarbeit	[€]	10.048,42	8.636,95	10.000,00	10.000	10.000	10.000
Reisekosten	[€]	2.142,24	1.840,99	2.000,00	2.000	2.000	2.000
Bewirtung	[€]	1.521,61	1.803,46	2.000,00	2.000	2.000	2.000
Repräsentationen	[€]	133,05	107,32	500,00	500	500	500
Honorare Rechtsanwälte, Wirtschaftsprüfer	[€]	19.176,70	12.038,70	15.000,00	10.000	10.000	10.000
Prüfungskosten, Revisionskosten	[€]	740,82	1.316,90	5.000,00	5.000	5.000	5.000
Rechtskosten	[€]	6.140,81	160,31	1.000,00	5.000	5.000	5.000
Andere Dienst- / Fremdleistungen	[€]	50.376,19	44.948,50	40.000,00	45.000	45.000	45.000
Archivierungsaufwand	[€]	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Kosten für den Zahlungsverkehr	[€]	4.367,71	4.107,00	4.000,00	4.000	4.000	4.000
Aufwand Verbandsversammlung	[€]	2.686,68	2.686,68	2.700,00	2.700	2.700	2.700
Zuführungen zu Rückstellungen	[€]	7.140,00	7.140,00	0,00	0	0	0
Dienst- und Arbeitsschutzbekleidung	[€]	4.225,47	2.084,17	5.000,00	5.000	5.000	5.000
Abschreibungen auf Forderungen/Wertberichtigung	[€]	5.788,51	18.548,06	0,00	0	0	0
Schwerbehindertenabgabe	[€]	537,03	0,00	500,00	500	500	500

Kostenartenbezeichnung	ME	Ist 2022 Jahresabschluss [€]	Ist 2023 Jahresabschluss [€]	voraussichtl. Ist 2024 [€]	Kalkulation	Vorausschau	
					2025 [€]	2026 [€]	2027 [€]
Aus- und Fortbildung	[€]	6.744,71	15.282,50	15.000,00	12.000	12.000	12.000
Sonstige Aufwendungen	[€]	0,03	1,98	1.000,00	1.000	1.000	1.000
Periodenfremder Aufwand	[€]	2.611,96	104,55	1.000,00	1.000	1.000	1.000
Summe sonstige betriebliche Aufwendungen	[€]	212.736,08	206.313,74	193.700,00	202.000	202.000	202.000
5. Zinsaufwand							
Ist Zinsen (Nachkalk.) / kalkulatorischen Zinsen (Kalkulation)	[€]	3.963,77	4.353,47	13.449,44	173.165	170.467	159.955
Sonstige Zinsaufwendungen	[€]		2,33	1.000,00	500	500	500
Bankzinsaufwand / Girokonto	[€]	254,99		100,00	100	100	100
Summe Zinsen	[€]	4.218,76	4.355,80	14.549,44	173.765	170.467	159.955
6. Steuern und ähnliche Aufwendungen							
Grundsteuer	[€]	1.343,53	1.343,53	1.500,00	1.500	2.000	2.000
sonstige Steuern	[€]			0,00	0	0	0
Kraftfahrzeugsteuer	[€]	1.649,30	1.644,23	1.800,00	1.800	2.000	2.000
Maut	[€]	0,00		0,00	0	0	0
Steuern vom Einkommen		6.354,02	38.943,56	0,00	0	0	0
Summe Steuern und ähnliche Aufwendungen	[€]	9.346,85	41.931,32	3.300,00	3.300	4.000	4.000
Summe Aufwand (1. - 6.) = ansatzfähige Kosten	[€]	2.577.094,44	2.896.966,35	2.896.323,74	2.874.034	2.795.678	2.829.254
7. Sonstige Erträge / Erlöse							
Erlöse Nebengeschäft	[€]	57.866,32	89.461,11	60.000,00	45.000	45.000	45.000
Erträge aus Auflösung pass. Ertragszuschüsse	[€]	37.672,46	35.598,66	35.000,00	35.000	35.000	35.000
Zinserträge	[€]	283,01	3.499,83	3.000,00	3.000	3.000	3.000
Sonstige Erträge/Erlöse	[€]	10.006,71	15.283,31	15.000,00	15.000	15.000	15.000
Periodenfremder Ertrag / ZE auf ausgebuchte Forderungen	[€]	5.147,91	3.088,32	3.000,00	3.000	3.000	3.000
Mieten und Pachten	[€]	39,42	39,42	100,00	100	100	100
Erträge aus Auflösung Rückstellungen	[€]	5.178,60	885,75	1.000,00	1.000	1.000	1.000
Mahngebühren	[€]	5.979,76	5.893,06	6.000,00	6.000	6.000	6.000
Verwaltungsgebühren	[€]	2.777,76	2.533,73	2.000,00	2.000	2.000	2.000
Erträge aus Veränderung Anlagevermögen	[€]	0,00	6.586,59	2.000,00	0	0	0
Auflösung Wertberichtigung	[€]	0,00	20.005,57	0,00	0	0	0
Summe sonstige Erträge / Erlöse	[€]	124.951,95	182.875,35	127.100,00	110.100	110.100	110.100

					Kalkulation	Vorausschau	
		Ist 2022 Jahresabschluss	Ist 2023 Jahresabschluss	voraussichtl. Ist 2024	2025	2026	2027
Kostenartenbezeichnung	ME	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]
Gebührenwirksame ansatzfähige Kosten p.a.	[€]	2.452.142	2.714.091	2.769.224	2.763.934	2.685.578	2.719.154
ansatzfähige Menge p.a.	[m³]	1.164.669	1.118.771	1.113.680	1.104.960	1.096.650	1.088.500
KALKULATIONSERGEBNIS TRINKWASSER	[€ / m³]	2,11	2,43	2,49	2,50	2,45	2,50
		2,26			2,48		
		Kalkulationsperiode 2022-2024 (2023)					
Kostendeckende Gesamtgebühr Trinkwasser → Beschluss	[€ / m³]	2,21		2,48			