



## **Beschlussvorlage Nr. 09/2024**

1. Zu Punkt **8 b** 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 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 2025:

Mengengebühr: 2,95 €/m<sup>3</sup> (brutto)

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

**ohne Änderungen**  **mit Änderungen laut Niederschrift TOP \_\_\_\_\_**

Verbandsgeschäftsführerin

Vorsitzende der Verbandsversammlung

**Anlage:** Gebührenkalkulation 2025 Abwasser – zentrale Entsorgung



Trinkwasser- und Abwasserverband Genthin (TAV)

# Gebührenkalkulation

## Abwasser Zentrale Entsorgung

Kalkulationszeitraum 2025

Stand: 24.10.2024

## 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 2022–2029	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 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 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 2025

### Kalkulationsergebnis Gesamtgebühr

<b>Absatzfähige Menge</b>	<b>m<sup>3</sup></b>		891.240
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	€		382.000
Aufwand für bezogene Leistungen	€		1.875.500
Personalkosten	€		1.418.795
Kalkulatorische Abschreibungen	€		705.332
Sonstige betriebliche Aufwendungen	€		263.150
Kalkulatorische Zinsen	€		337.283
Steueraufwand	€		7.300
<b>Ansatzfähige Kosten</b>	<b>€</b>	<b>Σ</b>	<b>4.989.360</b>
Sonstige Erträge und Erlöse	€		649.600
<b>Gebührenwirksame ansatzfähige Kosten</b>	<b>€</b>	<b>Σ</b>	<b>4.339.760</b>

**Kostendeckende Gesamtgebühr Abwasser**

€/m<sup>3</sup>

4,87

#### ZUR INFORMATION

Gesamtgebühr 2025	€/m <sup>3</sup>	4,87
Gesamtgebühr 2024	€/m <sup>3</sup>	4,71
Gesamtgebühr 2022-2023	€/m <sup>3</sup>	4,59
Gesamtgebühr 2019-2021	€/m <sup>3</sup>	4,17
Gesamtgebühr 2018	€/m <sup>3</sup>	4,37
Gesamtgebühr 2017	€/m <sup>3</sup>	4,17
Gesamtgebühr 2016	€/m <sup>3</sup>	4,17
Gesamtgebühr 2015	€/m <sup>3</sup>	4,06
Gesamtgebühr 2014	€/m <sup>3</sup>	4,06
Gesamtgebühr 2013	€/m <sup>3</sup>	4,06
Gesamtgebühr 2012	€/m <sup>3</sup>	4,06
Gesamtgebühr 2011	€/m <sup>3</sup>	3,91
Gesamtgebühr 2010	€/m <sup>3</sup>	3,91
Gesamtgebühr 2007 - 2009	€/m <sup>3</sup>	3,81

## Gebührenkalkulation zentrale Abwasserbeseitigung 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).

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 2025

**4,87 €/m<sup>3</sup>**

		Anteil an Gesamtgebühr
<b>Gebührenbestandteile</b>	Grundgebühr	10,00 € / GE*Mon. 41,6%
	Mengengebühr	2,95 €/m <sup>3</sup> 58,4%

#### Gebührenentwicklung zur Information

	<u>Mengengebühr</u>	<u>Grundgebühr</u>
<b>2024</b>	2,95 €/m <sup>3</sup>	10,00 €/GE*Monat
2024	2,90 €/m <sup>3</sup>	10,00 €/GE*Monat
2022-2023	2,80 €/m <sup>3</sup>	9,00 €/GE*Monat
2019-2021	2,70 €/m <sup>3</sup>	8,00 €/GE*Monat
2018	2,90 €/m <sup>3</sup>	8,00 €/GE*Monat
2017	2,70 €/m <sup>3</sup>	8,00 €/GE*Monat
2016	2,70 €/m <sup>3</sup>	8,00 €/GE*Monat
2015	2,65 €/m <sup>3</sup>	7,70 €/GE*Monat
2014	2,65 €/m <sup>3</sup>	7,70 €/GE*Monat
2013	2,65 €/m <sup>3</sup>	7,70 €/GE*Monat
2012	2,65 €/m <sup>3</sup>	7,70 €/GE*Monat
2011	2,50 €/m <sup>3</sup>	7,70 €/GE*Monat
2010	2,50 €/m <sup>3</sup>	7,70 €/GE*Monat
2007-2009	2,40 €/m <sup>3</sup>	7,70 €/GE*Monat
2006	2,33 €/m <sup>3</sup>	7,70 €/GE*Monat
2005	2,28 €/m <sup>3</sup>	7,70 €/GE*Monat

## **Mengenplanung**

Für die Ermittlung der zu erwartenden Abwassermengen 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 steht im Einklang mit dem Bevölkerungsrückgang.

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

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 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 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				
<b>Gemeinde Elbe-Parey</b>																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%														
<b>Stadt Genthin</b>																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%														
<b>Stadt Jerichow</b>																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%														
<b>Stadt Möckern</b>																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 * <sup>4</sup>	954	-1,34%	925	-3,04%														
<b>Summe Einwohner</b>																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 * <sup>4</sup>	28.416	1,00%	28.263	-0,54%														
* <sup>4</sup> → nur OT der Stadt Möckern, die Mitglied im TAV Genthin sind																			
* <sup>5</sup> → 7. Regionalisierte Bevölkerungsprognose 2019 bis 2035 vom Juni 2021 → Grundlage für Gebührens-kalkulation 2025																			



Mengenplanung → Gebührenkalkulation 2025											
	Statistik	Statistik	Statistik	Statistik							
Abwasser	AW-Menge 2022	AW-Menge 2022	AW-Menge 2023	AW-Menge 2023	AW-Menge 2024	AW-Menge 2025	AW-Menge 2026	AW-Menge 2027	AW-Menge 2028	AW-Menge 2029	Kalkulation 2025
	Einwohner	Gewerbe / Kleingewerbe	Einwohner	Gewerbe / Kleingewerbe	voraussichtl. Ist	Kalkulationsperiode	Vorausschau	Vorausschau	Vorausschau	Vorausschau	Grundeinheiten AW
	[m³]	[m³]	[m³]	[m³]	[m³]	[m³]	[m³]	[m³]	[m³]	[m³]	[GE]
<b>Genthin</b>											
Genthin	301.548	56.333	300.470	54.253	352.000	348.970	346.090	343.270	340.100	337.090	6.497
OT Dretzel	7.923	426	7.822	414	8.170	8.100	8.030	7.960	7.890	7.820	134
OT Fienerode	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OT Gladau	7.984	334	7.300	277	7.520	7.460	7.400	7.340	7.270	7.210	143
OT Hüttermühle	2.737	328	2.646	614	3.230	3.200	3.170	3.140	3.110	3.080	44
OT Mützel	16.371	1.870	14.895	2.788	17.550	17.400	17.260	17.120	16.960	16.810	269
OT Paplitz	8.481	316	8.318	371	8.620	8.550	8.480	8.410	8.330	8.260	145
OT Parchen	22.039	1.469	21.554	1.247	22.630	22.440	22.250	22.070	21.870	21.680	403
OT Ringelsdorf	345	2.307	357	2.431	2.770	2.750	2.730	2.710	2.680	2.660	12
OT Schattberge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OT Schopsdorf	6.383	8.537	6.396	7.203	13.490	13.370	13.260	13.150	13.030	12.910	181
OT Tuchem	33.098	1.524	32.293	1.816	33.850	33.560	33.280	33.010	32.710	32.420	569
OT Wiechenberg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OT Wülpen	209	0	172	0	170	170	170	170	170	170	5
<b>Elbe-Parey</b>											
OT Bergzow	16.534	7	15.919	7	15.800	15.660	15.530	15.400	15.260	15.130	295
OT Derben	18.095	1.116	18.003	1.042	18.900	18.740	18.590	18.440	18.270	18.110	390
OT Ferchland	18.355	3.108	17.360	1.957	19.170	19.010	18.850	18.700	18.530	18.370	302
OT Güsen	49.612	5.399	48.504	5.637	53.730	53.270	52.830	52.400	51.920	51.460	933
OT Hohenseeden	11.464	2.957	11.162	1.483	12.550	12.440	12.340	12.240	12.130	12.020	195
OT Neuderben	3.344	-1	3.335	320	3.630	3.600	3.570	3.540	3.510	3.480	66
OT Parey	58.817	6.723	61.703	6.897	68.070	67.490	66.930	66.380	65.770	65.190	1.309
OT Zerben	7.322	385	7.114	594	7.650	7.580	7.520	7.460	7.390	7.320	147
<b>Jerichow</b>											
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	20.035	1.281	19.364	1.251	20.460	20.280	20.110	19.950	19.770	19.600	388
OT Großdemsin	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OT Großwulkow	2.551	4	2.879	2	2.860	2.840	2.820	2.800	2.770	2.750	54
OT Güssow	1.024	0	991	5	990	980	970	960	950	940	24
OT Havemark	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OT Hohenbellin	2.067	0	2.230	0	2.210	2.190	2.170	2.150	2.130	2.110	42
OT Jerichow	40.860	23.140	40.258	19.126	58.930	58.420	57.940	57.470	56.940	56.440	912

Abwasser	Statistik	Statistik	Statistik	Statistik							Kalkulation 2025
	AW-Menge 2022	AW-Menge 2022	AW-Menge 2023	AW-Menge 2023	AW-Menge 2024	AW-Menge 2025	AW-Menge 2026	AW-Menge 2027	AW-Menge 2028	AW-Menge 2029	
	Einwohner [m³]	Gewerbe / Kleingewerbe [m³]	Einwohner [m³]	Gewerbe / Kleingewerbe [m³]	voraussichtl. Ist [m³]	Kalkulationsperiode [m³]	Vorausschau [m³]	Vorausschau [m³]	Vorausschau [m³]	Vorausschau [m³]	
OT Kade	11.819	105	12.239	118	12.260	12.150	12.050	11.950	11.840	11.740	233
OT Karow	11.606	90	10.778	95	10.790	10.700	10.610	10.520	10.420	10.330	226
OT Kleindemsin	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OT Kleinmangelsdorf	2.666	113	2.683	190	2.850	2.830	2.810	2.790	2.760	2.740	59
OT Kleinwulkow	2.637	11	2.683	6	2.670	2.650	2.630	2.610	2.590	2.570	56
OT Kleinwusterwitz	5.234	344	4.855	350	5.170	5.130	5.090	5.050	5.000	4.960	94
OT Klieznick	2.601	0	2.419	0	2.400	2.380	2.360	2.340	2.320	2.300	63
OT Mangelsdorf	4.420	14	4.002	4	3.980	3.950	3.920	3.890	3.850	3.820	77
OT Neuenklitsche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OT Nielebock	4.403	-6	4.126	62	4.160	4.120	4.090	4.060	4.020	3.980	75
OT Redekin / Neuredekin	12.290	2.587	11.479	3.481	14.850	14.720	14.600	14.480	14.350	14.220	227
OT Roßdorf	13.593	1.537	13.835	1.499	15.220	15.090	14.970	14.850	14.710	14.580	245
OT Scharteucke	4.030	4	3.798	2	3.770	3.740	3.710	3.680	3.650	3.620	79
OT Schlagenthin	19.570	957	19.443	877	20.160	19.990	19.830	19.670	19.490	19.320	335
OT Seedorf	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OT Steinitz	931	0	991	0	980	970	960	950	940	930	16
OT Zabakuck	5.760	1.312	5.683	1.299	6.930	6.870	6.810	6.750	6.690	6.630	75
<b>Möckern</b>											
OT Dörnitz	6.407	6.858	6.100	9.298	15.280	15.150	15.030	14.910	14.770	14.640	145
OT Drewitz	9.604	436	8.639	355	8.920	8.840	8.770	8.700	8.620	8.540	174
OT Magdeburgerforth	6.398	3.575	6.121	4.538	10.580	10.490	10.400	10.320	10.220	10.130	121
OT Reesdorf	3.189	0	3.015	40	3.030	3.000	2.980	2.960	2.930	2.900	64
OT Wüstenjerichow	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>784.356</b>	<b>135.500</b>	<b>773.934</b>	<b>131.949</b>	<b>898.950</b>	<b>891.240</b>	<b>883.910</b>	<b>876.720</b>	<b>868.630</b>	<b>860.980</b>	<b>15.823</b>
					Diff. Vorjahr -6.933	Diff. Vorjahr -7.710	Diff. Vorjahr -7.330	Diff. Vorjahr -7.190	Diff. Vorjahr -8.090	Diff. Vorjahr -7.650	

**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	<b>16.290</b>	<b>51,00%</b>
Abwassergrundeinheiten gesamt	<b>15.823</b>	<b>49,00%</b>
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%

**Entwicklung des Anlagevermögens**

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

Abwasser	IST	Vorauss. IST	Planjahr 2025	Vorausschau			
	2023	2024		2026	2027	2028	2029
	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]
AfA	1.368.657,39	1.363.411,74	1.342.389,51	1.319.470,62	1.289.076,57	1.260.450,24	1.198.742,87
RBW 31.12. (ohne Anlagen im Bau)	32.565.169,25	30.878.697,73	29.536.308,22	28.216.837,60	26.927.761,03	25.667.310,79	24.468.567,92
<b>Investitionen AHK</b>		voraussichtl. Ist <b>1.045.000,00</b>	<b>1.594.000,00</b>	<b>3.490.000,00</b>	<b>5.965.000,00</b>	<b>5.965.000,00</b>	<b>695.000,00</b>
Ø AfA-Satz (Basis 2022)	<b>1,96%</b>	1,96%	1,96%	1,96%	1,96%	1,96%	1,96%
AfA aus Investitionen (im Jahr des Zugangs)		10.241,00	15.621,20	34.202,00	58.457,00	58.457,00	6.811,00
AfA aus Investitionen (im Folgejahr)		20.482,00	31.242,40	68.404,00	116.914,00	116.914,00	13.622,00
AfA aus Investitionen (kum.)		10.241,00	36.103,20	85.926,40	178.585,40	295.499,40	360.767,40
<b>RBW unter Berücksichtigung der Investitionen</b>	<b>32.565.169,25</b>	<b>31.913.456,73</b>	<b>31.094.205,02</b>	<b>31.620.911,20</b>	<b>32.714.175,63</b>	<b>31.336.811,39</b>	<b>24.802.800,52</b>
AfA Allgemeine Verwaltung Anteil AW	25.026,71	48.556,60	26.046,88	22.518,09	22.247,12	20.587,00	19.288,97
<b>Summe AfA (Allgemein + AW)</b>	<b>1.393.684,10</b>	<b>1.422.209,34</b>	<b>1.404.539,59</b>	<b>1.427.915,11</b>	<b>1.489.909,09</b>	<b>1.576.536,64</b>	<b>1.578.799,24</b>
RBW Allgemeine Verwaltung Anteil AW	164.638,17	220.608,39	195.253,64	174.811,92	156.025,42	140.283,30	127.223,45
<b>Summe RBW (Allgemein + AW)</b>	<b>32.729.807,42</b>	<b>32.134.065,12</b>	<b>31.289.458,66</b>	<b>31.795.723,12</b>	<b>32.870.201,05</b>	<b>31.477.094,69</b>	<b>24.930.023,97</b>

**Gebührenkalkulation 2025**
**Ermittlung der Abschreibungen**
**Abwasserbereich**

	lst	vorauss. Ist	Kalkulation	Vorausschau			
	2023	2024		2025	2026	2027	2028
<b>Fördermittel</b>							
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
<b>Saldo</b>	<b>19.917.692,31</b>	<b>19.917.692,31</b>	<b>19.917.692,31</b>	<b>19.917.692,31</b>	<b>19.917.692,31</b>	<b>19.917.692,31</b>	<b>19.917.692,31</b>
<b>Beiträge</b>							
Sachkonto 260400	12.683.067,01	12.713.067,01	12.743.067,01	12.773.067,01	12.803.067,01	12.803.067,01	12.803.067,01
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	942.749,32	992.749,32	1.062.749,32	1.132.749,32	1.202.749,32	1.272.749,32	1.342.749,32
<b>Saldo</b>	<b>15.576.177,16</b>	<b>15.656.177,16</b>	<b>15.756.177,16</b>	<b>15.856.177,16</b>	<b>15.956.177,16</b>	<b>16.026.177,16</b>	<b>16.096.177,16</b>
<b>Summe</b>	<b>35.493.869,47</b>	<b>35.573.869,47</b>	<b>35.673.869,47</b>	<b>35.773.869,47</b>	<b>35.873.869,47</b>	<b>35.943.869,47</b>	<b>36.013.869,47</b>
Jährliche Abschreibungen	1.393.684,10	1.422.209,34	1.404.539,59	1.427.915,11	1.489.909,09	1.576.536,64	1.578.799,24
durchschnittlicher Afa-Satz [%]	<b>1,96%</b>						
Abziehender Betrag [= Σ FM / Beiträge * Ø - Afa-Satz]		697.247,84	699.207,84	701.167,84	703.127,84	704.499,84	705.871,84
<b>Kalkulatorische Abschreibungen</b>		<b>724.961,50</b>	<b>705.331,74</b>	<b>726.747,27</b>	<b>786.781,25</b>	<b>872.036,80</b>	<b>872.927,40</b>

	Entwicklung Ertragszuschüsse Abwasser						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
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	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	
<b>Summe</b>	<b>80.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	

**Gebührenkalkulation 2025**
**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:

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

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				
	[€]	[%]	[€]	[%]	[€]	[%]	[€]	[%]	[€]	[%]	[€]	[%]
<b>Anschaffungs- und Herstellungskosten</b>	71.998.229,18		73.657.229,18		77.192.229,18		83.202.229,18		89.212.229,18		89.952.229,18	
<b>Finanzierungsstruktur</b>												
→ Kreditanspruchnahme (Kreditverzeichnis)	8.852.497,85	<b>12,30</b>	36.502.497,85	<b>49,56</b>	12.522.497,85	<b>16,22</b>	17.807.497,85	<b>21,40</b>	23.107.497,85	<b>25,90</b>	23.107.497,85	<b>25,69</b>
→ Fördermittel (FIBU-Konten)	19.917.692,31	27,66	19.917.692,31	27,04	19.917.692,31	25,80	19.917.692,31	23,94	19.917.692,31	22,33	19.917.692,31	22,14
→ Kostenerstattung (Beiträge, Ertragszuschüsse)	15.656.177,16	21,75	15.756.177,16	21,39	15.856.177,16	20,54	15.956.177,16	19,18	16.026.177,16	17,96	16.096.177,16	17,89
→ Eigenmittel (Herstellungskosten - Kredit - FM - Kostenerstatt)	27.571.861,85	<b>38,30</b>	1.480.861,85	<b>2,01</b>	28.895.861,85	<b>37,43</b>	29.520.861,85	<b>35,48</b>	30.160.861,85	<b>33,81</b>	30.830.861,85	<b>34,27</b>
Σ	71.998.229,18	100,00	73.657.229,18	100,00	77.192.229,18	100,00	83.202.229,18	100,00	89.212.229,18	100,00	89.952.229,18	100,00
<b>Bewertung</b>												
Zinssumme Ist (Kreditverzeichnis einschl. Neuaufnahme)	42.147,39		69.337,00		146.662,42		321.857,12		549.977,57		654.729,56	
Restkreditwert (Kreditverzeichnis)	2.845.311,20		3.357.158,10		5.847.647,46		10.831.229,46		15.752.861,46		15.316.976,87	
→ Sollzinssatz (Zinsen / RKW * 100)		<b>1,48</b>		<b>2,07</b>		<b>2,51</b>		<b>2,97</b>		<b>3,49</b>		<b>4,27</b>
→ Habenzinssatz (mehrjähriges Mittel Kapitalmarktrendite)		<b>1,82</b>		<b>1,82</b>		<b>1,82</b>		<b>1,82</b>		<b>1,82</b>		<b>1,82</b>
→ <b>Mischzinssatz</b>		<b>0,88</b>		<b>1,06</b>		<b>1,09</b>		<b>1,28</b>		<b>1,52</b>		<b>1,72</b>
<b>Verzinsung:</b>												
Restbuchwert 01.01. (Anlagespiegel)	32.729.807,42		32.134.065,12		31.289.458,66		31.795.723,12		32.870.201,05		31.477.094,69	
Restbuchwert 31.12. (Anlagespiegel)	32.134.065,12		31.289.458,66		31.795.723,12		32.870.201,05		31.477.094,69		24.930.023,97	
durchschnittlicher Restbuchwert	<b>32.431.936,27</b>		<b>31.711.761,89</b>		<b>31.542.590,89</b>		<b>32.332.962,09</b>		<b>32.173.647,87</b>		<b>28.203.559,33</b>	
<b>Ergebnis:</b>												
<b>Kalkulatorische Zinsen</b>	<b>285.110,44</b>		<b>336.182,85</b>		<b>343.234,39</b>		<b>414.426,44</b>		<b>488.913,52</b>		<b>485.628,43</b>	

## Sachkosten und sonstige Erlöse/Erträge

### Materialaufwand

Die für die Betreuung 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 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 298 T€ im Jahr 2023 auf jeweils 200 T€ in den Jahren 2025 und 2026 reduzieren.

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 <sup>3</sup>	
2006	1,00 € / m <sup>3</sup>	
2007	1,07 € / m <sup>3</sup>	
2008 / 2009	1,14 € / m <sup>3</sup>	
2010 – 04.09.2017	1,26 € / m <sup>3</sup>	
05.09.2017 – 2026	1,56 € / m <sup>3</sup>	gemäß Einleitvertrag/Basis
ab 01.01.2022	1,61 € / m <sup>3</sup>	Anpassung auf der Grundlage der im Vertrag vereinbarten Preisgleitklausel
ab 01.01.2024	1,80 € / m <sup>3</sup>	
ab 01.01.2025	1,88 € / m <sup>3</sup>	

Aufgrund der seitens ReFood geforderten Preisanpassung ergibt sich in dieser Position ein Mehraufwand in Höhe von 145.000 €.

### 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 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 2025 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 2025 ergibt sich eine **Gesamtgebühr in Höhe von 4,87 €/m<sup>3</sup>** (vorhergehender Kalkulationszeitraum 4,71 €/m<sup>3</sup>).

Somit ist eine Gebührenanpassung erforderlich.

Vorgeschlagen wird die Erhöhung der Mengengebühr ab 01.01.2024 von derzeit 2,90 €/m<sup>3</sup> auf 2,95 €/m<sup>3</sup> erhöhen. Die Grundgebühr soll unverändert bei 10,00 €/GE\*Mon. bleiben.



Gebührenkalkulation 2025								
Abwasserbereich - zentrale Abwasserbeseitigung								
					Kalkulation		Vorausschau	
		Ist 2022 Jahresabschluss	Ist 2023 Jahresabschluss	voraussichtliches Ist 2024	2025	2026	2027	
Kostenartenbezeichnung	ME	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	
<b>Mengengerüst</b>								
<b>zentrale Abwasserbeseitigung</b>								
Abwassermenge Bevölkerungsbereich	[m³]	784.356	773.934	898.950	891.240	883.910	876.720	
Abwassermenge Industrie / Kleingewerbe	[m³]	135.500	131.949					
<b>ansatzfähige Menge Schmutzwasser</b>	<b>[m³]</b>	<b>919.856</b>	<b>905.883</b>	<b>898.950</b>	<b>891.240</b>	<b>883.910</b>	<b>876.720</b>	
<b>1. Materialaufwand</b>								
<b>a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>								
Elektroenergie	[€]	154.927,06	298.194,86	300.000,00	200.000	200.000	300.000	
Gasbezug	[€]	13.405,19	20.847,68	20.000,00	20.000	21.000	22.100	
Brennstoffe	[€]	11.186,98	321,85	10.000,00	5.000	5.300	5.600	
Treibstoffe	[€]	39.604,93	33.984,97	35.000,00	35.000	36.800	38.600	
Betriebstypisches Hilfsmaterial	[€]	10.528,88	27.160,61	20.000,00	20.000	20.000	20.000	
Sonstiges Hilfsmaterial und Betriebsstoffe	[€]	13.933,61	9.822,90	12.000,00	12.000	12.000	12.000	
Anderes sonstiges Hilfsmaterial	[€]	7.799,52	16.679,85	15.000,00	15.000	15.000	15.000	
Material - Lagerentnahmen	[€]	3.497,85	3.338,06	5.000,00	5.000	5.000	5.000	
Material - Direktverbrauch	[€]	29.246,38	79.551,78	75.000,00	70.000	70.000	70.000	
Inventurdifferenzen	[€]	810,61	58,92	0,00	0			
<b>Zwischensumme Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>	<b>[€]</b>	<b>284.941,01</b>	<b>489.961,48</b>	<b>492.000,00</b>	<b>382.000</b>	<b>385.100</b>	<b>488.300</b>	

					Kalkulation	Vorausschau	
		Ist 2022 Jahresabschluss	Ist 2023 Jahresabschluss	voraussichtliches Ist 2024	2025	2026	2027
Kostenartenbezeichnung	ME	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]
<b>b) Bezogene Leistungen</b>							
Fremde Leistungen - allgemein	[€]	69.821,29	85.660,19	70.000,00	70.000	70.000	70.000
Reinigungs-, Instandh., Spülleistungen - Abwasser	[€]	168.105,52	207.343,32	150.000,00	180.000	180.000	180.000
Klärschlamm Entsorgung	[€]	53.333,03	61.330,90	60.000,00	70.000	70.000	80.000
Laborleistungen - Abwasser	[€]	4.244,73	2.024,19	5.500,00	5.500	5.500	5.500
Abwasserklärleistungen Fa. ReFood	[€]	<b>1.236.983,11</b>	<b>1.386.602,44</b>	<b>1.400.000,00</b>	<b>1.545.000</b>	<b>1.570.000</b>	<b>1.600.000</b>
Sonstige fremde Leistungen - Abwasser	[€]	11.691,73	4.224,18	5.000,00	5.000	5.000	5.000
Verrechnungskonto Zahlungsverkehr	[€]	-22,81	-63,39				
Verrechnungskonto Lager	[€]	0	-122				
<b>Zwischensumme bezogene Leistungen</b>	[€]	<b>1.544.156,61</b>	<b>1.747.000,17</b>	<b>1.690.500,00</b>	<b>1.875.500</b>	<b>1.900.500</b>	<b>1.940.500</b>
<b>Summe Materialaufwand</b>	[€]	<b>1.829.097,62</b>	<b>2.236.961,65</b>	<b>2.182.500,00</b>	<b>2.257.500</b>	<b>2.285.600</b>	<b>2.428.800</b>
<b>2. Personalaufwand</b>							
Entgelt							
Entgelt Bereich AW	[€]	1.029.056,47	984.059,35	1.043.496,70	1.135.715	1.158.621	1.143.821
Ausbildungsvergütung	[€]			0,00	7.844	17.806	18.804
Gesundheitsvorsorge	[€]		153,00	500,00	500	500	500
Ertrag/Aufwand Personalrückstellungen	[€]	4.165,00	-2.450,00	-4.000,00	-4.000	-4.000	-4.000
Zuschüsse Bundesagentur für Arbeit/Quarantäne	[€]	-23.420,52	-17.624,67	0,00	0	0	
<b>Summe Entgelt</b>	[€]	<b>1.009.800,95</b>	<b>964.137,68</b>	<b>1.039.996,70</b>	<b>1.140.059</b>	<b>1.172.927</b>	<b>1.159.124</b>
Soziale Abgaben							
Sozialversicherung AG-Anteil	[€]	195.961,97	170.230,49	203.767,11	224.138	230.580	227.874
Zusatzversorgungskasse	[€]	42.016,34	38.700,25	40.545,50	44.599	45.881	45.342
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	[€]	9.278,26	8.386,72	10.000,00	10.000	10.000	10.000
<b>Summe Soziale Abgaben</b>	[€]	<b>247.256,57</b>	<b>217.317,46</b>	<b>254.312,61</b>	<b>278.736</b>	<b>286.460</b>	<b>283.217</b>
<b>Summe Personalkosten</b>	[€]	<b>1.257.057,52</b>	<b>1.181.455,14</b>	<b>1.294.309,31</b>	<b>1.418.795</b>	<b>1.459.387</b>	<b>1.442.341</b>

Kostenartenbezeichnung	ME				Kalkulation	Vorausschau	
		Ist 2022 Jahresabschluss	Ist 2023 Jahresabschluss	voraussichtliches Ist 2024	2025	2026	2027
		[€]	[€]	[€]			
<b>3. Abschreibungen</b>							
Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte (Ist =Nachkalk. / Kalkulatorisch= Kalkulation)	[€]	1.450.818,99	1.393.640,85	1.422.209,34	705.332	726.747	786.781
<b>Summe Abschreibungen</b>	<b>[€]</b>	<b>1.450.818,99</b>	<b>1.393.640,85</b>	<b>1.422.209,34</b>	<b>705.332</b>	<b>726.747</b>	<b>786.781</b>
<b>4. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>							
Verluste a. d. Abgang von Anlagevermögen	[€]	3.911,62	24,23	0,00	0	0	0
Mieten Gebäude, Räume, Anlagen	[€]	691,81	1.077,25	1.000,00	0	0	0
Aufwendungen aus Leasingverträgen	[€]	5.128,80	5.128,80	5.500,00	8.300	8.300	8.300
Pachten	[€]	143,54	143,54	150,00	150	150	150
Gebühren für Reinigung	[€]	3.060,73	2.870,43	3.500,00	3.500	3.500	3.500
Bearbeitungsgebühren	[€]	3.472,80	5.623,44	4.000,00	4.000	4.000	4.000
Verbandsbeiträge	[€]	6.468,18	6.960,39	7.000,00	5.000	5.000	5.000
Versicherungsbeiträge	[€]	35.540,45	36.143,80	38.000,00	38.000	38.000	38.000
Büromaterial	[€]	995,34	1.265,67	2.000,00	2.000	2.000	2.000
Zeitungen, Bücher, Zeitschriften, Stand.	[€]	6.272,96	6.249,63	7.500,00	7.500	7.500	7.500
EDV-Vordrucke, Formulare	[€]	734,67	412,33	500,00	500	500	500
Post-, Telegramm- und Rundfunkgebühren	[€]	8.536,38	6.741,13	10.000,00	10.000	10.000	10.000
Telefon- und Fernschreibkosten	[€]	15.965,19	15.095,90	15.000,00	15.000	15.000	15.000
Frachtkosten, Verpackungsmaterial	[€]	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Anzeigen, Öffentlichkeitsarbeit	[€]	11.523,52	9.734,25	12.000,00	12.000	12.000	12.000
Reisekosten	[€]	2.793,23	2.083,43	2.500,00	2.500	2.500	2.500
Bewirtung	[€]	1.619,78	2.102,29	1.500,00	1.500	1.500	1.500
Repräsentationen	[€]	328,38	81,35	150,00	200	200	200
Honorare Rechtsanwälte, Wirtschaftsprüfer	[€]	19.541,13	12.908,32	15.000,00	15.000	15.000	15.000
Prüfungskosten, Revisionskosten	[€]	6.210,47	7.510,73	5.000,00	5.000	5.000	5.000
Rechtskosten	[€]	5.899,99	154,02	5.000,00	5.000	5.000	5.000
Andere Dienst- / Fremdleistungen	[€]	33.405,05	54.070,38	40.000,00	40.000	40.000	40.000
Archivierungsaufwand	[€]	0,00	0,00	0,00	0	0	0
Kosten für den Zahlungsverkehr	[€]	4.196,44	3.945,94	3.500,00	3.500	3.500	3.500
Aufwand Verbandsversammlung	[€]	2.581,32	2.581,32	3.000,00	3.000	3.000	3.000
Zuführungen zu Rückstellungen	[€]	6.860,00	6.860,00	0,00	0	0	0
Dienst- und Arbeitsschutzbekleidung	[€]	9.826,63	4.339,92	6.000,00	6.000	6.000	6.000

Kostenartenbezeichnung	ME	Ist 2022 Jahresabschluss [€]	Ist 2023 Jahresabschluss [€]	voraussichtliches Ist 2024 [€]	Kalkulation		
					Vorausschau		
					2025 [€]	2026 [€]	2027 [€]
Abschreibungen auf Forderungen	[€]	9.368,62	35.574,16	0,00	0	0	0
<b>Abwasserabgabe zentrale Anlagen</b>	[€]	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000	42.000	42.000
<b>Abwasserabgabe dezentrale Anlagen</b>	[€]	0,00	16.194,99	17.000,00	17.000	17.000	17.000
Schwerbehindertenabgabe	[€]	515,97	0,00	0,00	0	0	0
Aus- und Fortbildung	[€]	26.256,90	17.650,09	15.000,00	15.000	18.000	18.000
Sonstige Aufwendungen	[€]	0,02	1,91	0,00	0	0	0
Periodenfremder Aufwand	[€]	2.509,53	100,45	1.500,00	1.500	1.500	1.500
<b>Summe sonstige betriebliche Aufwendungung</b>	[€]	<b>276.359,45</b>	<b>305.630,09</b>	<b>263.300,00</b>	<b>263.150</b>	<b>266.150</b>	<b>266.150</b>
<b>5. Zinsaufwand</b>							
Ist Zinsen (Nachkalk.) / kalkulatorischen Zinsen (Kalkulation)	[€]	16.546,50	15.786,66	42.147,39	336.183	343.234	414.426
Sonstige Zinsaufwendungen	[€]	244,99	2,24	1.000,00	1.000	1.000	1.000
Bankzinsaufwand / Girokonto	[€]	0,00		100,00	100	100	100
<b>Summe Zinsen</b>	[€]	<b>16.791,49</b>	<b>15.788,90</b>	<b>43.247,39</b>	<b>337.283</b>	<b>344.334</b>	<b>415.526</b>
<b>6. Steuern und ähnliche Aufwendungen</b>							
sonstige Steuern	[€]						
Grundsteuer	[€]	1.222,71	1.222,71	1.300,00	1.300	1.300	1.300
Kraftfahrzeugsteuer	[€]	2.521,10	2.656,53	3.000,00	3.000	3.000	3.000
Maut	[€]	1.276,56	1.659,84	2.000,00	3.000	3.000	3.000
<b>Summe Steuern und ähnliche Aufwendungen</b>	[€]	<b>5.020,37</b>	<b>5.539,08</b>	<b>6.300,00</b>	<b>7.300</b>	<b>7.300</b>	<b>7.300</b>
<b>Summe Aufwand (1. - 6.) = ansatzfähige Kosten</b>	[€]	<b>4.835.145,44</b>	<b>5.139.015,71</b>	<b>5.211.866,04</b>	<b>4.989.360</b>	<b>5.089.519</b>	<b>5.346.899</b>

					Kalkulation		
		Ist 2022	Ist 2023	voraussichtliches	Vorausschau		
		Jahresabschluss	Jahresabschluss	Ist 2024	2025	2026	2027
Kostenartenbezeichnung	ME	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]	[€]
<b>7. Sonstige Erträge / Erlöse</b>							
Erlöse Nebengeschäft	[€]	79.111,66	96.261,66	80.000,00	60.000	50.000	50.000
Erträge aus der Auflösung pass. Ertragszuschüsse	[€]	347.445,49	291.647,06	350.000,00	350.000	350.000	350.000
Erträge a. Aufl. verrechenb. AW-Abgabe	[€]	117.524,32	117.524,32	120.000,00	120.000	120.000	120.000
Zinserträge	[€]	271,91	1.563,04	500,00	500	500	500
Sonstige Erträge	[€]	11.077,80	31.178,04	30.000,00	30.000	30.000	30.000
Periodenfremder Ertrag / ZE auf ausgebuchte Forderungen	[€]	5.408,60	2.948,87	5.000,00	5.000	5.000	5.000
Mieten und Pachten	[€]	37,87	37,87	50,00	100	100	100
Erträge aus Auflösung Rückstellungen	[€]	813,25	1.215,49	10.000,00	10.000	10.000	10.000
Mahngebühren	[€]	5.745,24	5.661,94	5.000,00	6.000	6.000	6.000
Verwaltungsgebühren	[€]	2.587,74	2.439,27	3.000,00	3.000	3.000	3.000
Erträge aus Veränderung Anlagevermögen	[€]		8.617,62	9.000,00	9.000	9.000	9.000
Auflösung Wertberichtigung	[€]		32.696,15	0,00	0	0	0
Erträge Abwälzung dezentrale Abwasserabgabe	[€]	16.289,00	17,90	17.000,00	17.000	17.000	17.000
Erlöse dezentrale Abwasserbeseitigung	[€]	23.905,87	23.922,70	23.700,00	23.000	23.000	23.000
Erträge aus Niederschlagswasserbeseitigung	[€]	15.662,94	16.038,13	16.000,00	16.000	16.000	16.000
<b>Summe sonstige Erträge / Erlöse</b>	<b>[€]</b>	<b>625.881,69</b>	<b>631.770,06</b>	<b>669.250,00</b>	<b>649.600</b>	<b>639.600</b>	<b>639.600</b>
<b>Gebührenwirksame ansatzfähige Kosten p.a.</b>	<b>[€]</b>	<b>4.209.263,75</b>	<b>4.507.245,65</b>	<b>4.542.616,04</b>	<b>4.339.760</b>	<b>4.449.919</b>	<b>4.707.299</b>
<b>absatzfähige Menge p.a.</b>	<b>[m³]</b>	<b>919.856</b>	<b>905.883</b>	<b>898.950</b>	<b>891.240</b>	<b>883.910</b>	<b>876.720</b>
<b>KALKULATIONSERGEBNIS ABWASSER</b>	<b>[€ / m³]</b>	<b>4,58</b>	<b>4,98</b>	<b>5,05</b>	<b>4,87</b>	<b>5,03</b>	<b>5,37</b>
					<b>4,95</b>		
		<b>4,77</b>		<b>5,05</b>		<b>5,09</b>	
		<b>Kalkulationsperiode 2022 - 2024 (2023)</b>					
<b>Kostendeckende Gesamtgebühr Abwasser → Beschluss</b>		<b>4,59</b>		<b>4,71</b>			