

TREUKOM GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Ergebnis

Gebührevorkalkulation 2022 bis 2023

für die

Wasserversorgung der Gemeinde Gudow

Wasserversorgung Gudow

Nachkalkulation und Kostenzusammenstellung

Kalkulationsjahr	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Haushaltsstelle/Kostenart	€	€	€	€	€	€	€
Wasserabgabe gesamt m³	94.069	93.072	101.274	120.912	121.942	130.389	131.000
1. Betriebs- und Unterhaltungsaufwendungen							
8150.5000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	663	1.718	1.157	2.090	751	185	500
8150.5200 Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände	0	118	0	0	0	0	0
8150.5400 Bewirtschaftung	124	289	371	174	0	721	700
8150.6720 Wasserbezug Stadt Mölln	89.783	72.480	111.657	115.810	124.312	131.044	141.403
8150.6790 Innere Verrechnungen	1.700	0	1.700	1.700	0	0	0
2. Verwaltungs- und Vertriebskosten							
8150.6400 Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	32	38	35	40	40	40	40
8150.6500 Geschäftsausgaben	4.538	1.489	2.354	6.025	2.529	6.060	2.600
8150.6550 Gerichts- und ähnliche Kosten	0	0	0	0	0	0	0
8150.6610 Sonstiges (Rufbereitschaft VSG)	0	0	0	0	0	0	0
8150.6721 Verwaltungskostenanteil	13.000	12.400	12.700	13.500	13.200	14.400	14.500
8150.5620 Aus- und Fortbildung	0	0	0	0	0	0	0
3. Kalkulatorische Abschreibungen							
a) Nominelle Abschreibungen	22.324	22.371	22.493	22.627	24.593	24.692	24.850
b) Mehrabschreibungen vom Wiederbeschaffungszeitwert	3.733	4.035	4.613	5.498	6.295	6.815	7.707
4. Kalkulatorische Zinsen	-1.280	-875	-905	-940	-977	-998	-1.308
6. Steuern							
Körperschaftsteuer	0	0	0	0	0	0	0
Gewerbesteuer	0	0	0	0	0	0	0
sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtkosten	134.617	114.062	156.174	166.523	170.741	182.960	190.993
Deckungsbeiträge							
1. Auflösung der Beiträge	20.756	21.430	21.481	21.725	21.826	21.978	23.095
2. Erträge aus Vorsteuerabzug	6.724	5.029	7.915	8.900	10.780	8.782	9.857
3. Aufwendungen/Erträge aus Periodenabgrenzung u.ä.	4.691	-17.076	10.344	-769	-3.781	1.410	-121
4. Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
5. Sonstige Erträge	19.002	41.625	57	0	8	86	100
	51.174	51.009	39.798	29.856	28.833	32.256	32.931
Entgeltbedarf	83.443	63.053	116.376	136.667	141.908	150.704	158.061
Erträge aus Wassergeld	109.744	109.141	118.406	123.270	124.404	147.175	148.620
Überschuss (+) bzw. Unterschuss (-)	26.301	46.088	2.030	-13.397	-17.505	-3.529	-9.441

Fortschreibung Gebührenüber- und -unterdeckungen WV Gudow

Jahr	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Gebührensatz €/m³	0,60	1,20	1,20	1,20	1,10	1,10	1,10	0,96	0,96	1,05	1,05				
Grundgebühr		1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,50	1,50	1,50	1,50		
Rückstellung															
Stand 01.01.	11.469,54	-20.011,46	-9.119,94	-1.884,68	-2.817,61	23.482,92	69.570,63	71.600,92	58.204,29	40.699,39	37.170,10				
Zuf./Entnahme	-31.481,00	10.891,52	7.235,26	-932,93	26.300,53	46.087,71	2.030,29	-13.396,63	-17.504,90	-3.529,28	-9.441,49				
Auflösung															
Stand 31.12.	-20.011,46	-9.119,94	-1.884,68	-2.817,61	23.482,92	69.570,63	71.600,92	58.204,29	40.699,39	37.170,10	27.728,61				
Ergebnis Nachkalku	-31.481,00	10.891,52	7.235,26	-932,93	26.300,53	46.087,71	2.030,29	-13.396,63	-17.504,90	-3.529,28	-9.441,49				
	-31.481,00	17.193,85			74.418,53			-30.901,54							
Verrechnung															
aus 2004 - 2006															
aus 2007	25.296,45														
aus 2008 - 2010		-13.826,91													
aus 2011	6.184,55		-3.366,94		-2.817,61										
aus 2012-2014															
						-71.600,92				30.901,54	3.529,28	9.441,49	13.864,30	13.864,30	
	0,00		0,00			0,00		0,00		0,00		27.728,60		0,00	

Wasserversorgung Gudow				
Gebührenkalkulation für 2022 bis 2023				
Haushaltsstelle/Kostenart	2022 Vorschau €	2023 Vorschau €	2022 - 2023 Vorschau	Dgl. Ct/m³
Wasserabgabe gesamt m³	131.000	134.000	265.000	
1. Betriebs- und Unterhaltungsaufwendungen				
8150.5000 Unterhalt. Grundstücke und baul. Anlagen	1.800	2.000	3.800	1,43
8150.5200 Geräte, Ausst.- und Ausrüstungsgeg.	0	0	0	0,00
8150.5400 Bewirtschaftung	750	800	1.550	0,58
8150.6720 Wasserbezug VSG	144.300	150.600	294.900	111,28
8150.6790 Innere Verrechnungen	0	0	0	0,00
2. Verwaltungs- und Vertriebskosten				
8150.6400 Steuern, Versicherungen u.a.	50	50	100	0,04
8150.6500 Geschäftsausgaben	3.000	5.000	8.000	3,02
8150.6721 Verwaltungskostenanteil	13.700	13.800	27.500	10,38
3. Kalkulatorische Abschreibungen				
a) Nominelle Abschreibungen	24.999	26.006	51.005	19,25
b) Mehrabschreibungen vom Wiederbeschaffungszeitwert	8.630	9.586	18.216	6,87
4. Kalkulatorische Zinsen	-678	-704	-1.381	-0,52
5. Steuern				
Körperschaftsteuer/Solidaritätszuschlag	0	0	0	0,00
Gewerbesteuer	0	0	0	0,00
sonstige Steuern	0	0	0	0,00
Gesamtkosten	196.551	207.139	403.690	152,34
Deckungsbeiträge				
1. Auflösung der Beiträge	23.275	23.455	46.730	17,63
2. Erträge aus Vorsteuerabzug	10.330	11.100	21.430	8,09
3. Erträge aus Grundgebühren 1,50 €/Monat	10.730	10.820	21.550	8,13
4. sonstige Erträge	0	0	0	0,00
	44.335	45.375	89.710	33,85
Gebührenbedarf Verbrauchsgebühr	152.216	161.764	313.980	118,48
Nachholung Gebührenunterdeckungen (-) /überschüsse (+)				
Ergebnis Ausgleich Vj. verbleiben				
2015-2017 71.601 € -43.872 € 27.729 €	-13.864	-13.864	-27.729	-10,46
27.729 €				
Verbrauchsgebühr gesamt	138.352	147.899	286.251	108,02

Ermittlung der kalkulatorischen Zinsen

Wasserversorgung Gudow

	Stand	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
		€	€	€	€	€	€	€
Buchwert Anlagevermögen kalkulatorisch	01.01.	789.799	779.512	761.500	750.336	735.152	720.302	705.303
Umlaufvermögen (noch nicht gebührenfähig)	01.01.	0	0	0	0	0	0	0
Betriebsnotwendiges Kapital	01.01.	789.799	779.512	761.500	750.336	735.152	720.302	705.303
abzüglich								
öffentliche Zuschüsse	01.01.	0	0	0	0	0	0	0
Anschlussbeiträge	01.01.	-950.814	-942.907	-926.804	-913.411	-953.502	-940.407	-927.132
erwirtschaftete Mehrabschreibungen	01.01.	-20.074	-24.687	-30.185	-36.480	-43.295	-51.003	-59.633
Abzugskapital		-970.888	-967.594	-956.989	-949.891	-996.797	-991.410	-986.765
zu verzinsendes Kapital		-181.089	-188.082	-195.489	-199.555	-261.645	-271.108	-281.462
Zinssatz		0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,25%	0,25%
Kalkulatorische Zinsen		-905	-940	-977	-998	-1.308	-678	-704

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen		AfA WBZW
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Endstand	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Endstand	Restbuchwerte 31.12.2022	Restbuchwerte 31.12.2021	Durchschnittlicher AfA	Restbuch- wert	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	Satz %	wert %	
1. Konzessionen und ähnliche Rechte sowie Lizenzen an solchen Rechten	409.033,50	0,00	0,00	409.033,50	255.625,50	10.225,00	0,00	265.850,50	143.183,00	153.408,00	2,5%	35,0%	12.723,99
2. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs-, und anderen Bauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00
3. Grundstücke ohne Bauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00
4. Wasserversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00
a) Wasserleitungen	548.291,93	0,00	0,00	548.291,93	187.943,93	8.155,00	0,00	196.098,93	352.193,00	360.348,00	1,5%	64,2%	11.593,90
b) Wasserzähler	34.829,36	0,00	0,00	34.829,36	28.920,36	1.961,00	0,00	30.881,36	3.948,00	5.909,00	5,6%	11,3%	1.969,47
c) Anlagen baulich	12.985,16	0,00	0,00	12.985,16	10.404,16	432,00	0,00	10.836,16	2.149,00	2.581,00	3,3%	16,5%	620,09
d) Anlagen maschinell	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00
e) Hausanschlussleitungen	287.261,87	10.000,00	0,00	297.261,87	89.351,87	4.165,00	0,00	93.516,87	203.745,00	197.910,00	1,4%	68,5%	6.653,30
	883.368,32	10.000,00	0,00	893.368,32	316.620,32	14.713,00	0,00	331.333,32	562.035,00	566.748,00	1,6%	62,9%	20.836,76
5. Betriebs- und Geschäftsausstattu	768,82	0,00	0,00	768,82	622,82	61,00	0,00	683,82	85,00	146,00	7,9%	11,1%	68,02
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	
	1.293.170,64	10.000,00	0,00	1.303.170,64	572.868,64	24.999,00	0,00	597.867,64	705.303,00	720.302,00	1,9%	54,1%	33.628,77