

TREUKOM GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Ergebnis

Gebührenvorkalkulation 2024 bis 2025

für die

Wasserversorgung der Gemeinde Gudow

Wasserversorgung Gudow

Nachkalkulation und Kostenzusammenstellung

Kalkulationsjahr	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Haushaltsstelle/Kostenart	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Wasserabgabe gesamt m³	94.069	93.072	101.274	120.912	121.942	130.389	124.374	131.144	132.000
1. Betriebs- und Unterhaltungsaufwendungen									
8150.5000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen A	663	1.718	1.157	2.090	751	185	4.072	501	500
8150.5200 Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegen	0	118	0	0	0	0	0	0	0
8150.5400 Bewirtschaftung	124	289	371	174	0	721	375	982	700
8150.6720 Wasserbezug Stadt Mölln	89.783	72.480	111.657	115.810	124.312	131.044	134.024	161.938	166.341
8150.6790 Innere Verrechnungen	1.700	0	1.700	1.700	0	0	0	0	0
2. Verwaltungs- und Vertriebskosten									
8150.6400 Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	32	38	35	40	40	40	40	40	40
8150.6500 Geschäftsausgaben	4.538	1.489	2.354	6.025	2.529	6.060	2.578	6.091	5.900
8150.6550 Gerichts- und ähnliche Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8150.6610 Sonstiges (Rufbereitschaft VSG)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8150.6721 Verwaltungskostenanteil	13.000	12.400	12.700	13.500	13.200	14.400	12.600	11.900	12.500
8150.5620 Aus- und Fortbildung	0	0	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	28.507	31.251
b) Mehrabschreibungen vom Wiederbeschaffungszeitwert	3.733	4.035	4.613	5.498	6.295	6.815	7.707	10.714	12.355
4. Kalkulatorische Zinsen	-1.280	-875	-905	-940	-977	-998	-392	-693	123
6. Steuern									
Körperschaftsteuer	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gewerbesteuer	0	0	0	0	0	0	0	0	0
sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtkosten	134.617	114.062	156.174	166.523	170.741	182.960	185.854	219.979	229.710
Deckungsbeiträge									
1. Auflösung der Beiträge	20.756	21.430	21.481	21.725	21.826	21.978	23.095	23.382	23.732
2. Erträge aus Vorsteuerabzug	6.724	5.029	7.915	8.900	10.780	8.782	9.539	11.803	12.016
3. Aufwendungen/Erträge aus Periodenabgrenzung u.ä.	4.691	-17.076	10.344	-769	-3.781	1.410	-6.225	3.628	-4.994
4. Wasserverkauf Sophienthal/Kehrsen	0	0	0	0	0	0	0	19.868	22.446
5. Sonstige Erträge	19.002	41.625	57	0	8	86	0	0	100
	51.174	51.009	39.798	29.856	28.833	32.256	26.409	58.681	53.300
Entgeltbedarf	83.443	63.053	116.376	136.667	141.908	150.704	159.444	161.298	176.409
Erträge aus Wassergeld	109.744	109.141	118.406	123.270	124.404	147.175	140.925	153.225	154.260
Überschuss (+) bzw. Unterschuss (-)	26.301	46.088	2.030	-13.397	-17.505	-3.529	-18.519	-8.073	-22.149

Fortschreibung Gebührenüber- und -unterdeckungen WV Gudow

Jahr	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Gebührensatz €/m³	1,10	1,10	1,10	0,96	0,96	1,05	1,05	1,08	1,08				
Grundgebühr	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,50	1,50	1,50	1,50				
Rückstellung													
Stand 01.01.	-2.817,61	23.482,92	69.570,63	71.600,92	58.204,29	40.699,39	37.170,10	18.650,75	10.577,74	-11.571,74	-11.571,74	-11.571,74	-11.571,74
Zuf./Entnahme	26.300,53	46.087,71	2.030,29	-13.396,63	-17.504,90	-3.529,28	-18.519,35	-8.073,01	-22.149,48	0,00	0,00	0,00	0,00
Auflösung													
Stand 31.12.	23.482,92	69.570,63	71.600,92	58.204,29	40.699,39	37.170,10	18.650,75	10.577,74	-11.571,74	-11.571,74	-11.571,74	-11.571,74	-11.571,74
Ergebnis Nachkalku	26.300,53	46.087,71	2.030,29	-13.396,63	-17.504,90	-3.529,28	-18.519,35	-8.073,01	-22.149,48				
	74.418,53			-30.901,54		-22.048,64		-30.222,49		0,00		0,00	
Verrechnung													
aus 2004 - 2006													
aus 2007													
aus 2008 - 2010													
aus 2011	-2.817,61												
aus 2012-2014		-71.600,92				30.901,54	3.529,28	18.519,35	8.073,01	10.577,73			
									11.571,75		-2.892,94	-4.339,41	-4.339,41
		0,00				0,00			0,00		-2.892,94		-8.678,81

Wasserversorgung Gudow

Gebührenkalkulation für 2024 bis 2025

Haushaltsstelle/Kostenart	2024 Vorschau €	2025 Vorschau €	2024 - 2025 Vorschau	Dgl. Ct/m ³
Wasserabgabe gesamt m³	132.000	134.000	266.000	
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	174.600	181.900	356.500	134,02
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	3,01
8150.6721 Verwaltungskostenanteil	13.700	13.800	27.500	10,34
3. Kalkulatorische Abschreibungen				
a) Nominelle Abschreibungen	32.221	32.837	65.058	24,46
b) Mehrabschreibungen vom Wiederbeschaffungszeitwert	0	0	0	0,00
4. Kalkulatorische Zinsen	984	500	1.484	0,56
5. Steuern				
Körperschaftsteuer/Solidaritätszuschlag	0	0	0	0,00
Gewerbesteuer	0	0	0	0,00
sonstige Steuern	0	0	0	0,00
Gesamtkosten	227.105	236.887	463.992	174,43
Deckungsbeiträge				
1. Auflösung der Beiträge	0	0	0	0,00
2. Deckungsbeitrag Vorsteuerabzug	12.310	13.150	25.460	9,57
3. Erträge aus Grundgebühren 2,50 €/Monat	18.480	18.630	37.110	13,95
4. Wasserlieferung Sophienthal/Kehrsen	27.640	28.040	55.680	20,93
5. sonstige Erträge	75	75	150	0,06
	58.505	59.895	118.400	44,51
Gebührenbedarf Verbrauchsgebühr	168.600	176.992	345.592	129,92
Nachholung Gebührenunterdeckungen (-) /überschüsse (+)				
Ergebnis Ausgleich Vj. verbleiben				
2022-2023 -30.222 € 18.651 € -11.572 €	0	2.893	2.893	1,09
				-11.572 €
Verbrauchsgebühr gesamt	168.600	179.885	348.485	131,01

Ermittlung der kalkulatorischen Zinsen

Wasserversorgung Gudow

	Stand	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
Buchwert Anlagevermögen kalkulatorisch	01.01.	789.799	779.512	761.500	750.336	735.152	720.302	1.053.400	1.147.149	1.124.928
Umlaufvermögen (noch nicht gebührenfähig)	01.01.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Betriebsnotwendiges Kapital	01.01.	789.799	779.512	761.500	750.336	735.152	720.302	1.053.400	1.147.149	1.124.928
abzüglich										
öffentliche Zuschüsse	01.01.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anschlussbeiträge	01.01.	-950.814	-942.907	-926.804	-913.411	-953.502	-946.362	-942.448	-1.019.066	-1.029.066
erwirtschaftete Mehrabschreibungen	01.01.	-20.074	-24.687	-30.185	-36.480	-43.295	-51.003	-61.716	-62.499	-62.499
Abzugskapital		-970.888	-967.594	-956.989	-949.891	-996.797	-997.365	-1.004.164	-1.081.565	-1.091.565
zu verzinsendes Kapital		-181.089	-188.082	-195.489	-199.555	-261.645	-277.063	49.236	65.584	33.363
Zinssatz		0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,15%	0,25%	0,25%	1,50%	1,50%
Kalkulatorische Zinsen		-905	-940	-977	-998	-392	-693	123	984	500

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen		AfA
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Endstand	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Endstand	Restbuchwerte 31.12.2025	Restbuchwerte 31.12.2024	Durchschnittlicher AfA %	Restbuch- wert %	WBZW
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	%	
1. Konzessionen und ähnliche Rechte sowie Lizenzen an solchen Rechten	409.033,50	0,00	0,00	409.033,50	286.300,50	10.225,00	0,00	296.525,50	112.508,00	122.733,00	2,5%	27,5%	14.452,02
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) Ortsnetz	648.291,93	0,00	0,00	648.291,93	214.646,93	9.647,00	0,00	224.293,93	423.998,00	433.645,00	1,5%	65,4%	15.651,57
b) Wasserzähler	34.829,36	15.000,00	0,00	49.829,36	34.803,36	2.526,00	0,00	37.329,36	12.500,00	26,00	5,1%	25,1%	2.531,44
c) Anlagen baulich	12.985,16	0,00	0,00	12.985,16	11.700,16	432,00	0,00	12.132,16	853,00	1.285,00	3,3%	6,6%	834,11
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	322.529,99	0,00	0,00	322.529,99	102.234,99	4.615,00	0,00	106.849,99	215.680,00	220.295,00	1,4%	66,9%	8.266,76
f) Transportleitung Sophienthal	361.322,77	0,00	0,00	361.322,77	14.378,77	5.392,00	0,00	19.770,77	341.552,00	346.944,00	1,5%	94,5%	5.948,99
	<u>1.379.959,21</u>	<u>15.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.394.959,21</u>	<u>377.764,21</u>	<u>22.612,00</u>	<u>0,00</u>	<u>400.376,21</u>	<u>994.583,00</u>	<u>1.002.195,00</u>	<u>1,6%</u>	<u>71,3%</u>	<u>33.232,87</u>
5. Betriebs- und Geschäftsausstattu	768,82	0,00	0,00	768,82	768,82	0,00	0,00	768,82	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00
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%	0,00
	<u>1.789.761,53</u>	<u>15.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.804.761,53</u>	<u>664.833,53</u>	<u>32.837,00</u>	<u>0,00</u>	<u>697.670,53</u>	<u>1.107.091,00</u>	<u>1.124.928,00</u>	<u>1,8%</u>	<u>61,3%</u>	<u>47.684,89</u>