

Prämissen und wesentliche Eckdaten

Gemeinde Lahnau	
Kalkulationsjahr	2024

Von SWS zu kalkulierende Gebühren	Gebührensatz	Anmerkung
Gebührensätze im Vergleich	lt. WVS vom 23.12.21	
Frischwasser (EUR/m ³)	2,27	brutto
Frischwasser (EUR/m³)	2,12	netto

Von SWS nicht zu kalkulierende Gebühren, Erträge werden in der Kalkulation gebührenmindernd angesetzt	Gebührensatz	Anmerkung
<i>Zählermieten</i>		
je Wasserzähler und Monat (Verbrauch bis zu 7 m ³), in EUR	2,14	
je Wasserzähler und Monat (Verbrauch bis zu 10 m ³), in EUR	2,68	
je Wasserzähler und Monat (Verbrauch bis zu 20 m ³), in EUR	10,70	
je Wasserzähler und Monat (Verbrauch über 20 m ³), in EUR	26,75	
Verwaltungsgebühren	div.	Vgl. WVS

	Abgerechnete Frischwassermenge m ³	Zunahme/Abnahme gegenüber Vorjahr	
		absolut	relativ
Jahr			
2017	331.428		
2018	339.496	8.068	2,43%
2019	337.262	-2.234	-0,66%
2020	345.542	8.280	2,46%
2021	342.062	-3.480	-1,01%
2022	331.244	-10.818	-3,16%
Durchschnitt (2020 bis 2022)	339.616		
Menge f. Kalkulation	339.600		

Prämissen
Berücksichtigung ILV

Verzinsung Anlagekapital bis 2023 4,20%
Verzinsung Anlagekapital ab 2024 4,20%
Teuerung/Preissteigerung

	2023	2024
Preissteigerung Sachkosten	3,50%	3,50%
Tarifsteigerung Personalkosten	2,50%	2,50%

Sonderposten für Gebührenaussgleich (Stand 31.12.2022)

	EUR
Zusammensetzung:	
Stand 31.12.2019	138.835,00
Kostenunterdeckung 2020	-51.059,00
Stand 31.12.2020	87.776,00
Kostenüberdeckung 2021	6.400,00
Kostenunterdeckung 2022	-4.200,00
Stand 31.12.2022	89.976,00
Geplante Kostenunterdeckung 2022/2023 lt. Vorschau	-42.427,00
Voraussichtlicher Stand 31.12.2023	47.549,00

Gemeinde Lahnau
Wasserversorgung

Zusammengefasstes Ergebnis der Gebührenvorschaurechnung

		2024
Durch Benutzungsgebühren abzudeckender Betrag lt. Anlage 1	EUR	825.010,00
./.. Kostenüberdeckung aus 2019 ff.	EUR	47.549,00
		777.461,00
Frishwassermenge	m ³	339.600
Kostendeckende Benutzungsgebühr netto	EUR/m ³	2,29
Kostendeckende Benutzungsgebühr brutto	EUR/m ³	2,45
		Derzeit geltende Gebühren
Gebührenvorschau 2023 netto	EUR/m ³	2,12
Gebührenvorschau 2023 brutto (incl. 7% Ust)	EUR/m ³	2,27

Gemeinde Lahnau
Wasserversorgung
Ermittlung der gebührenrelevanten Kosten sowie der anzusetzenden Erlöse für das Jahr 2024

Nr. Konto	Aufwendungen	Jahresabschluss	Jahresabschluss	Jahresabschluss	Durchschnitt	vorläufiger Haushaltsplan	Ansatz Kalkulation
		2020	2021	2022	2020 bis 2022	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1 6001000	Rohstoffe/Material/Vorprodukte	145.280,00	138.924,00	168.643,00	150.949,00	170.000,00 *	170.000,00
2	Büro- und Verbrauchsmaterial	156,00	6,00	1.133,00	431,00	1.000,00 *	1.000,00
3	Betriebsstoffe, diverse	2.359,00	1.380,00	2.584,00	2.108,00	4.000,00 *	4.000,00
4 6051000	Strom	21.035,00	20.866,00	16.772,00	19.558,00	52.000,00 *	52.000,00
5 6055000	Treibstoffe	701,00	1.250,00	1.557,00	1.169,00	1.500,00 *	1.500,00
6 6057000	Abwasser	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 *	0,00
7	Materialaufwand, diverse	2.057,00	4.309,00	4.579,00	3.649,00	7.800,00 *	7.800,00
8 6069000	Sonstiger Aufwand für Reparaturen	37.234,00	39.215,00	60.996,00	45.815,00	65.000,00 *	65.000,00
9 6139000	Sonstige weitere Fremdleistungen	25.428,00	21.124,00	20.777,00	22.443,00 *	35.000,00 *	24.040,00
10	Instandhalt. Gebäude, techn. Anlagen und Einrichtungen	9.472,00	2.177,00	17.261,00	9.637,00	28.000,00 *	28.000,00
11 6164000	Instandhaltung von Fahrzeugen	492,00	882,00	490,00	621,00 *	2.000,00	670,00
12 6166000	Wartungskosten	2.800,00	2.800,00	2.769,00	2.790,00 *	5.000,00	2.990,00
13 6169000	Sonstige Fremdinstandhaltung	55.407,00	87.662,00	88.104,00	77.058,00	115.000,00 *	115.000,00
14	Personalaufwand gesamt	119.928,00	96.736,00	134.376,00	117.013,00 *	159.289,00 *	122.940,00
15 6620000	Abschreibungen gesamt	95.275,00	98.216,00	99.427,00	97.639,00	0,00	93.120,00
16 6720000	Gebühren	0,00	392,00	0,00	131,00	0,00 *	0,00
17	Aufwendungen für Sachverständigen, Rechts- und Steuerberatung	14.004,00	14.185,00	12.299,00	13.496,00 *	18.000,00	14.460,00
18	Aufwendungen Kommunikation und Fortbildung	3.423,00	3.933,00	3.931,00	3.762,00	14.100,00 *	14.100,00
19	Versicherungen	2.273,00	2.134,00	1.758,00	2.055,00	2.700,00 *	2.700,00
20 6920000	Aufwendungen für Schadensersatzleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 7030000	Kfz-Steuer	210,00	334,00	269,00	271,00	400,00 *	400,00
22 7700000	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	37.129,00	40.119,00	37.657,00	38.302,00	0,00	0,00
23 7970000	Periodenfremde Aufwendungen	0,00	1.969,00	0,00	656,00	0,00	0,00
24 7990100	Ausbuchung Kleinbeträge	0,00	0,00	0,00 *	0,00	0,00	0,00
25 9100000	Verwaltungskostenbeitrag Sachkosten	49.368,00	65.327,00	67.409,00	60.701,00 *	0,00	65.020,00
26 9200000	Verwaltungskostenbeitrag Personalkosten	143.117,00	161.610,00	170.061,00	158.263,00 *	0,00	166.280,00
27	ILV Verzinsung des Anlagekapitals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.120,00
I.	Summe Aufwendungen	767.148,00	805.550,00	912.852,00	828.517,00	680.789,00	987.140,00

Nr. Konto	Erträge	Jahresabschluss	Jahresabschluss	Jahresabschluss	Durchschnitt	vorläufiger Haushaltsplan	Ansatz Kalkulation
		2020	2021	2022	2020 bis 2022	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
28 5101000	Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	377,00	156,00	671,00 *	401,00	230,00	670,00
29 5110100	Öff.-rechtl. Benutzungsgebühren (Grundgebühr)	62.528,00	62.568,00	62.540,00 *	62.545,00	62.500,00	62.540,00
30 5110120	WV Kostenanforderungen Wasser-Anschlussleitungen	43.547,00	35.285,00	55.335,00	44.722,00	20.000,00 *	20.000,00
31 5259000	Sonstige aktivierte Eigenleistungen	8.596,00	11.461,00	21.834,00	13.964,00 *	2.000,00	14.390,00
31 546x000	Erträge Auflösung SoPo aus Investitionsbeiträgen / Hausanschlusskostenersatz	15.372,00	15.866,00	16.687,00	15.975,00	34.800,00	36.000,00
32 5330000	Erträge aus Schadensersatzleistungen	600,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00
33 5490000	Andere Kostenersatzleistungen	0,00	2.388,00	0,00	796,00	0,00 *	0,00
32 5461000	Erträge Auflösung SoPo aus Investitionszuweisungen Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 5912000	Ertr. aus der Veräuß. v. VG über EUR 410,00	171,00	199,00	797,00	389,00	0,00	0,00
35 5991000	Ausbuchung Kleinbeträge	0,00	0,00	4,00	1,00		0,00
33 5120000	Veränderung Sonderposten Gebührenaussgleich	51.000,00	-6.939,00	4.805,00	16.289,00	0,00	0,00
36	Eigenanteil Löschwasserversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	20.424,00	28.530,00
II.	Summe Erträge	182.191,00	120.984,00	162.673,00	155.282,00	139.954,00	162.130,00
36 5110100	Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	547.976,00	641.685,00	708.243,00	632.635,00	622.728,00	0,00
	Erträge - Aufwendungen (rechnerisches Ergebnis)	-36.981,00	-42.881,00	-41.936,00	-40.600,00	81.893,00	
III.	Durch Benutzungsgebühren abzudeckender Betrag						825.010,00
IV.	Frischwassermenge (in m³)						339.600
V.	Frischwassergebühr (netto rd. EUR/m³)						2,43
VI.	Frischwassergebühr bisher (netto rd. EUR/m³)						2,12

Gemeinde Lahnau
Wasserversorgung
Entwicklung Anlagevermögen und Abschreibungen zum 31. Dezember 2024

Jahr/Maßnahme	Anschaffungs- kosten gesamt	Nutzungsdauer in Jahren	Fertigstellung Jahr	AfA	RBW	AfA	RBW
				2023	31.12.2023	2024	30.12.2024
				EUR	EUR	EUR	EUR
<u>Restbuchwerte lt. Anlagenachweis zum 31.12.2023</u>							
0230000	Ähnliche Rechte und Werte	6.083,00		401,00	65,00	64,00	1,00
0658000	Nutzwasseranlagen	2.883.249,42		75.672,00	1.522.297,00	74.706,00	1.447.591,00
0801000	Werkzeuge	176.552,93		5.849,00	28.183,00	5.644,00	22.539,00
0810000	Fuhrpark	48.367,29		5.949,00	24.912,00	5.949,00	18.963,00
0851000	Büromaschinen	33.699,62		4.170,00	11.565,00	3.853,00	7.712,00
0890000	GWG	9.322,83		0,00	0,00	0,00	0,00
	Lt. fortgeschriebenem Anlagenachweis zum Stichtag 31.12.2022 (ohne Anlagen im Bau)	3.157.275,09		92.041,00	1.587.022,00	90.216,00	1.496.806,00
<u>Anlagen im Bau zum 31.12.2023</u>							
	Erneuerung Rohrnetz	0,00	40,00	2024	0,00	0,00	0,00
		0,00			0,00	0,00	0,00
<u>Zugänge 2023</u>							
	Rohrnetz	0,00	10,00	2023	0,00	0,00	0,00
	Hausanschlüsse	30.000,00	40,00	2023	750,00	29.250,00	750,00
	BGA	0,00	20,00	2023	0,00	0,00	0,00
	GWG	1.000,00	1,00	2023	1.000,00	0,00	0,00
	Summe Zugänge 2023	30.000,00			750,00	29.250,00	750,00
<u>Zugänge 2024</u>							
	Rohrnetz	0,00	10,00	2024	0,00	0,00	0,00
	Hausanschlüsse	30.000,00	40,00	2024	0,00	0,00	313,00
	BGA	20.000,00	10,00	2024	0,00	0,00	833,00
	GWG	1.000,00	1,00	2024	0,00	0,00	1.000,00
	Summe Zugänge 2024	51.000,00			0,00	0,00	2.146,00
	Gesamtsumme	3.238.275,09			92.791,00	1.616.272,00	93.112,00
	Summen zum Übertrag nach Anlage 1					93.120,00	

Gemeinde Lahnau
Wasserversorgung
Entwicklung Sonderposten und Auflösungen zum 31. Dezember 2024

Jahr/Maßnahme	Anschaffungs- kosten gesamt EUR	Nutzungsdauer in Jahren	Fertig- stellung Jahr	Auflösung	RBW	Auflösung	RBW
				2023 EUR	31.12.2023 EUR	2024 EUR	30.12.2024 EUR
<u>Restbuchwerte Kapitalzuschüsse (fortgeschrieben auf den Stichtag 31.12.2022)</u>							
Sopo aus Zuweisungen Land	78.051,00			0,00	6,00	0,00	6,00
<u>Restbuchwerte Ertragszuschüsse lt. Anlagennachweis zum 31.12.2022</u>							
HAK lt. fortgeschriebenem Anlagennachweis zum Stichtag 31.12.2022	710.044,93			18.567,00	468.780,00	18.295,00	450.485,00
Beiträge lt. fortgeschriebenem Anlagennachweis zum Stichtag 31.12.2022	479.823,35			17.681,00	221.642,00	16.582,00	205.060,00
<u>Zugang 2021</u>							
Herstellung von Hausanschlussleitungen (Ertragszuschüsse)	30.000,00	40,00	2023	375,00	29.625,00	750,00	28.875,00
Herstellung von Hausanschlussleitungen (Ertragszuschüsse)	30.000,00	40,00	2024	0,00	0,00	375,00	29.625,00
	60.000,00			375,00	29.625,00	1.125,00	58.500,00
Gesamtsumme	587.874,35			36.623,00	720.053,00	36.002,00	714.051,00
Summe zum Übertrag nach Anlage 1 (rd.) - nur Ertragszuschüsse						36.000,00	

Anmerkung zur Behandlung der Hausanschlüsse:

Die Abschreibungen auf Hausanschlüsse werden beim bestehenden Anlagevermögen nicht herausgerechnet.
Somit werden nur die Erträge aus der Auflösung von Investitionsbeiträgen gebührenmindernd geltend gemacht.

Gemeinde Lahnau
Wasserversorgung
Verzinsung des Anlagekapitals in 2024

nach der einfachen Restbuchwertmethode (auf Restbuchwerte am Jahresende)

Berechnung kalkulatorische Zinsen 2024

	EUR	EUR
<u>Betriebsnotwendiges Vermögen</u>		
Restbuchwerte Anlagevermögen ohne AiB und mit Hausanschlüssen zum 31.12.2022	1.496.806,00	
Zuzüglich RBW AiB zum 31.12.2022 mit Hausanschlüssen	0,00	
Zuzüglich RBW 2024 aus Zugängen 2023 und 2024 mit Hausanschlüssen	77.354,00	
Betriebsnotwendiges Vermögen gesamt		1.574.160,00
<u>Sonderposten (SoPo)</u>		
Restbuchwerte Sonderposten öffentliche Zuschüsse	6,00	
Restbuchwerte Sonderposten Investitionsbeiträge	655.545,00	
Zuzüglich RBW 2024 aus Zugängen 2023 und 2024	58.500,00	714.051,00
Zu verzinsen		860.109,00
Zinssatz für kalkulatorische Zinsen	4,20%	
Kalkulatorische Zinsen 2024 (rd.)		<u><u>36.120,00</u></u>

Entwurf