

## Gebührenkalkulation Trinkwasser für die Jahre 2023 und 2024

<i>Organisationseinheit:</i> Zentrale Dienste und Finanzen <i>Bearbeitung:</i> Frank Medwed	<i>Datum</i> 06.02.2023 <i>Verantwortlich:</i> Herr Medwed
--	---

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Finanzausschuss der Stadt Dargun (Vorberatung)	09.02.2023	Ö
Stadtvertretung der Stadt Dargun (Entscheidung)	28.02.2023	Ö

### Beschlussvorschlag

1. Die Gebührenkalkulation Trinkwasser für die Jahre 2023 und 2024 vom 3. Februar 2023 wird bestätigt.
2. Die Trinkwassergebühren netto (ohne Mehrwertsteuer) werden für die Jahre 2023 und 2024 wie folgt festgesetzt:

		<b>Tarifgruppe Kleinkunden</b>	<b>Großkunde &lt; 350.000 m³</b>	<b>Großkunde &gt; 350.000 m³</b>
Grundgebühr	€/Jahr	70,00	125.000,00	233.000,00
Arbeitsgebühr	€/cbm	0,93	0,90	0,90

### Begründung

siehe Anlage Nr. 2: Erläuterungen zur Gebührenkalkulation Trinkwasser für die Jahre 2023 und 2024

### Finanzielle Auswirkungen

<b>GESAMTKOSTEN</b>	<b>AUFWAND/AUSZAHLUNG IM LFD. HH-JAHR</b>	<b>AUFWAND/AUSZAHLUNG JÄHRL.</b>	<b>ERTRAG/EINZAHLUNG JÄHRL.</b>
00,00 €	00,00 €	00,00 €	00,00 €

### FINANZIERUNG DURCH

### VERANSCHLAGUNG IM HAUSHALTSPLAN

Eigenmittel	00,00 €	Im Ergebnishaushalt	Ja / Nein
Kreditaufnahme	00,00 €	Im Finanzhaushalt	Ja / Nein
Förderung	00,00 €		
Erträge	00,00 €	Produktsachkonto	00000-00
Beiträge	00,00 €		

**Anlage/n**

1	Gebührenkalkulation Trinkwasser 2023 und 2024 (öffentlich)
2	Erläuterungen Kalkulation Trinkwasser 2023 und 2024 (öffentlich)

Anlage zur Gebührenkalkulation Trinkwasser für die Jahre 2023 und 2024 vom 3. Februar 2023											
Sachkonto	Bezeichnung	Rg.erg. 2018	Rg.erg. 2019	Rg.erg. 2020	vorl. Rg.erg. 2021	Soll 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Veränderun g	Ansatz 2024	Ansatz 2025
41510000	E Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendung	17.108,66	16.416,86	14.532,00	10.679,84	0,00	10.600	10.300	-300	10.200	9.100
43110000	E Verwaltungsgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
43710000	E Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und	14.842,68	13.965,72	13.103,08	12.615,17	0,00	3.000	3.400	400	3.400	3.400
44241200	E Personalkostenerstattung ATZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
44243910	E Innere Verrechnung Wasser	21.992,38	18.628,63	18.091,72	18.452,59	0,00	20.200	21.700	1.500	21.700	21.700
44248100	E Kostenerstattung zur Eingliederung	0,00	0,00	0,00	6.405,81	5.903,01	0	5.600	5.600	5.600	5.600
44249100	E Erstattungen bei Mutterschaft und Beschäftigungsverbot	1.864,34	1.370,91	0,00	1.643,27	0,00	0	0	0	0	0
44253000	E Energieerstattungen	0,00	7.817,25	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
44255000	E Kostenersatz für die Unterhaltung von Hausanschlüssen	57,73	276,77	349,78	0,00	0,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000
44259000	E Kostenerstattungen vom sonstigen privaten Bereich	139,48	201,68	334,57	196,62	105,86	200	200	0	200	200
46112000	E Erträge a d Veräußerung von Sachanlagen	1.260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
46270000	E Versicherungserstattungen	0,00	0,00	0,00	998,66	0,00	0	0	0	0	0
46271000	E Versicherungsbeitragserst.	0,00	0,00	343,89	0,00	929,40	0	0	0	0	0
46292000	E Sonstige laufende Erträge	0,00	148,26	100,05	232,92	761,37	100	100	0	100	100
46611000	E Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen für Forderungen	860,82	4.626,05	591,64	1.449,70	0,00	0	0	0	0	0
46614000	E Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,01	426,11	0,00	492,91	0,00	0	0	0	0	0
46616000	E Erträge aus der Auflösung von ATZ- Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
46622000	E Erträge aus Zuschreibungen bei Vermögensgegenständen der	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
47610000	E Finanzerträge Vers.verband M-V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
47980000	E Abzinsung von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
47990000	E Sonstige Zinsen	0,00	4.121,00	609,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
48131000	E Personalkostenanteile	20.402,74	20.537,72	21.805,58	21.917,02	0,00	22.000	21.600	-400	21.600	21.600
49210000	E Entnahmen aus der Kapitalrücklage	1.828,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
<b>Summe A</b>	<b>Weitere Erträge ohne Trinkwassergebühren</b>	80.357,64	88.536,96	69.861,31	75.084,51	7.699,64	59.100	65.900	6.800	65.800	64.700
50201000	A Plan Dienstbezüge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
50210000	A Beamtenbesoldung	16.590,46	14.688,70	15.006,60	15.481,52	15.979,83	15.600	23.700	8.100	14.000	14.000
50220000	A Entgelt für Beschäftigte	238.948,84	248.656,78	253.477,12	263.680,77	264.329,64	342.900	377.200	34.300	377.200	377.200
50290000	A Entgelt für Azubi	936,80	3.947,18	4.247,71	2.273,04	0,00	0	0	0	0	0
50320000	A Versorgungskasse Beschäftigte	9.268,20	9.745,77	9.480,64	9.871,48	10.313,94	0	0	0	0	0
50390000	A Versorgungskasse Azubi	34,67	145,49	154,12	79,64	0,00	0	0	0	0	0
50420000	A Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	46.370,42	47.537,48	47.895,49	51.125,61	52.364,00	0	0	0	0	0
50430000	A Unfallversicherungsbeiträge Beschäftigte	2.073,30	2.193,74	2.355,81	2.494,15	0,00	0	0	0	0	0
50490000	A Sozialversicherungsbeiträge Azubi	181,29	793,14	838,33	460,12	0,00	0	0	0	0	0
50510000	A Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	817,34	468,71	508,80	486,99	0,00	700	600	-100	600	600
50610000	A Personalnebenaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
50711000	A Pensionsrückstellungen	6.735,37	-1.786,97	5.024,23	5.364,50	0,00	5.800	6.200	400	6.200	6.200
50712000	A Beihilferückstellungen	1.347,21	-357,36	798,89	863,66	0,00	1.000	1.100	100	1.100	1.100
50721000	A Zuführungen zu ATZ-Rückstellungen für Beschäftigte	0,00	0,00	8.202,13	6.103,50	0,00	5.700	800	-4.900	800	800
50722000	A Zuführungen zu ATZ-Rückstellungen für Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
50810000	A Zuführungen zu RST für nicht genommenen Urlaub, Überstun	27,30	438,04	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
50820000	A Zuführungen zu RST für nicht genommenen Urlaub, Überstun	1.576,52	829,77	1.727,95	2.197,20	0,00	1.800	2.200	400	2.200	2.200
51101000	A Planungsstelle Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
51110000	A Versorgungsaufwendungen Beamte	4.782,85	3.910,89	6.566,13	4.910,73	0,00	9.000	9.000	0	9.000	9.000
51120000	A Versorgungsaufwendungen Beschäftigte	-347,01	-52,19	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
51190000	A sonstige Versorgungsaufwendungen ATZ	346,95	52,16	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
51320000	A Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung ATZ-Ruheständ	-0,10	-0,01	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
51410000	A Unterstützungsleistungen und dergleichen für Beamte	749,72	1.242,00	1.447,20	1.512,00	0,00	1.700	1.800	100	1.800	1.800

Anlage zur Gebührenkalkulation Trinkwasser für die Jahre 2023 und 2024 vom 3. Februar 2023											
Sachkonto	Bezeichnung	Rg.erg. 2018	Rg.erg. 2019	Rg.erg. 2020	vorl. Rg.erg. 2021	Soll 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Veränderun g	Ansatz 2024	Ansatz 2025
51510000	A Zuführungen zu Rückstellungen für passive Beamte	822,80	2.383,41	747,18	0,00	0,00	0	0	0	0	0
51511000	A Erhö ATZ-RSt. passive Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
51520000	A Erhö ATZ-RSt. passive AN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
52112000	A Wasserlieferung	36.177,15	29.995,19	31.536,87	25.586,69	26.598,13	35.000	30.000	-5.000	30.000	36.000
52221000	A Abfall, Müll	674,20	989,00	819,00	847,60	1.053,70	1.000	2.000	1.000	2.000	2.000
52240000	A Strom	93.215,57	134.116,77	135.174,64	97.422,13	103.298,93	140.000	160.000	20.000	180.000	180.000
52310000	A Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und	0,00	0,00	12,82	71,77	511,71	1.000	1.000	0	1.000	1.000
52321000	A Bewirtschaftung Gebäude und Grundstücke	1.131,34	29,38	994,41	1.349,52	290,41	4.000	2.000	-2.000	2.000	4.000
52323000	A Aufwendungen für Wartungsleistungen	2.806,85	2.200,25	6.331,29	691,24	4.067,16	5.000	4.000	-1.000	4.000	6.000
52335100	A Unterhaltung Leitungsnetz	79.755,07	38.740,81	67.387,50	52.833,07	28.776,93	65.000	55.000	-10.000	55.000	65.000
52335200	A Unterhaltung Brunnen	30.901,40	21.880,86	42.127,78	26.228,72	48.778,56	35.000	35.000	0	36.000	37.000
52335300	A Unterhaltung Messeinrichtungen	34.833,11	23.064,99	22.052,76	19.516,06	13.523,49	25.000	22.000	-3.000	22.000	27.000
52335400	A Unterhaltung Wasserwerke, Druckerhöhungsstationen	5.074,19	16.203,11	22.856,60	44.684,00	29.739,85	8.000	20.000	12.000	20.000	12.000
52351000	A Fahrzeugkosten und -reparaturen	2.460,75	5.575,17	4.622,18	4.219,73	15.972,55	5.000	5.000	0	5.000	5.000
52352000	A Laufende KFZ-Betriebskosten	4.127,56	3.903,79	3.736,60	4.817,05	5.590,09	4.500	7.000	2.500	7.000	7.000
52380000	A Unterhaltung Betriebs-u.Geschäftsaussattung	955,28	161,87	1.440,08	1.930,59	1.919,51	2.000	2.000	0	2.500	3.000
52490000	A Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen, Verbrauchsmittel	2.403,09	2.372,30	2.292,57	3.222,57	2.677,90	2.500	2.500	0	3.000	3.500
52543200	A Kostenerstattungen an den Landkreis	497,25	1.408,00	792,25	95,00	102,50	1.000	1.000	0	1.200	1.400
52543910	A Innere Verrechnung Wasser	26.346,19	25.452,49	28.347,25	28.862,87	0,00	33.900	37.300	3.400	37.300	37.300
52913000	A Laborbedarf	368,80	150,03	0,00	0,00	901,82	500	500	0	600	700
53110000	A Plan plm. Abschreibungen AV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.200	0	-10.200	0	0
53210000	A Abschreibungen auf Gewerbliche Schutzrechte uä Rechte und	6.463,32	6.463,32	6.463,32	6.463,32	0,00	6.500	6.500	0	6.500	6.500
53550000	A Abschreibungen auf Wasserversorgungsanlagen	221.518,71	216.825,02	208.498,69	213.458,37	0,00	210.400	209.700	-700	202.700	196.700
53810000	A Abschreibungen auf Fahrzeuge	5.580,94	3.744,97	3.195,46	3.156,29	0,00	3.200	5.900	2.700	5.900	5.300
53830000	A Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	59,87	89,80	89,80	89,80	0,00	100	100	0	100	100
53850000	A Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.455,55	4.544,74	4.201,03	4.324,06	0,00	2.400	2.400	0	2.200	2.200
53871000	A Sofortabschreibung auf geringwertige Vermögensgegenstände	817,04	0,00	1.223,28	1.298,40	0,00	0	0	0	0	0
53910000	A Außerplanmäßige Abschreibungen auf immaterielle VG und S	0,00	0,00	0,00	20.902,92	0,00	0	0	0	0	0
53990000	A Sonstige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
56120000	A Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.030,12	512,09	959,50	627,00	207,50	1.000	1.000	0	1.000	1.000
56130000	A Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreise	866,45	413,55	452,27	391,79	0,00	600	500	-100	500	500
56150000	A Aufwendungen für Schutz- und Dienstkleidung	348,10	627,10	621,70	714,80	215,90	800	1.300	500	1.300	1.300
56210000	A Mieten, Pachten, Erbbauzinsen und Nutzungsentgelte	1.116,23	757,69	757,69	758,79	758,79	800	800	0	800	800
56251000	A Externer Sachverständ	0,00	0,00	614,50	11.440,00	0,00	7.000	600	-6.400	600	600
56255000	A Jahresabschlusskosten	4.997,58	6.000,00	6.111,05	5.800,00	0,00	6.300	6.300	0	6.300	6.300
56257000	A Wasseranalysen	13.105,46	27.071,51	13.588,00	7.952,50	15.173,52	25.000	20.000	-5.000	20.000	26.000
56294000	A Konzessionsabgabe Wasser	34.073,00	38.688,00	40.028,00	39.064,00	0,00	40.100	38.500	-1.600	40.300	40.300
56310000	A Büromaterial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
56320000	A Bücher und Zeitschriften	93,31	100,75	0,00	0,00	79,76	100	200	100	200	200
56341000	A Fernmeldegebühren und Datenübertragungsgebühren	1.797,21	1.644,09	1.554,61	1.974,22	1.686,74	1.200	1.200	0	1.200	1.200
56343000	A Rundfunk- und Fernsehgebühren	515,68	515,68	515,68	526,33	578,14	600	600	0	600	600
56390000	A Sonstige Geschäftsaufwendungen	36,83	84,13	71,03	6,23	69,76	200	200	0	200	200
56411000	A Gebäudeversicherungen	163,60	169,92	177,16	201,29	212,29	200	300	100	300	300
56412000	A KFZ-Versicherungen	1.754,87	1.781,60	2.327,45	2.090,80	2.323,26	2.800	2.800	0	2.800	2.800
56413000	A Haftpflichtversicherungen	3.870,32	3.647,08	4.371,64	4.096,66	4.640,12	4.500	4.700	200	4.700	4.700
56420000	A Beiträge an Verbände und Vereine	2.163,51	2.465,66	2.150,21	2.234,84	2.211,13	2.300	2.300	0	2.300	2.300
56441000	A Wasserentnahmeentgelt	105.069,70	105.100,00	113.614,10	113.700,00	0,00	117.000	117.000	0	117.000	120.000
56490000	A Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0,00	73,77	38,99	5.060,26	2.500	2.500	0	2.500	2.500
56512000	A Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	126,99	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
56551000	A Einzelwertberichtigung	373,37	0,00	0,00	3.695,15	0,00	0	0	0	0	0



Anlage zur Gebührenkalkulation Trinkwasser für die Jahre 2023 und 2024 vom 3. Februar 2023											
Sachkonto	Bezeichnung	Rg.erg. 2018	Rg.erg. 2019	Rg.erg. 2020	vorl. Rg.erg. 2021	Soll 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Veränderun g	Ansatz 2024	Ansatz 2025
56552000	A Pauschalwertberichtigung	0,00	0,00	6.892,02	168,01	0,00	0	0	0	0	0
56553000	A Niederschlagungen	0,00	0,00	0,00	21,30	0,00	0	0	0	0	0
56554000	A Erlass	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
56562000	A Einstellungen / Zuschreibungen in übrige Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
56570000	A Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht ua Aufwendu	2,79	0,00	72,78	27,75	0,00	100	100	0	100	100
56810000	A Grundsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
56813000	A Grundsteuer B für gemeindeeigene Grundstücke	297,83	297,83	297,83	314,37	314,37	400	400	0	400	400
56820000	A Kraftfahrzeugsteuer	799,28	707,48	707,48	707,48	707,48	800	800	0	800	800
56940000	A Aufwendungen für Schadensfälle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
57980000	A Zinsaufwendungen aus der Abzinsung von Rückstellungen	26,25	18,05	16,94	11,82	0,00	100	100	0	100	100
57990000	A Sonstige Zinsaufwendungen	0,00	94,15	676,00	0,00	0,00	0	100	100	100	100
58110000	A Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
58131000	A Personalkostenanteile	490,84	426,80	174,88	276,02	0,00	0	400	400	400	400
58132000	A Sachkostenanteile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
58133000	A Innenumsatz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0
<b>Summe B</b>	<b>Aufwendungen (ohne Ertragssteuern)</b>	1.064.878,49	1.063.998,74	1.149.500,80	1.125.816,82	661.029,67	1.199.800	<b>1.237.200</b>	37.400	<b>1.244.400</b>	1.266.100
56711000	A Gewerbesteuer	12.706,20	21.921,10	30.283,20	23.565,00	0,20	34.500	<b>31.600</b>	-2.900	<b>30.300</b>	36.700
56721000	A Körperschaftsteuer	16.025,00	26.382,00	38.191,00	29.717,00	31.766,00	43.300	<b>37.500</b>	-5.800	<b>35.900</b>	46.300
56722000	A Solidaritätszuschlag	881,38	1.451,01	2.100,65	1.633,99	1.747,14	2.400	<b>2.100</b>	-300	<b>2.000</b>	2.600
<b>Summe C</b>	<b>Ertragssteuern</b>	29.612,58	49.754,11	70.574,85	54.915,99	33.513,34	80.200	<b>71.200</b>	-9.000	<b>68.200</b>	85.600
43231000	E Trinkwassergebühr Kleinkunden	208.561,38	233.773,60	236.280,19	233.428,76	231.011,42	236.000	<b>282.400</b>	46.400	<b>282.400</b>	232.800
43232000	E Trinkwassergebühr Großkunden	881.101,70	1.020.754,10	1.092.651,17	1.009.561,71	968.143,27	1.086.100	<b>1.195.900</b>	109.800	<b>1.195.900</b>	1.050.000
<b>Summe D</b>	<b>Trinkwassergebühren</b>	1.089.663,08	1.254.527,70	1.328.931,36	1.242.990,47	1.199.154,69	1.322.100	<b>1.478.300</b>	156.200	<b>1.478.300</b>	1.282.800
Summe A	E Weitere Erträge ohne Trinkwassergebühren	80.357,64	88.536,96	69.861,31	75.084,51	7.699,64	59.100,00	<b>65.900,00</b>	6.800,00	<b>65.800,00</b>	64.700,00
<b>46612000</b>	E Erträge aus der Auflösung Sonderposten mit Rücklageanteil	20.468,96	18.252,50	18.252,50	18.201,34	0,00	18.000	<b>17.300</b>	-700	<b>16.500</b>	16.500
Summe B	A Aufwendungen (ohne Ertragssteuern)	1.064.878,49	1.063.998,74	1.149.500,80	1.125.816,82	661.029,67	1.199.800,00	<b>237.200,00</b>	37.400,00	<b>244.400,00</b>	1.266.100,00
Summe C	A Ertragssteuern	29.612,58	49.754,11	70.574,85	54.915,99	33.513,34	80.200,00	<b>71.200,00</b>	-9.000,00	<b>68.200,00</b>	85.600,00
Summe D	E Trinkwassergebühren	1.089.663,08	1.254.527,70	1.328.931,36	1.242.990,47	1.199.154,69	1.322.100,00	<b>478.300,00</b>	156.200,00	<b>478.300,00</b>	1.282.800,00
<b>43810000</b>	E Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebühre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	<b>0</b>	0	<b>0</b>	0
<b>56561000</b>	A Einstellung in den Sonderposten für den Gebührenausschleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	<b>0</b>	0	<b>0</b>	0
<b>Saldo Produkt 5.3.3.01.01 Trinkwasser</b>		95.998,61	247.564,31	196.969,52	155.543,51	512.311,32	119.200,00	<b>253.100,00</b>	133.900,00	<b>248.000,00</b>	12.300,00

Gebührenkalkulation Trinkwasser 2023 - 2024				Stand: 03.02.2023/Me.			
Alle Beträge in EUR ohne Umsatzsteuer		Kalkulation	Kalkulationszeitraum			Abweichung	
		2019 bis 2021	2023	2024	Durchschnitt	absolut	v. H.
Aufwendungen (ohne Ertragssteuern)	€	1.069.500	1.237.200	1.244.400	1.240.800	171.300	16
Zusatzaufw. für Mehrverbrauch 70.0	€		25.000	25.000	25.000	25.000	0
zzgl. Nettoabschreibungen gem. Invest.plan		0	1.900	3.800	2.850	2.850	0,0
Brunnen 33	€		1.900	3.800	2.850	2.850	0,0
Erträge Aufl. SoPo mit Rücklageanteile	€	-22.600	-17.300	-16.500	-16.900	5.700	-25,2
Weitere Erträge ohne Trinkwassergeb.	€	-75.500	-65.900	-65.800	-65.850	9.650	-12,8
	€	971.400	1.180.900	1.190.900	1.185.900	214.500	22,1
Kalkulatorische Verzinsung							
Restbuchwerte Anlagevermögen 31.	€		4.100.000	3.900.000	4.000.000	4.000.000	0,0
zzgl. Netto-RBW gem. Investitionsplanung							
Brunnen 33	€		148.100	144.300	146.200	146.200	0,0
abzgl. Aufl.restwerte SoPo Zuwendungen	€		-99.000	-88.000	-93.500	-93.500	0,0
abzgl. Aufl.restwerte SoPo Beiträgen	€		-176.000	-176.000	-176.000	-176.000	0,0
zu versindendes Anlagekapital	€		3.973.100	3.780.300	3.876.700	3.876.700	0,0
interner Zinssatz	v. H.	4,75	4,75	4,75	4,75	0,00	0,0
abzgl. Fremdkapitalzinsen	€						
Eigenkapitalverzinsung	€	170.900	188.800	179.600	184.200	13.300	7,8
Gebührenaussgleich							
(+) Fehlbetrag; (-) Überschuss	€	66.632	35.630	35.629	35.630	-31.002	-46,5
Zielüberschuss nach Steuern							
Steuerfreibetrag	€		224.430	215.229	219.830	219.830	0,0
steuerfreie Einkünfte	€		-1.667	-1.667	-1.667	-1.667	0,0
bereinigter Zielüberschuss nach Steuern	€		-17.300	-16.500	-16.900	-16.900	0,0
Gewerbesteuer Kto. 56711000	€		205.463	197.062	201.263	201.263	0,0
Körperschaftsteuer Kto. 56721000	€		31.600	30.300	30.950	30.950	0,0
Soli zur KSt. Kto. 56722000	€		37.500	35.900	36.700	36.700	0,0
Summe Ertragssteuern	€	90.000	2.100	2.000	2.050	2.050	0,0
	€		71.200	68.200	69.700	-20.300	-22,6
1. Ermittlung des Deckungsbedarfes							
Aufwendungen (ohne Ertragssteuern)	€	1.069.500	1.264.100	1.273.200	1.268.650	199.150	18,6
Erträge ohne Trinkwassergebühren	€	-98.100	-83.200	-82.300	-82.750	15.350	-15,6
Eigenkapitalverzinsung	€	170.900	188.800	179.600	184.200	13.300	7,8
Ausgl. Geb.fehlbetrag (+); -überschuss	€	66.632	35.630	35.629	35.630	-31.002	-46,5
Ertragssteuern	€	90.000	71.200	68.200	69.700	-20.300	-22,6
Kalkulationsgesamtbetrag	€	1.298.932	1.476.530	1.474.329	1.475.430	176.498	13,6
Verbrauchsprognose							
Kleinkunden	cbm	207.500	181.900	181.900	181.900	-25.600	-12,3
Großkunde < 350.000 m³	cbm	262.000	268.000	268.000	268.000	6.000	2,3
Großkunde > 350.000 m³	cbm	606.000	663.000	663.000	663.000	57.000	9,4
Verbrauchsprognose gesamt	cbm	1.075.500	1.112.900	1.112.900	1.112.900	37.400	3,5
Gebührenmittelw €/cbr		1,21	1,33			0,12	9,9
2. Ermittlung der Grundgebühren							
Kalkulationsgesamtbetrag	€				1.475.430	1.475.430	0,0
Gesamtdeckungssatz	v. H.				31,90	31,90	0,0
Deckungsbedarf durch Grundgebühr	€				470.700	470.700	0,0
Grundgebühr für einen Großkunden < 350.000 m³							
Grundgebühr	€/Jahr	135.000			125.000	-10.000	-7,4
Geplante Grundgebühr	€	135.000	125.000	125.000	125.000	-10.000	-7,4
Grundgebühr für einen Großkunden > 350.000 m³							
Grundgebühr	€/Jahr	200.000			233.000	33.000	16,5
Geplante Grundgebühr	€	200.000	233.000	233.000	233.000	33.000	16,5
Grundgebühren für Kleinkunden							
Gesamtdeckungsbedarf d. Grundgeb.	€				470.700	470.700	0,0
abzgl. Grundgebühren Großkunden	€				-358.000	-358.000	0,0
Grundgebührdeckungsbed. Kleink.	€				112.700	112.700	0,0
Hauptzähler Kleinkunden	Anzahl	1.566	1.606	1.606	1.606	40	2,6
Zwischenzähler Kleinkunden	Anzahl	15	18	18	18	3	20,0
Abschlag für Zwischenzähler	v. H.				35	35	0,0
Grundgebühr Hauptzähler	€/Jahr	62,00			70,00	8,00	12,9
Grundgebühr Zwischenzähler	€/Jahr	40,00			45,00	5,00	12,5

Gebührenkalkulation Trinkwasser 2023 - 2024				Stand: 03.02.2023/Me.				
Alle Beträge in EUR ohne Umsatzsteuer		Kalkulation	Kalkulationszeitraum			Abweichung		
		2019 bis 2021	2023	2024	Durchschnitt	absolut	v. H.	
Geplante Grundgebühren	€	97.692	113.230	113.230	113.230	15.538	15,9	
Summe geplante Grundgebühren	€/Jahr	432.692	471.230	471.230	471.230	38.538	25,0	
3. Ermittlung der Arbeitsgebühren								
Kalkulationsgesamtbetrag	€	1.298.932			1.475.430	176.498	13,6	
abzgl. Erlöse aus Grundgebühren	€	-432.692			-471.230	-38.538	8,9	
Deckungsbedarf durch Arbeitsge	€	866.240			1.004.200	137.960	15,9	
Äquivalenzziffern für die Berechnung der Arbeitsgebühren								
Kleinkunden					100,0			
Großkunde < 350.000 m³					96,0			
Großkunde > 350.000 m³					96,0			
Verteilung Deckungsbedarf durch Arbeitsgebühren gemäß Äquivalenz								
Kleinkunden	€				169.816			
Großkunde < 350.000 m³	€				240.188			
Großkunde > 350.000 m³	€				594.196			
					1.004.200			
Arbeitsgebühren für Kleinkunden								
Deckungsbedarf gemäß Äquivalen	€				169.816	169.816	0,0	
dividiert durch die Leitungseinheit	cbm	207.500			181.900	-25.600	-12,3	
Arbeitsgebühr	€/cbm	0,72			0,93	0,21	29,2	
Geplante Arbeitsgebühren	€/Jahr	188.640	169.167	169.167	169.167	-19.473	-10,3	
Arbeitsgebühr für einen Großkunden < 350.000 m³								
Deckungsbedarf gemäß Äquivalenz					240.188	240.188	0,0	
dividiert durch die Leitungseinheiten		262.000			268.000	6.000	2,3	
Arbeitsgebühr	€/cbm	0,77			0,90	0,13	16,9	
Geplante Arbeitsgebühr	€/Jahr	201.740	241.200	241.200	241.200	39.460	19,6	
Arbeitsgebühr für einen Großkunden > 350.000 m³								
Deckungsbedarf gemäß Äquivalenz					594.196	594.196	0,0	
dividiert durch die Leitungseinheiten		606.000			663.000	57.000	9,4	
Arbeitsgebühr	€/cbm	0,85			0,90	0,05	5,9	
Geplante Arbeitsgebühr	€/Jahr	515.100	596.700	596.700	596.700	81.600	15,8	
Übersicht Gebührenmittelwerte:								
Tarifgruppe Kleinkunden	€/cbm	1,1908			1,5525	0,3617	30,4	
Großkunde < 350.000 m³	€/cbm	1,2853			1,3664	0,0811	6,3	
Großkunde > 350.000 m³	€/cbm	1,1800			1,2514	0,0714	6,1	
Summe								
Kontrollrechnung geplante Umsatzerlöse - Kalkulationsbetrag					Kalk.zeitraum			
Kleinkunden	Kto. 43221100	€	286.332	282.397	282.397	564.794		
Großkunde < 350.000 m³		€	336.740	366.200	366.200	732.400		
Großkunde > 350.000 m³		€	715.100	829.700	829.700	1.659.400		
ZS Großkunden	Kto. 43221200	€	1.051.840	1.195.900	1.195.900	2.391.800		
Summe geplante Umsatzerlöse		€	1.338.172	1.478.297	1.478.297	2.956.594		
Kalkulationsgesamtbetrag		€	1.298.932	1.476.530	1.474.329	2.950.859		
Abweichung		€	39.240	1.767	3.968	5.735		
Abweichung		v. H.	3,02	0,12	0,27	0,19		
Vorschau auf die Jahresabschlüsse:								
Erträge		€	1.436.272	1.561.497	1.560.597			
Aufwendungen		€	1.159.500	1.335.300	1.341.400			
Jahresergb. vor Verä. SoPo Geb.ausgl.		€	276.772	226.197	219.197			
Eigenkapitalverzinsung		€	170.900	188.800	179.600			
kalk. Überschuss (+); Fehlbetrag (-)		€	105.872	37.397	39.597			
Saldo realer Gebührenaussgleich		€	-71.259	-33.862	5.735	0		
Bestand SoPo Geb.ausgl. 1. Januar		€		0	0			
Zuführung	Kto. 56561000	€		0	0			
Entnahme	Kto. 43810000	€		0	0			
Bestand SoPo Geb.ausgl. 31. Dezember		€	0	0	0			
Jahresergebnis Produkt 5.3.01.01		€	276.772	226.197	219.197			

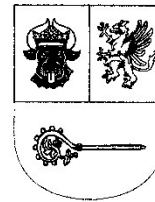


Gebührenkalkulation Trinkwasser 2023 - 2024			03.02.2023/Me.		
Gegenüberstellung alte und neue Gebührensätze					
		Tarifgruppe Kleinkunden	Großkunde < 350.000 m³	Großkunde > 350.000 m³	Summe
Vergleichsbasis: Gebührenkalkulation 2019 - 2021 i.V.m. aktueller Verbrauchsprognose					
Gewichtete Gebührenmittelwerte netto	€/cbm	1,1908	1,2853	1,1800	
Grundgebührenbetrag netto	€/Jahr	62,00	135.000,00	200.000,00	
Arbeitsgebühr netto	€/cbm	0,72	0,77	0,85	
3 Personen (90 m³) brutto bzw. Gesamtkos	€/Jahr	135,68	341.360,00	763.550,00	
Durchschnitt Verbrauchsprognose Kalkulationszeitraum 2023 und 2024					
durchschnittliche Verbrauchsprognose p.a.	cbm	181.900	268.000	663.000	1.112.900
Neue Gebührensätze für die Jahre 2023 und 2024					
Gewichtete Gebührenmittelwerte neu	€/cbm	1,5525	1,3664	1,2514	
Veränderung	€/cbm	0,3617	0,0811	0,0714	
Veränderung	v. H.	30,4	6,3	6,1	
Grundgebührenbetrag netto neu	€/Jahr	70,00	125.000,00	233.000,00	
Veränderung	€/Jahr	8,00	-10.000,00	33.000,00	
Veränderung	v. H.	12,9	-7,4	16,5	
Aquivalenzziffern für die Ber. der Arbeitsgeb.		100,0	96,0	96,0	
Deckungsbedarf durch Arbeitsgebühren	€	169.816	240.188	594.196	1.004.200
Arbeitsgebühr netto neu	€/cbm	0,93	0,90	0,90	
Veränderung	€/cbm	0,21	0,13	0,05	
Veränderung	v. H.	29,2	16,9	5,9	
3 P. (90 m³) brutto bzw. Gesamtkos	€/Jahr	164,46	366.200,00	829.700,00	
Veränderung	€/Jahr	28,78	24.840,00	66.150,00	
Veränderung	v. H.	21,2	7,3	8,7	



# Stadt Dargun

-Der Bürgermeister-



An die  
Mitglieder der  
Stadtvertretung Dargun

Amt:	Amt für Finanzen
Auskunft erteilt:	Herr Medwed
Postanschrift:	Platz des Friedens 6, 17159 Dargun
Tel.:	039959/253-24
Fax:	039959/253-74
E-Mail:	frank.medwed@dargun.de
Internet:	www.dargun.de

Ihr Zeichen/Ihre Nachricht vom

Unser Zeichen/Unsere Nachricht vom

Dargun, 6.Februar 2023

## Gebührenkalkulation Trinkwasser für die Jahre 2023 und 2024

### Beschlussvorlage Nr. 11-2023

Sehr geehrte Mitglieder der Stadtvertretung,

die Kalkulation der Trinkwassergebühren beruht auf folgenden wesentlichen Grundlagen:

- § 6 Kommunalabgabengesetz Mecklenburg-Vorpommern (KAG M-V)
- § 27 Absatz 1 der Satzung der Stadt Dargun über die Versorgung mit Trinkwasser, den Anschluss an die öffentliche Wasserversorgungsanlage, Wassergebühren und Hausanschlussbeiträge (Wassersatzung)
- Kalkulationszeitraum: zwei Jahre
- Sorgfältige Schätzung der voraussichtlichen Kosten für den Betrieb und die Unterhaltung der Trinkwasserversorgung anhand der Vorjahresrechnungsergebnisse in Verbindung mit den zu erwartenden Kostensteigerungen
- Berücksichtigung geplanter Investitionsvorhaben:
  - 2023 Brunnen 33 (150 T€)
- Anlagewerte sind um Beiträge und Zuschüsse Dritter gekürzt
- Anlagewerte sind nach Anschaffungs- oder Herstellungswerten (aufgewandtes Kapital) bemessen
- Abschreibungen nach der mutmaßlichen Nutzungsdauer gebildet
- Berechnung der Eigenkapitalverzinsung nach der Abzugs-Restwertmethode mit einem Zinssatz von 4,75 % p.a.
- Ausgleich des Gebührenfehlbetrages aus Vorjahren in Höhe von 71.259 € (voraussichtlicher Stand zum 31. Dezember 2022)
- Gewichtung des Deckungsbedarfes nach Abzug der Grundgebühren zwischen Klein- und Großkunden im Verhältnis 100 zu 96
- Prognose der Trinkwasserabsatzmenge anhand des durchschnittlichen Verbrauchs der vergangenen vier Jahre in Verbindung mit den zu erwartenden Absatzmengenänderungen gemäß Abstimmung mit den Großkunden; Berücksichtigung erwarteter Wenigerverbrauch von 5.000 m³ der Kleinkunden

Seite 1 von 2

#### Öffnungszeiten:

Mo/Mi geschlossen  
Di/Do/Fr 09:00 - 12:00 Uhr  
Di 13:00 - 15:30 Uhr  
Do. 13:00 - 17:30 Uhr

#### Bankverbindung:

Stadt Dargun  
BLZ 150 502 00  
IBAN: DE45 1505 0200 0530 0024 69

Sparkasse Neubrandenburg-Demmin  
Konto-Nr. 530 002 469  
SWIFT-BIC: NOLADE21NBS

Vereinfachte Darstellung der neuen Gebührenkalkulation im Vergleich zur vorherigen Kalkulation:

		Kalkulation 2019-2021	<b>Kalkulation 2023-2024</b>	Abweichung	
				absolut	v. H.
Bereinigte Kosten	€	1.232.300	1.439.800	207.500	16,8
Gebührenaussgleich Vorjahre	€	66.632	35.630	-31.002	-46,5
Kalkulationsbetrag	€	1.298.932	1.475.430	176.498	13,6
dividiert durch die Absatzmenge	cbm	1.075.500	1.112.900	37.400	3,5
<b>Gebührenmittelwert</b>	€/cbm	<b>1,21</b>	<b>1,33</b>	<b>0,12</b>	<b>9,9</b>

**Der Gebührenmittelwert steigt von 1,21 €/cbm um 0,12 € (+ 9,9%) auf 1,33 € netto ohne Mehrwertsteuer je Kubikmeter.**

Der Gebührenmittelwert ist eine rechnerische Vergleichsgröße ohne Unterscheidung zwischen Grund- und Arbeitsgebühren sowie den Klein- und Großkunden.

Nach Verteilung auf die Grund- und Arbeitsgebühren sowie die Klein- und Großkunden ergeben sich nach Beratung im Finanzausschuss folgende Gebührensätze für die **Trinkwasserversorgung**:

			<b>Tarifgruppe Kleinkunden</b>	<b>Großkunde &lt; 350.000 m³</b>	<b>Großkunde &gt; 350.000 m³</b>
<u>Vergleichsbasis: Gebührenkalkulation 2019 - 2021</u>					
Gewichtete Gebührenmittelwerte netto	€/cbm	1,1908	1,2853	1,1800	
Grundgebührenbetrag netto	€/Jahr	62,00	135.000,00	200.000,00	
Arbeitsgebühr netto	€/cbm	0,72	0,77	0,85	
<u><b>Gebührenkalkulation 2023 und 2024</b></u>					
<b>Gewichtete Gebührenmittelwerte netto</b>	<b>€/cbm</b>	<b>1,5525</b>	<b>1,3664</b>	<b>1,2514</b>	
Veränderung	€/cbm	0,3617	0,0811	0,0714	
Veränderung	v. H.	30,4	6,3	6,1	
<b>Grundgebührenbetrag netto neu</b>	<b>€/Jahr</b>	<b>70,00</b>	<b>125.000,00</b>	<b>233.000,00</b>	
Veränderung	€/Jahr	8,00	-10.000,00	33.000,00	
Veränderung	v. H.	12,9	-7,4	16,5	
<b>Arbeitsgebühr netto neu</b>	<b>€/cbm</b>	<b>0,93</b>	<b>0,90</b>	<b>0,90</b>	
Veränderung	€/cbm	0,21	0,13	0,05	
Veränderung	v. H.	29,2	16,9	5,9	

Mit freundlichen Grüßen  
im Auftrag

Medwed  
Kommissarischer Amtsleiter

**Öffnungszeiten:**

Mo/Mi geschlossen  
Di/Do/Fr 09:00 - 12:00 Uhr  
Di 13:00 - 15:30 Uhr  
Do 13:00 - 17:30 Uhr

**Bankverbindung:**

Stadt Dargun  
BLZ 150 502 00  
IBAN: DE45 1505 0200 0530 0024 69

Sparkasse Neubrandenburg-Demmin  
Konto-Nr. 530 002 469  
SWIFT-BIC: NOLADE21NBS