

Anlage 3

Gebühren TRINKWASSER

Kalkulationsergebnisse:

Entstehungsjahr		Über-/Unterdeckung	Summe Über-/Unterdeckung GebKALK	Zuschuss	Erläuterungen	Restbetrag = Ausgeglichen wenn "0":
2024	PLAN	Überdeckung	- 12.975,36 €		Stand Über-/unterdeckungen 31.12.2024	- 0,00 €
2025	PLAN	Unterdeckung	533.798,90 €	- 1.000.000,00 €	Zuschuss Kartellverfahren	- €
2026	PLAN	Unterdeckung	531.036,74 €	- 1.000.000,00 €	Zuschuss Kartellverfahren	- €
2027	PLAN	Unterdeckung	1.031.940,89 €	- 1.000.000,00 €	Zuschuss Kartellverfahren	- €
2028	PLAN	Unterdeckung	1.044.713,75 €	- 1.000.000,00 €	Zuschuss Kartellverfahren	- €
2029	PLAN	Unterdeckung	1.595.872,37 €	- 1.000.000,00 €	Zuschuss Kartellverfahren	- €
2030	PLAN	Unterdeckung	1.608.661,98 €	- 670.000,00 €	Zuschuss Kartellverfahren - Rest	650.073,91 €
			6.333.049,27 €	- 5.670.000,00 €		650.073,91 €
					Unterdeckung	

Ausgleich der Über- und Unterdeckungen

Jahr:	2024	2025	2026
	12.975,36 €		
		466.201,10 €	
			468.963,26 €
- 12.975,36 €	- 18.965,53 €		
	- 44.713,75 €		
	- 402.521,82 €	- 193.350,55 €	
		- 288.588,07 €	
Kontrolle:	- €	- €	- €
			Ausgeglichen

Gebühren-Nachkalkulation

BgA TRW

Überprüfen
ja/nein

			Zurordnung		Daten-	ja
						Enthalten in
KST	KST-Bezeichnung	Bereich GuV	FIX	VAR	Herkunft	GebKalk
43000000	Erl.Wasserverk.n.stb	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43000001	Erlöse Wasser n.st.Inne	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43000002	Eröse Wasser Offshore	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43000003a	Erlöse Löschwasser	Erlöse und Erträge			GuV	nein
43000003	Erlöse Löschwasser	Erlöse und Erträge	90%	10%	GuV	ja
43000007	Erlöse Wasserverkauf	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43000100	Erlöse Wasser Stichtagsabgrenzung zurumrungs/verbrauchen	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43009000	Rückstellung Gebührenüber- zurumrungs/verbrauchen	Erlöse und Erträge			GuV	nein
43009000a	Rückstellung Gebührenüber- zurumrungs/verbrauchen	Erlöse und Erträge	90%	10%	GuV	nein
43010000	Wasserhausanschlüsse und Nebenannebenkosten	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	ja
43010001	Wasserhausanschlüsse und Nebenannebenkosten	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	ja
53200000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	Überprüfen
53471000	Erträge ausgebuchter Forderungen - MAB	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
53471001	Erträge ausgebuchter Guthaben - Wasser	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
53471002	Erträge Herabsetzung Wertberichtigung	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
53479000	Sonstige Erträge - MAB	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	Überprüfen
53540000	Erträge Mahnwesen nicht steuerbar	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
53580007	Erträge ausgebuchter Forderungen 7%	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
54070000	Energie und Wasserverbrauch - MAB	Wasserbezug	0%	100%	GuV	ja
54070010	Wasserbezug	Wasserbezug	BER	BER	GuV	ja
54170000	Brenn- und Treibstoffe - MAB	Material/Fremdleistu ngen	0%	100%	GuV	ja
54570000	Materialverbrauch direkt - MAB	Material/Fremdleistu ngen	0%	100%	GuV	ja
54570010	Werkzeuge + Geräte zw. 50,- und 150,- EUR	Material/Fremdleistu ngen	0%	100%	GuV	ja
54770000	Fremdleistungen - MAB	Material/Fremdleistu ngen	0%	100%	GuV	ja
54770001	Fremdleistungen - MWB - Wasser	Material/Fremdleistu ngen	0%	100%	GuV	ja
54770002	Fremdleistungen von MWB- AG für	Material/Fremdleistu ngen	0%	100%	GuV	ja
54772000	Nachnahme von Abschreibungen und Dienstleistungsentgelt	Material/Fremdleistu ngen	100%	0%	GuV	ja
54772000_K	davon: Konzessionsabgabe	Material/Fremdleistu ngen	100%	0%	—	ja
55100000	Gehälter	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
55300000	Zuführung Jubiläumsrückstellung	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
55400000	Sonstige Rückstellungen f. Personal	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
56100000	Sozialversicherung Arbeitgeberant. Gehaltsempf	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
56200000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
56510000	Beiträge Zusatzkasse Gehalt	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
56520000	Nicht ausgezahltes Leistungsentgelt	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
57100000	Abschreibungen auf Sachanlagen	Abschreibungen auf immaterielle	100%	0%	GuV	ja
57300000	Vollabschreibung GWG	Abschreibungen auf immaterielle	100%	0%	GuV	ja
58400000	Abschreibungen auf Forderungen nicht steuerbar	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
58400001	Abschreibungen auf Forderungen - Abwasser	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
58400007	Abschreibungen auf Forderungen steuerbar	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
58407000	Wertberichtigung Forderungen	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
59100000	Mieten, Pachten und Erbbauzins	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59101000	Leasingraten für Fahrzeuge	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59110000	Öffentl. rechtl. Gebühren	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59120000	Mitgliedsbeiträge	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59200000	Versicherungen	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59300000	Bürobedarf+EDV-Zubehör	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59320000	Bücher und Zeitschriften	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59400000	Postaufwand	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59410000	Fernsprech- u.Fernwirkgebühren	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59500000	Inserate und Werbung	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59600000	Reisekosten	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59640000	Bewirtungskosten	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59700000	Prüfungs- und Beratungskosten	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59710000	Prozeß-, Gerichtskosten u.a.	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	Überprüfen
59770001	raummanmanne Betriebsführung,	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59771000	betriebswirtschaftliche Verwaltungsleistungen Stadt Gießen - MAB	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59790000	Sonstige Dienst- u.Fremdleistungen	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59970000	Aus- und Fortbildung	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59990000	Andere sonstige Aufwendungen	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59990010	Nicht abzugsf. Vorsteuer aus d. Wassersparte	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
62000000	Zinserträge	Zinsaufwand-/ertrag	0%	100%	GuV	ja
65100000	Sonstige Zinsaufwendungen	Zinsaufwand-/ertrag	0%	100%	GuV	ja
67000000	Körperschaftssteuer	Körperschaftssteuer	0%	100%	GuV	ja
67000100	Aufwands- und Ertrags- Körperschaftsteuerrückstellu ngen	Körperschaftssteuer	0%	100%	GuV	ja
67100000	Gewerbest.ab 2005	Gewerbesteuer	0%	100%	GuV	ja
67100100	Aufwands- und Ertrags- Gewerbesteuerückstellungen	Gewerbesteuer	0%	100%	GuV	ja
68100000	Sonstige Steuern	Sonstige Steuern			GuV	nein
70000000	Interne Leist.-Verrechnung- Erlöse	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
71000000	Interne Leist.-Verrechnung- Aufwand	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
70000000_EigV erbr	Interne Leist.-Verrechnung- Erlöse	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
Ergebnis Sparten-GuV						

2023_Nachkalkulation - IST auf Basis GuV, nach WiPrüfung						Stand:	15.04.2024
KST	GebKalk	PLAN		davon:			2
		2023_IST	2023_IST_KAG	ja_HR	2023_IST_FIX	2023_IST_VAR	
43000000	EinnahmeGeb	- 155.220,20 €	- €	- €	- €	- €	- €
43000001	EinnahmeGeb	- 17.565,19 €	- €	- €	- €	- €	- €
43000002	EinnahmeGeb	- €	- €	- €	- €	- €	- €
43000003a	nein	- €	- €	- €	- €	- €	- €
43000003	ja	- 333.327,42 €	- 333.327,42 €	- €	- 299.994,68 €	- 33.332,74 €	- €
43000007	EinnahmeGeb	- 10.563.157,81 €	- €	- €	- €	- €	- €
43000100	EinnahmeGeb	503.640,15 €	- €	- €	- €	- €	- €
43009000	nein	- 680.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
43009000a	nein	- €	- €	- €	- €	- €	- €
43010000	ja	- 110.145,38 €	- 110.145,38 €	- €	- €	- 110.145,38 €	- €
43010001	ja	- €	- €	- €	- €	- €	- €
53200000	Überprüfen	- 100,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
53471000	nein	- 180,00 €	- €	- €	- €	- €	- €
53471001	nein	- 197,24 €	- €	- €	- €	- €	- €
53471002	nein	- €	- €	- €	- €	- €	- €
53479000	Überprüfen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
53540000	nein	- 2.647,33 €	- €	- €	- €	- €	- €
53580007	nein	- €	- €	- €	- €	- €	- €
54070000	ja	291,55 €	291,55 €	- €	- €	291,55 €	- €
54070010	ja	3.976.844,51 €	3.976.844,51 €	2.953.000,00 €	- €	1.023.844,51 €	- €
54170000	ja	- €	- €	- €	- €	- €	- €
54570000	ja	- €	- €	- €	- €	- €	- €
54570010	ja	- €	- €	- €	- €	- €	- €
54770000	ja	- €	- €	- €	- €	- €	- €
54770001	ja	4.445,40 €	4.445,40 €	- €	- €	4.445,40 €	- €
54770002	ja	126.695,38 €	126.695,38 €	- €	- €	126.695,38 €	- €
54772000	ja	6.499.688,25 €	6.499.688,25 €	6.499.688,25 €	- €	- €	- €
54772000_K			- €	- €	- €	- €	- €
55100000	ja	117.286,21 €	117.286,21 €	- €	- €	117.286,21 €	- €
55300000	ja	- €	- €	- €	- €	- €	- €
55400000	ja	- 600,00 €	- 600,00 €	- €	- €	- 600,00 €	- €
56100000	ja	22.828,96 €	22.828,96 €	- €	- €	22.828,96 €	- €
56200000	ja	342,99 €	342,99 €	- €	- €	342,99 €	- €
56510000	ja	9.600,01 €	9.600,01 €	- €	- €	9.600,01 €	- €
56520000	ja	- €	- €	- €	- €	- €	- €
57100000	ja	- €	- €	- €	- €	- €	- €
57300000	ja	- €	- €	- €	- €	- €	- €
58400000	nein	- €	- €	- €	- €	- €	- €
58400001	nein	0,13 €	- €	- €	- €	- €	- €
58400007	nein	10.366,68 €	- €	- €	- €	- €	- €
58407000	nein	7.634,60 €	- €	- €	- €	- €	- €
59100000	ja	11.516,59 €	11.516,59 €	- €	- €	11.516,59 €	- €
59101000	ja	- €	- €	- €	- €	- €	- €
59110000	ja	- €	- €	- €	- €	- €	- €
59120000	ja	110,50 €	110,50 €	- €	- €	110,50 €	- €
59200000	ja	- €	- €	- €	- €	- €	- €
59300000	ja	525,82 €	525,82 €	- €	- €	525,82 €	- €
59320000	ja	179,38 €	179,38 €	- €	- €	179,38 €	- €
59400000	ja	- €	- €	- €	- €	- €	- €
59410000	ja	211,17 €	211,17 €	- €	- €	211,17 €	- €
59500000	ja	1.986,66 €	1.986,66 €	- €	- €	1.986,66 €	- €
59600000	ja	- €	- €	- €	- €	- €	- €
59640000	ja	- €	- €	- €	- €	- €	- €
59700000	ja	14.211,25 €	14.211,25 €	- €	- €	14.211,25 €	- €
59710000	Überprüfen	1.318,26 €	- €	- €	- €	- €	- €
59770001	ja	538.650,91 €	538.650,91 €	- €	- €	538.650,91 €	- €
59771000	ja	74.959,25 €	74.959,25 €	- €	- €	74.959,25 €	- €
59790000	ja	2.692,45 €	2.692,45 €	- €	- €	2.692,45 €	- €
59970000	ja	- €	- €	- €	- €	- €	- €
59990000	ja	7.323,23 €	7.323,23 €	- €	- €	7.323,23 €	- €
59990010	nein	75.154,25 €	- €	- €	- €	- €	- €
62000000	ja	- 1.400,00 €	- 1.400,00 €	- €	- €	- 1.400,00 €	- €
65100000	ja	2.566,61 €	2.566,61 €	- €	- €	2.566,61 €	- €
67000000	ja	- €	- €	- €	- €	- €	- €
67000100	ja	- €	- €	- €	- €	- €	- €
67100000	ja	1.205,00 €	1.205,00 €	- €	- €	1.205,00 €	- €
67100100	ja	- €	- €	- €	- €	- €	- €
68100000	nein	- €	- €	- €	- €	- €	- €
70000000	ja	- 10.269,68 €	- 10.269,68 €	- €	- €	- 10.269,68 €	- €
71000000	ja	- €	- €	- €	- €	- €	- €
70000000_EigVerbr	ja	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		137.465,90 €	10.958.419,60 €				

Gebühren-Nachkalkulation

BgA TRW

Überprüfen
ja/nein

			Zurordnung		Daten-	ja
						Enthalten in
KST	KST-Bezeichnung	Bereich GuV	FIX	VAR	Herkunft	GebKalk

2023_Nachkalkulation - IST auf Basis GuV, nach WiPrüfung					Stand:	15.04.2024
	(aus Spalte F übernehmen und "Werte ersetzen")	PLAN		davon:		
KST	GebKalk	2023_IST	2023_IST_KAG	ja_HR	2023_IST_FIX	2 2023_IST_VAR

Sparten-GuV (Jahresabschluss-Positionen)		
	Erlöse und Erträge	
	Wasserbezug	
	Material/Fremdleistungen	
	Personalaufwand	
	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenst.	Umlage Gemeinkosten
	Sonstiger Aufwand	
	Zinsaufwand-/ertrag	
	Körperschaftsteuer	
	Gewerbesteuer	
	Sonstige Steuern	
Ergebnis Sparten-GuV - Jahresabschluss / Ansatz nach KAG		

		- 11.358.900,42 €	- 443.472,80 €	- 299.994,68 €	- 143.478,12 €	
		3.977.136,06 €	3.977.136,06 €	2.953.000,00 €	1.024.136,06 €	
		6.630.829,03 €	6.630.829,03 €	6.499.688,25 €	131.140,78 €	
		149.458,17 €	149.458,17 €	- €	149.458,17 €	
		736.571,45 €	642.097,53 €	- €	642.097,53 €	
		1.166,61 €	1.166,61 €	- €	1.166,61 €	
		- €	- €	- €	- €	
		1.205,00 €	1.205,00 €	- €	1.205,00 €	
		- €	- €	- €	- €	
		137.465,90 €	10.958.419,60 €	9.152.693,57 €	1.805.726,03 €	

GEBÜHRENBEDARF	Fixkosten und Variable Kosten
	Anteile in %

9.152.693,57 €	1.805.726,03 €
83,52%	16,48%

ABSATZZAHLEN	Abgerechnete Gesamt-Zählereinheiten <u>Nenn</u> -Durchfluss
	Abgerechnete Gesamt-Zählereinheiten <u>Dauer</u> -Durchfluss
	Absatzmenge
	Sonstige
	Gesamt-Absatzmenge

1.674,5	
88.723,0	
	4.610.475 m³
	0 m³
	4.610.475 m³

Durch Gebühren zu deckende Kosten OHNE Ausgleich von Kostenüber-/unterdeckungen

Erforderliche	GRUNDGEBÜHR KalkJAH Variabler Prozentsatz <30%
Kontrolle:	GRUNDGEBÜHR MAXIML (max. 30% der Fixkosten) 30%
	Vergleich: Zulässige Grundgebühr / Aktuelle Grundgebühr
Kostenseckende	GRUNDGEBÜHRENSÄTZi Pro <u>Nenn</u> -Durchflusseinheit (Zählereinheit) nach KAG
	Pro <u>Dauer</u> -Durchflusseinheit (Zählereinheit) nach KAG

2.106.307,60 €	
≤ 2.745.808,07 €	
Zulässig	
36,87 €	
23,04 €	

Erforderliche	MENGENGEBÜHR KalkJAMin. 70% der Fix- + Var-Kosten oder Erhobene Mengengebühr
	MENGENGEBÜHR MINM (min. 70% der Fixkosten + Variable Kosten) 70%
	Vergleich: Zulässige Mengengebühr / Aktuelle Mengengebühr
Kostendeckende	MENGENGEBÜHRENSAT Pro m³ nach KAG

	8.852.112,00 €
	≥ 8.212.611,53 €
	Zulässig
	1,92 €

Erhobene Benutzungsgebühren gemäß Satzung

Aktueller	GRUNDGEBÜHRENSATZ Pro <u>Nenn</u> -Durchflusseinheit (Zählereinheit) laut Satzung
	Pro <u>Dauer</u> -Durchflusseinheit (Zählereinheit) laut Satzung

24,43 €	
15,27 €	

GRUNDGEBÜHR <u>Nenn</u> -Durchfluss	(Gebührensatz x Gesamt-Zählereinheiten)
GRUNDGEBÜHR <u>Dauer</u> -Durchfluss	(Gebührensatz x Gesamt-Zählereinheiten)
Aktuelle	GRUNDGEBÜHR Gesamt

40.908,04 €	
1.354.800,21 €	
1.395.708,25 €	

Aktueller	MENGENGEBÜHRENSAT Pro m³ laut Satzung
Aktuelle	MENGENGEBÜHR (Gebührensatz x Gesamt-Absatzmenge)

	1,92 €
	8.852.112,00 €

(Plausibilitätskontrolle)	Über-/Unterdeckung
	Summiert - Über-/Unterdeckung fortlaufend

710.208,49 €	
Unterdeckung	
- 119.912,59 €	- €

Gebühren-Nachkalkulation

BgA TRW

Überprüfen
ja/nein

			Zurordnung		Daten-	ja
						Enthalten in
KST	KST-Bezeichnung	Bereich GuV	FIX	VAR	Herkunft	GebKalk
43000000	Erl.Wasserverk.n.stb	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43000001	Erlöse Wasser n.st.Inne	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43000002	Eröse Wasser Offshore	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43000003a	Erlöse Löschwasser	Erlöse und Erträge			GuV	nein
43000003	Erlöse Löschwasser	Erlöse und Erträge	90%	10%	GuV	ja
43000007	Erlöse Wasserverkauf	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43000100	Erlöse Wasser Stichtagsabgrenzung zumutungs/verbrauchs	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43009000	Rückstellung Gebührenüber-	Erlöse und Erträge			GuV	nein
43009000a	Rückstellung Gebührenüber-	Erlöse und Erträge	90%	10%	GuV	nein
43010000	Wasserhausanschlüsse und	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	ja
43010001	Wasserhausanschlüsse und	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	ja
53200000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	Überprüfen
53471000	Erträge ausgebuchter Forderungen - MAB	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
53471001	Erträge ausgebuchter Guthaben - Wasser	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
53471002	Erträge Herabsetzung Wertberichtigung	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
53479000	Sonstige Erträge - MAB	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	Überprüfen
53540000	Erträge Mahnwesen nicht steuerbar	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
53580007	Erträge ausgebuchter Forderungen 7%	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
54070000	Energie und Wasserverbrauch - MAB	Wasserbezug	0%	100%	GuV	ja
54070010	Wasserbezug	Wasserbezug	BER	BER	GuV	ja
54170000	Brenn- und Treibstoffe - MAB	Material/Fremdleistu ngen	0%	100%	GuV	ja
54570000	Materialverbrauch direkt - MAB	Material/Fremdleistu ngen	0%	100%	GuV	ja
54570010	Werkzeuge + Geräte zw. 50,- und 150,- EUR	Material/Fremdleistu ngen	0%	100%	GuV	ja
54770000	Fremdleistungen - MAB	Material/Fremdleistu ngen	0%	100%	GuV	ja
54770001	Fremdleistungen - MWB - Wasser	Material/Fremdleistu ngen	0%	100%	GuV	ja
54770002	Fremdleistungen von SWW AG für	Material/Fremdleistu ngen	0%	100%	GuV	ja
54772000	Dienstleistungsentgelt	Material/Fremdleistu ngen	100%	0%	GuV	ja
54772000_K	davon: Konzessionsabgabe	Material/Fremdleistu ngen	100%	0%	—	ja
55100000	Gehälter	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
55300000	Zuführung Jubiläumsrückstellung	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
55400000	Sonstige Rückstellungen f. Personal	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
56100000	Sozialversicherung Arbeitgeberant. Gehaltsempf	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
56200000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
56510000	Beiträge Zusatzkasse Gehalt	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
56520000	Nicht ausgezahltes Leistungsentgelt	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
57100000	Abschreibungen auf Sachanlagen	immaterielle	100%	0%	GuV	ja
57300000	Vollabschreibung GWG	immaterielle	100%	0%	GuV	ja
58400000	Abschreibungen auf Forderungen nicht steuerbar	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
58400001	Abschreibungen auf Forderungen - Abwasser	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
58400007	Abschreibungen auf Forderungen steuerbar	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
58407000	Wertberichtigung Forderungen	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
59100000	Mieten, Pachten und Erbbauzins	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59101000	Leasingraten für Fahrzeuge	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59110000	Öffentl. rechtl. Gebühren	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59120000	Mitgliedsbeiträge	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59200000	Versicherungen	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59300000	Bürobedarf+EDV-Zubehör	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59320000	Bücher und Zeitschriften	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59400000	Postaufwand	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59410000	Fernsprech- u.Fernwirkgebühren	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59500000	Inserate und Werbung	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59600000	Reisekosten	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59640000	Bewirtungskosten	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59700000	Prüfungs- und Beratungskosten	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59710000	Prozeß-, Gerichtskosten u.a.	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	Überprüfen
59770001	Betriebsführung,	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59771000	Verwaltungsleistungen Stadt Gießen - MAB	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59790000	Sonstige Dienst- u.Fremdleistungen	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59970000	Aus- und Fortbildung	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59990000	Andere sonstige Aufwendungen	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59990010	Nicht abzugsf. Vorsteuer aus d. Wassersparte	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
62000000	Zinserträge	Zinsaufwand-/ertrag	0%	100%	GuV	ja
65100000	Sonstige Zinsaufwendungen	Zinsaufwand-/ertrag	0%	100%	GuV	ja
67000000	Körperschaftssteuer	Körperschaftssteuer	0%	100%	GuV	ja
67000100	Körperschaftssteuerrückstellu	Körperschaftssteuer	0%	100%	GuV	ja
67100000	Gewerbest.ab 2005	Gewerbesteuer	0%	100%	GuV	ja
67100100	Gewerbesteuerückstellunge	Gewerbesteuer	0%	100%	GuV	ja
68100000	Sonstige Steuern	Sonstige Steuern			GuV	nein
70000000	Interne Leistg.-Verrechnung- Erlöse	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
71000000	Interne Leistg.-Verrechnung- Aufwand	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
70000000_EigV	Interne Leistg.-Verrechnung- Erlöse	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
Ergebnis Sparten-GuV						

2024_Vorkalkulation - Basis: Entwurf W-Plan 2024						Stand:	13.12.2023
	(aus Spalte F übernehmen und "Werte ersetzen")	PLAN		davon:			
KST	GebKalk	2024_PLAN	2024_HR	2024_IST_KAG	2024_PLAN_FIX	2	2024_PLAN_VAR
43000000	EinnahmeGeb	- €		- €	- €		- €
43000001	EinnahmeGeb	- €		- €	- €		- €
43000002	EinnahmeGeb	- €		- €	- €		- €
43000003a	nein	- €		- €	- €		- €
43000003	ja	- 350.000,00 €		- 350.000,00 €	- 315.000,00 €	-	35.000,00 €
43000007	EinnahmeGeb	- 12.410.000,00 €		- €	- €		- €
43000100	EinnahmeGeb	- €		- €	- €		- €
43009000	nein	- 300.000,00 €		- €	- €		- €
43009000a	nein	- €		- €	- €		- €
43010000	ja	- €		- €	- €		- €
43010001	ja	- €		- €	- €		- €
53200000	Überprüfen	- €		- €	- €		- €
53471000	nein	- €		- €	- €		- €
53471001	nein	- €		- €	- €		- €
53471002	nein	- €		- €	- €		- €
53479000	Überprüfen	- €		- €	- €		- €
53540000	nein	- €		- €	- €		- €
53580007	nein	- €		- €	- €		- €
54070000	ja	- €		- €	- €		- €
54070010	ja	4.450.000,00 €		4.450.000,00 €	3.353.000,00 €		1.097.000,00 €
54170000	ja	- €		- €	- €		- €
54570000	ja	- €		- €	- €		- €
54570010	ja	- €		- €	- €		- €
54770000	ja	- €		- €	- €		- €
54770001	ja	5.000,00 €		5.000,00 €	- €		5.000,00 €
54770002	ja	- €		- €	- €		- €
54772000	ja	7.500.000,00 €		7.500.000,00 €	7.500.000,00 €		- €
54772000_K	ja	- €		- 1.150.000,00 €	- 1.150.000,00 €		- €
55100000	ja	221.000,00 €		221.000,00 €	- €		221.000,00 €
55300000	ja	- €		- €	- €		- €
55400000	ja	- €		- €	- €		- €
56100000	ja	45.000,00 €		45.000,00 €	- €		45.000,00 €
56200000	ja	500,00 €		500,00 €	- €		500,00 €
56510000	ja	19.000,00 €		19.000,00 €	- €		19.000,00 €
56520000	ja	- €		- €	- €		- €
57100000	ja	- €		- €	- €		- €
57300000	ja	- €		- €	- €		- €
58400000	nein	- €		- €	- €		- €
58400001	nein	- €		- €	- €		- €
58400007	nein	20.000,00 €		- €	- €		- €
58407000	nein	10.000,00 €		- €	- €		- €
59100000	ja	13.000,00 €		13.000,00 €	- €		13.000,00 €
59101000	ja	- €		- €	- €		- €
59110000	ja	10,00 €		10,00 €	- €		10,00 €
59120000	ja	- €		- €	- €		- €
59200000	ja	- €		- €	- €		- €
59300000	ja	1.000,00 €		1.000,00 €	- €		1.000,00 €
59320000	ja	200,00 €		200,00 €	- €		200,00 €
59400000	ja	- €		- €	- €		- €
59410000	ja	200,00 €		200,00 €	- €		200,00 €
59500000	ja	1.000,00 €		1.000,00 €	- €		1.000,00 €
59600000	ja	- €		- €	- €		- €
59640000	ja	- €		- €	- €		- €
59700000	ja	17.000,00 €		17.000,00 €	- €		17.000,00 €
59710000	Überprüfen	- €		- €	- €		- €
59770001	ja	578.157,00 €		578.157,00 €	- €		578.157,00 €
59771000	ja	75.000,00 €		75.000,00 €	- €		75.000,00 €
59790000	ja	2.000,00 €		2.000,00 €	- €		2.000,00 €
59970000	ja	500,00 €		500,00 €	- €		500,00 €
59990000	ja	15.000,00 €		15.000,00 €	- €		15.000,00 €
59990010	nein	77.433,00 €		- €	- €		- €
62000000	ja	- €		- €	- €		- €
65100000	ja	15.000,00 €		15.000,00 €	- €		15.000,00 €
67000000	ja	- €		- €	- €		- €
67000100	ja	- €		- €	- €		- €
67100000	ja	- €		- €	- €		- €
67100100	ja	- €		- €	- €		- €
68100000	nein	- €		- €	- €		- €
70000000	ja	- 6.000,00 €		- 6.000,00 €	- €	-	6.000,00 €
71000000	ja	- €		- €	- €		- €
70000000_EigVerbr	ja	- €		- €	- €		- €
		- €		11.452.567,00 €			

Gebühren-Nachkalkulation

BgA TRW

Überprüfen
ja/nein

			Zurordnung		Daten-	ja
						Enthalten in
KST	KST-Bezeichnung	Bereich GuV	FIX	VAR	Herkunft	GebKalk

2024_Vorkalkulation - Basis: Entwurf W-Plan 2024						Stand:	13.12.2023
	(aus Spalte F übernehmen und "Werte ersetzen")	PLAN		davon:			
KST	GebKalk	2024_PLAN	2024_HR	2024_IST_KAG	2024_PLAN_FIX	2	2024_PLAN_VAR

Sparten-GuV (Jahresabschluss-Positionen)		
	Erlöse und Erträge	
	Wasserbezug	
	Material/Fremdleistungen	
	Personalaufwand	
	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenst.	Umlage Gemeinkosten
	Sonstiger Aufwand	
	Zinsaufwand-/ertrag	
	Körperschaftsteuer	
	Gewerbesteuer	
	Sonstige Steuern	
Ergebnis Sparten-GuV - Jahresabschluss / Ansatz nach KAG		

		- 13.060.000,00 €		- 350.000,00 €	- 315.000,00 €	- 35.000,00 €
		4.450.000,00 €		4.450.000,00 €	3.353.000,00 €	1.097.000,00 €
		7.505.000,00 €		6.355.000,00 €	6.350.000,00 €	5.000,00 €
		285.500,00 €		285.500,00 €	- €	285.500,00 €
		- €		- €	- €	- €
		804.500,00 €		697.067,00 €	- €	697.067,00 €
		15.000,00 €		15.000,00 €	- €	15.000,00 €
		- €		- €	- €	- €
		- €		- €	- €	- €
		- €		- €	- €	- €
		- €		- €	- €	- €
		- €		11.452.567,00 €	9.388.000,00 €	2.064.567,00 €

GEBÜHRENBEDARF	Fixkosten und Variable Kosten
	Anteile in %

9.388.000,00 €	2.064.567,00 €
81,97%	18,03%

ABSATZZAHLEN	Abgerechnete Gesamt-Zählereinheiten <u>Nenn</u> -Durchfluss
	Abgerechnete Gesamt-Zählereinheiten <u>Dauer</u> -Durchfluss
	Absatzmenge
	Sonstige
	Gesamt-Absatzmenge

1.674,5	
88.723,0	
	4.628.000 m³
	0 m³
	4.628.000 m³

Durch Gebühren zu deckende Kosten OHNE Ausgleich von Kostenüber-/unterdeckungen

Erforderliche	GRUNDGEBÜHR KalkJAH Variabler Prozentsatz <30%
Kontrolle:	GRUNDGEBÜHR MAXIML (max. 30% der Fixkosten) 30%
	Vergleich: Zulässige Grundgebühr / Aktuelle Grundgebühr
Kostenseckende	GRUNDGEBÜHRENSÄTZi Pro <u>Nenn</u> -Durchflusseinheit (Zählereinheit) nach KAG
	Pro <u>Dauer</u> -Durchflusseinheit (Zählereinheit) nach KAG

1.502.367,00 €	
≤ 2.816.400,00 €	
Zulässig	
26,30 €	
16,44 €	

Erforderliche	MENGENGEBÜHR KalkJAMin. 70% der Fix- + Var-Kosten oder Erhobene Mengengebühr
	MENGENGEBÜHR MINM (min. 70% der Fixkosten + Variable Kosten) 70%
	Vergleich: Zulässige Mengengebühr / Aktuelle Mengengebühr
Kostendeckende	MENGENGEBÜHRENSAT Pro m³ nach KAG

	9.950.200,00 €
	≥ 8.636.167,00 €
	Zulässig
	2,15 €

Erhobene Benutzungsgebühren gemäß Satzung

Aktueller	GRUNDGEBÜHRENSATZ Pro <u>Nenn</u> -Durchflusseinheit (Zählereinheit) laut Satzung
	Pro <u>Dauer</u> -Durchflusseinheit (Zählereinheit) laut Satzung

24,43 €	
15,27 €	

GRUNDGEBÜHR <u>Nenn</u> -Durchfluss	(Gebührensatz x Gesamt-Zählereinheiten)
GRUNDGEBÜHR <u>Dauer</u> -Durchfluss	(Gebührensatz x Gesamt-Zählereinheiten)
Aktuelle	GRUNDGEBÜHR Gesamt

40.908,04 €	
1.354.800,21 €	
1.395.708,25 €	

Aktueller	MENGENGEBÜHRENSAT Pro m³ laut Satzung
Aktuelle	MENGENGEBÜHR (Gebührensatz x Gesamt-Absatzmenge)

	2,15 €
	9.950.200,00 €

(Plausibilitätskontrolle)	Über-/Unterdeckung
	Summiert - Über-/Unterdeckung fortlaufend

106.937,23 €	
Unterdeckung	
- 12.975,36 €	

Gebühren-Nachkalkulation

BgA TRW

Überprüfen
ja/nein

			Zurordnung		Daten-	ja
						Enthalten in
KST	KST-Bezeichnung	Bereich GuV	FIX	VAR	Herkunft	GebKalk
43000000	Erl.Wasserverk.n.stb	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43000001	Erlöse Wasser n.st.Inne	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43000002	Eröse Wasser Offshore	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43000003a	Erlöse Löschwasser	Erlöse und Erträge			GuV	nein
43000003	Erlöse Löschwasser	Erlöse und Erträge	90%	10%	GuV	ja
43000007	Erlöse Wasserverkauf	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43000100	Erlöse Wasser Stichtagsabgrenzung	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43009000	Rückstellung Gebührenüber-	Erlöse und Erträge			GuV	nein
43009000a	Rückstellung Gebührenüber-	Erlöse und Erträge	90%	10%	GuV	nein
43010000	Wasserhausanschlüsse und	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	ja
43010001	Wasserhausanschlüsse und	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	ja
53200000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	Überprüfen
53471000	Erträge ausgebuchter Forderungen - MAB	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
53471001	Erträge ausgebuchter Guthaben - Wasser	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
53471002	Erträge Herabsetzung Wertberichtigung	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
53479000	Sonstige Erträge - MAB	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	Überprüfen
53540000	Erträge Mahnwesen nicht steuerbar	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
53580007	Erträge ausgebuchter Forderungen 7%	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
54070000	Energie und Wasserverbrauch - MAB	Wasserbezug	0%	100%	GuV	ja
54070010	Wasserbezug	Wasserbezug	BER	BER	GuV	ja
54170000	Brenn- und Treibstoffe - MAB	Material/Fremdleistu ngen	0%	100%	GuV	ja
54570000	Materialverbrauch direkt - MAB	Material/Fremdleistu ngen	0%	100%	GuV	ja
54570010	Werkzeuge + Geräte zw. 50,- und 150,- EUR	Material/Fremdleistu ngen	0%	100%	GuV	ja
54770000	Fremdleistungen - MAB	Material/Fremdleistu ngen	0%	100%	GuV	ja
54770001	Fremdleistungen - MWB - Wasser	Material/Fremdleistu ngen	0%	100%	GuV	ja
54770002	AG für	Material/Fremdleistu ngen	0%	100%	GuV	ja
54772000	Dienstleistungsentgelt	Material/Fremdleistu ngen	100%	0%	GuV	ja
54772000_K	davon: Konzessionsabgabe	Material/Fremdleistu ngen	100%	0%	—	ja
55100000	Gehälter	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
55300000	Zuführung Jubiläumsrückstellung	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
55400000	Sonstige Rückstellungen f. Personal	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
56100000	Arbeitsversicherung Arbeitgeberant. Gehaltsempf	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
56200000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
56510000	Beiträge Zusatzkasse Gehalt	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
56520000	Nicht ausgezahltes Leistungsentgelt	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
57100000	Abschreibungen auf Sachanlagen	immaterielle	100%	0%	GuV	ja
57300000	Vollabschreibung GWG	immaterielle	100%	0%	GuV	ja
58400000	Abschreibungen auf Forderungen nicht steuerbar	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
58400001	Abschreibungen auf Forderungen - Abwasser	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
58400007	Abschreibungen auf Forderungen steuerbar	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
58407000	Wertberichtigung Forderungen	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
59100000	Mieten, Pachten und Erbbauzins	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59101000	Leasingraten für Fahrzeuge	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59110000	Öffentl. rechtl. Gebühren	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59120000	Mitgliedsbeiträge	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59200000	Versicherungen	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59300000	Bürobedarf+EDV-Zubehör	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59320000	Bücher und Zeitschriften	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59400000	Postaufwand	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59410000	Fernsprech- u.Fernwirkgebühren	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59500000	Inserate und Werbung	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59600000	Reisekosten	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59640000	Bewirtungskosten	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59700000	Prüfungs- und Beratungskosten	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59710000	Prozeß-, Gerichtskosten u.a.	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	Überprüfen
59770001	Betriebsführung,	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59771000	Verwaltungsleistungen Stadt Gießen - MAB	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59790000	Sonstige Dienst- u.Fremdleistungen	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59970000	Aus- und Fortbildung	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59990000	Andere sonstige Aufwendungen	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59990010	Nicht abzugsf.Vorsteuer aus d.Wassersparte	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
62000000	Zinserträge	Zinsaufwand-/ertrag	0%	100%	GuV	ja
65100000	Sonstige Zinsaufwendungen	Zinsaufwand-/ertrag	0%	100%	GuV	ja
67000000	Körperschaftssteuer	Körperschaftssteuer	0%	100%	GuV	ja
67000100	Körperschaftssteuerrückstellu	Körperschaftssteuer	0%	100%	GuV	ja
67100000	Gewerbest.ab 2005	Gewerbesteuer	0%	100%	GuV	ja
67100100	Gewerbesteuerückstellunge	Gewerbesteuer	0%	100%	GuV	ja
68100000	Sonstige Steuern	Sonstige Steuern			GuV	nein
70000000	Interne Leistg.-Verrechnung- Erlöse	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
71000000	Interne Leistg.-Verrechnung- Aufwand	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
70000000_EigV erbr	Interne Leistg.-Verrechnung- Erlöse	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
Ergebnis Sparten-GuV						

2025_Vorkalkulation - Ohne Wplan - Basis: Plan 2024					Stand:	13.12.2023
		GuV		davon:		
KST	GebKalk	2025_PLAN	2025_IST_KAG	2025_PLAN_FIX	2	2025_PLAN_VAR
43000000	EinnahmeGeb		- €	- €		- €
43000001	EinnahmeGeb		- €	- €		- €
43000002	EinnahmeGeb		- €	- €		- €
43000003a	nein		- €	- €		- €
43000003	ja		- 375.000,00 €	- 337.500,00 €	-	37.500,00 €
43000007	EinnahmeGeb		- €	- €		- €
43000100	EinnahmeGeb		- €	- €		- €
43009000	nein		- €	- €		- €
43009000a	nein		- €	- €		- €
43010000	ja		- €	- €		- €
43010001	ja		- €	- €		- €
53200000	Überprüfen		- €	- €		- €
53471000	nein		- €	- €		- €
53471001	nein		- €	- €		- €
53471002	nein		- €	- €		- €
53479000	Überprüfen		- €	- €		- €
53540000	nein		- €	- €		- €
53580007	nein		- €	- €		- €
54070000	ja		- €	- €		- €
54070010	ja		4.895.000,00 €	3.688.300,00 €		1.206.700,00 €
54170000	ja		- €	- €		- €
54570000	ja		- €	- €		- €
54570010	ja		- €	- €		- €
54770000	ja		- €	- €		- €
54770001	ja		5.000,00 €	- €		5.000,00 €
54770002	ja		- €	- €		- €
54772000	ja		7.500.000,00 €	7.500.000,00 €		- €
54772000_K	ja		- 1.150.000,00 €	- 1.150.000,00 €		- €
55100000	ja		221.000,00 €	- €		221.000,00 €
55300000	ja		- €	- €		- €
55400000	ja		- €	- €		- €
56100000	ja		45.000,00 €	- €		45.000,00 €
56200000	ja		500,00 €	- €		500,00 €
56510000	ja		19.000,00 €	- €		19.000,00 €
56520000	ja		- €	- €		- €
57100000	ja		- €	- €		- €
57300000	ja		- €	- €		- €
58400000	nein		- €	- €		- €
58400001	nein		- €	- €		- €
58400007	nein		- €	- €		- €
58407000	nein		- €	- €		- €
59100000	ja		13.000,00 €	- €		13.000,00 €
59101000	ja		- €	- €		- €
59110000	ja		10,00 €	- €		10,00 €
59120000	ja		- €	- €		- €
59200000	ja		- €	- €		- €
59300000	ja		1.000,00 €	- €		1.000,00 €
59320000	ja		200,00 €	- €		200,00 €
59400000	ja		- €	- €		- €
59410000	ja		200,00 €	- €		200,00 €
59500000	ja		1.000,00 €	- €		1.000,00 €
59600000	ja		- €	- €		- €
59640000	ja		- €	- €		- €
59700000	ja		17.000,00 €	- €		17.000,00 €
59710000	Überprüfen		- €	- €		- €
59770001	ja		589.700,00 €	- €		589.700,00 €
59771000	ja		75.000,00 €	- €		75.000,00 €
59790000	ja		2.000,00 €	- €		2.000,00 €
59970000	ja		500,00 €	- €		500,00 €
59990000	ja		15.000,00 €	- €		15.000,00 €
59990010	nein		- €	- €		- €
62000000	ja		- €	- €		- €
65100000	ja		15.000,00 €	- €		15.000,00 €
67000000	ja		- €	- €		- €
67000100	ja		- €	- €		- €
67100000	ja		- €	- €		- €
67100100	ja		- €	- €		- €
68100000	nein		- €	- €		- €
70000000	ja		- 6.000,00 €	- €	-	6.000,00 €
71000000	ja		- €	- €		- €
70000000_EigVerbr	ja		- €	- €		- €
			- €	11.884.110,00 €		

Gebühren-Nachkalkulation

BgA TRW

Überprüfen
ja/nein

			Zurordnung		Daten-	ja
						Enthalten in
KST	KST-Bezeichnung	Bereich GuV	FIX	VAR	Herkunft	GebKalk

2025_Vorkalkulation - Ohne Wplan - Basis: Plan 2024				Stand: 13.12.2023	
		GuV		davon:	
KST	GebKalk	2025_PLAN	2025_Ist_KAG	2025_PLAN_FIX	2025_PLAN_VAR

Sparten-GuV (Jahresabschluss-Positionen)		
	Erlöse und Erträge	
	Wasserbezug	
	Material/Fremdleistungen	
	Personalaufwand	
	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	Umlage Gemeinkosten
	Sonstiger Aufwand	
	Zinsaufwand-/ertrag	
	Körperschaftsteuer	
	Gewerbesteuer	
	Sonstige Steuern	
Ergebnis Sparten-GuV - Jahresabschluss / Ansatz nach KAG		

		- €	- 375.000,00 €	- 337.500,00 €	- 37.500,00 €
		- €	4.895.000,00 €	3.688.300,00 €	1.206.700,00 €
		- €	6.355.000,00 €	6.350.000,00 €	5.000,00 €
		- €	285.500,00 €	- €	285.500,00 €
		- €	- €	- €	- €
		- €	708.610,00 €	- €	708.610,00 €
		- €	15.000,00 €	- €	15.000,00 €
		- €	- €	- €	- €
		- €	- €	- €	- €
		- €	- €	- €	- €
		- €	11.884.110,00 €	9.700.800,00 €	2.183.310,00 €

GEBÜHRENBEDARF	Fixkosten und Variable Kosten
	Anteile in %

9.700.800,00 €	2.183.310,00 €
81,63%	18,37%

ABSATZZAHLEN	Abgerechnete Gesamt-Zählereinheiten <u>Nenn</u> -Durchfluss
	Abgerechnete Gesamt-Zählereinheiten <u>Dauer</u> -Durchfluss
	Absatzmenge
	Sonstige
	Gesamt-Absatzmenge

1.674,5	
88.723,0	
	4.630.000 m³
	0 m³
	4.630.000 m³

Durch Gebühren zu deckende Kosten OHNE Ausgleich von Kostenüber-/unterdeckungen

Erforderliche	GRUNDGEBÜHR KalkJAH Variabler Prozentsatz <30%
Kontrolle:	GRUNDGEBÜHR MAXIML (max. 30% der Fixkosten) 30%
	Vergleich: Zulässige Grundgebühr / Aktuelle Grundgebühr
Kostenseckende	GRUNDGEBÜHRENSÄTZE Pro <u>Nenn</u> -Durchflusseinheit (Zählereinheit) nach KAG
	Pro <u>Dauer</u> -Durchflusseinheit (Zählereinheit) nach KAG

1.929.610,00 €	
≤ 2.910.240,00 €	
Zulässig	
33,78 €	
21,11 €	

Erforderliche	MENGENGEBÜHR KalkJAMin. 70% der Fix- + Var-Kosten oder Erhobene Mengengebühr
	MENGENGEBÜHR MINIM (min. 70% der Fixkosten + Variable Kosten) 70%
	Vergleich: Zulässige Mengengebühr / Aktuelle Mengengebühr
Kostendeckende	MENGENGEBÜHRENSAT Pro m³ nach KAG

	9.954.500,00 €
	≥ 8.973.870,00 €
	Zulässig
	2,15 €

Erhobene Benutzungsgebühren gemäß Satzung

Aktueller	GRUNDGEBÜHRENSATZ Pro <u>Nenn</u> -Durchflusseinheit (Zählereinheit) laut Satzung
	Pro <u>Dauer</u> -Durchflusseinheit (Zählereinheit) laut Satzung

24,43 €	
15,27 €	

GRUNDGEBÜHR <u>Nenn</u> -Durchfluss	(Gebührensatz x Gesamt-Zählereinheiten)
GRUNDGEBÜHR <u>Dauer</u> -Durchfluss	(Gebührensatz x Gesamt-Zählereinheiten)
Aktuelle	GRUNDGEBÜHR Gesamt

40.908,04 €	
1.354.800,21 €	
1.395.708,25 €	

Aktueller	MENGENGEBÜHRENSAT Pro m³ laut Satzung
Aktuelle	MENGENGEBÜHR (Gebührensatz x Gesamt-Absatzmenge)

	2,15 €
	9.954.500,00 €

(Plausibilitätskontrolle)	Über-/Unterdeckung
	Summiert - Über-/Unterdeckung fortlaufend

533.798,90 €	
Unterdeckung	
520.823,54 €	

Gebühren-Nachkalkulation

BgA TRW

Überprüfen
ja/nein

			Zurordnung		Daten-	ja
						Enthalten in
KST	KST-Bezeichnung	Bereich GuV	FIX	VAR	Herkunft	GebKalk
43000000	Erl.Wasserverk.n.stb	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43000001	Erlöse Wasser n.st.lnne	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43000002	Eröse Wasser Offshore	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43000003a	Erlöse Löschwasser	Erlöse und Erträge			GuV	nein
43000003	Erlöse Löschwasser	Erlöse und Erträge	90%	10%	GuV	ja
43000007	Erlöse Wasserverkauf	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43000100	Erlöse Wasser Stichtagsabgrenzung zumrang/vorraum	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43009000	Rückstellung Gebührenüber-zumrang/vorraum	Erlöse und Erträge			GuV	nein
43009000a	Rückstellung Gebührenüber-zumrang/vorraum	Erlöse und Erträge	90%	10%	GuV	nein
43010000	Wasserhausanschlüsse und Erträge	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	ja
43010001	Wasserhausanschlüsse und Erträge	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	ja
53200000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	Überprüfen
53471000	Erträge ausgebuchter Forderungen - MAB	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
53471001	Erträge ausgebuchter Guthaben - Wasser	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
53471002	Erträge Herabsetzung Wertberichtigung	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
53479000	Sonstige Erträge - MAB	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	Überprüfen
53540000	Erträge Mahnwesen nicht steuerbar	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
53580007	Erträge ausgebuchter Forderungen 7%	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
54070000	Energie und Wasserverbrauch - MAB	Wasserbezug	0%	100%	GuV	ja
54070010	Wasserbezug	Wasserbezug	BER	BER	GuV	ja
54170000	Brenn- und Treibstoffe - MAB	Material/Fremdleistungen	0%	100%	GuV	ja
54570000	Materialverbrauch direkt - MAB	Material/Fremdleistungen	0%	100%	GuV	ja
54570010	Werkzeuge + Geräte zw. 50,- und 150,- EUR	Material/Fremdleistungen	0%	100%	GuV	ja
54770000	Fremdleistungen - MAB	Material/Fremdleistungen	0%	100%	GuV	ja
54770001	Fremdleistungen - MWB - Wasser	Material/Fremdleistungen	0%	100%	GuV	ja
54770002	Fremdleistungen von SWW AG für	Material/Fremdleistungen	0%	100%	GuV	ja
54772000	Nachnahme von Abschreibungen und Dienstleistungsentgelt	Material/Fremdleistungen	100%	0%	GuV	ja
54772000_K	davon: Konzessionsabgabe	Material/Fremdleistungen	100%	0%	—	ja
55100000	Gehälter	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
55300000	Zuführung Jubiläumsrückstellung	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
55400000	Sonstige Rückstellungen f. Personal	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
56100000	Sozialversicherung Arbeitgeberant. Gehaltsempfänger	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
56200000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
56510000	Beiträge Zusatzkasse Gehalt	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
56520000	Nicht ausgezahltes Leistungsentgelt	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
57100000	Abschreibungen auf Sachanlagen	immaterielle	100%	0%	GuV	ja
57300000	Vollabschreibung GWG	immaterielle	100%	0%	GuV	ja
58400000	Abschreibungen auf Forderungen nicht steuerbar	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
58400001	Abschreibungen auf Forderungen - Abwasser	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
58400007	Abschreibungen auf Forderungen steuerbar	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
58407000	Wertberichtigung Forderungen	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
59100000	Mieten, Pachten und Erbbauzins	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59101000	Leasingraten für Fahrzeuge	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59110000	Öffentl. rechtl. Gebühren	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59120000	Mitgliedsbeiträge	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59200000	Versicherungen	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59300000	Bürobedarf+EDV-Zubehör	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59320000	Bücher und Zeitschriften	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59400000	Postaufwand	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59410000	Fernsprech- u.Fernwirkgebühren	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59500000	Inserate und Werbung	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59600000	Reisekosten	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59640000	Bewirtungskosten	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59700000	Prüfungs- und Beratungskosten	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59710000	Prozeß-, Gerichtskosten u.a.	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	Überprüfen
59770001	raummanmaschine Betriebsführung,	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59771000	Verwaltungsleistungen Stadt Gießen - MAB	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59790000	Sonstige Dienst- u.Fremdleistungen	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59970000	Aus- und Fortbildung	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59990000	Andere sonstige Aufwendungen	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59990010	Nicht abzugsf. Vorsteuer aus d. Wassersparte	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
62000000	Zinserträge	Zinsaufwand-/ertrag	0%	100%	GuV	ja
65100000	Sonstige Zinsaufwendungen	Zinsaufwand-/ertrag	0%	100%	GuV	ja
67000000	Körperschaftssteuer	Körperschaftssteuer	0%	100%	GuV	ja
67000100	Aufwands-/ertrag Körperschaftssteuerrückstellungen	Körperschaftssteuer	0%	100%	GuV	ja
67100000	Gewerbest.ab 2005	Gewerbesteuer	0%	100%	GuV	ja
67100100	Aufwands-/ertrag Gewerbesteuerückstellungen	Gewerbesteuer	0%	100%	GuV	ja
68100000	Sonstige Steuern	Sonstige Steuern			GuV	nein
70000000	Interne Leistg.-Verrechnung-Erlöse	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
71000000	Interne Leistg.-Verrechnung-Aufwand	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
70000000_EigVerbr	Interne Leistg.-Verrechnung-Erlöse	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
Ergebnis Sparten-GuV						

2026_Vorkalkulation - Ohne Wplan - Basis: Plan 2024					Stand:	13.12.2023
		GuV		davon:		
KST	GebKalk	2026_PLAN	2026_Ist_KAG	2026_PLAN_FIX	2026_PLAN_VAR	
43000000	EinnahmeGeb		- €	- €	- €	
43000001	EinnahmeGeb		- €	- €	- €	
43000002	EinnahmeGeb		- €	- €	- €	
43000003a	nein		- €	- €	- €	
43000003	ja	-	390.000,00 €	- 351.000,00 €	- 39.000,00 €	
43000007	EinnahmeGeb		- €	- €	- €	
43000100	EinnahmeGeb		- €	- €	- €	
43009000	nein		- €	- €	- €	
43009000a	nein		- €	- €	- €	
43010000	ja		- €	- €	- €	
43010001	ja		- €	- €	- €	
53200000	Überprüfen		- €	- €	- €	
53471000	nein		- €	- €	- €	
53471001	nein		- €	- €	- €	
53471002	nein		- €	- €	- €	
53479000	Überprüfen		- €	- €	- €	
53540000	nein		- €	- €	- €	
53580007	nein		- €	- €	- €	
54070000	ja		- €	- €	- €	
54070010	ja		4.895.000,00 €	3.688.300,00 €	1.206.700,00 €	
54170000	ja		- €	- €	- €	
54570000	ja		- €	- €	- €	
54570010	ja		- €	- €	- €	
54770000	ja		- €	- €	- €	
54770001	ja		5.000,00 €	- €	5.000,00 €	
54770002	ja		- €	- €	- €	
54772000	ja		7.500.000,00 €	7.500.000,00 €	- €	
54772000_K	ja	-	1.150.000,00 €	- 1.150.000,00 €	- €	
55100000	ja		221.000,00 €	- €	221.000,00 €	
55300000	ja		- €	- €	- €	
55400000	ja		- €	- €	- €	
56100000	ja		45.000,00 €	- €	45.000,00 €	
56200000	ja		500,00 €	- €	500,00 €	
56510000	ja		19.000,00 €	- €	19.000,00 €	
56520000	ja		- €	- €	- €	
57100000	ja		- €	- €	- €	
57300000	ja		- €	- €	- €	
58400000	nein		- €	- €	- €	
58400001	nein		- €	- €	- €	
58400007	nein		- €	- €	- €	
58407000	nein		- €	- €	- €	
59100000	ja		13.000,00 €	- €	13.000,00 €	
59101000	ja		- €	- €	- €	
59110000	ja		10,00 €	- €	10,00 €	
59120000	ja		- €	- €	- €	
59200000	ja		- €	- €	- €	
59300000	ja		1.000,00 €	- €	1.000,00 €	
59320000	ja		200,00 €	- €	200,00 €	
59400000	ja		- €	- €	- €	
59410000	ja		200,00 €	- €	200,00 €	
59500000	ja		1.000,00 €	- €	1.000,00 €	
59600000	ja		- €	- €	- €	
59640000	ja		- €	- €	- €	
59700000	ja		17.000,00 €	- €	17.000,00 €	
59710000	Überprüfen		- €	- €	- €	
59770001	ja		601.500,00 €	- €	601.500,00 €	
59771000	ja		75.000,00 €	- €	75.000,00 €	
59790000	ja		2.000,00 €	- €	2.000,00 €	
59970000	ja		500,00 €	- €	500,00 €	
59990000	ja		15.000,00 €	- €	15.000,00 €	
59990010	nein		- €	- €	- €	
62000000	ja		- €	- €	- €	
65100000	ja		15.000,00 €	- €	15.000,00 €	
67000000	ja		- €	- €	- €	
67000100	ja		- €	- €	- €	
67100000	ja		- €	- €	- €	
67100100	ja		- €	- €	- €	
68100000	nein		- €	- €	- €	
70000000	ja	-	6.000,00 €	- €	- 6.000,00 €	
71000000	ja		- €	- €	- €	
70000000_EigVerbr	ja		- €	- €	- €	
		- €	11.880.910,00 €			

Gebühren-Nachkalkulation

BgA TRW

Überprüfen
ja/nein

KST	KST-Bezeichnung	Bereich GuV	Zurordnung		Daten- Herkunft	ja
			FIX	VAR		Enthalten in GebKalk

Sparten-GuV (Jahresabschluss-Positionen)		
	Erlöse und Erträge	
	Wasserbezug	
	Material/Fremdleistungen	
	Personalaufwand	
	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	Umlage Gemeinkosten
	Sonstiger Aufwand	
	Zinsaufwand-/ertrag	
	Körperschaftsteuer	
	Gewerbesteuer	
	Sonstige Steuern	
Ergebnis Sparten-GuV - Jahresabschluss / Ansatz nach KAG		

GEBÜHRENBEDARF	Fixkosten und Variable Kosten
	Anteile in %

ABSATZZAHLEN	Abgerechnete Gesamt-Zählereinheiten <u>Nenn</u> -Durchfluss
	Abgerechnete Gesamt-Zählereinheiten <u>Dauer</u> -Durchfluss
	Absatzmenge
	Sonstige
	Gesamt-Absatzmenge

Durch Gebühren zu deckende Kosten OHNE Ausgleich von Kostenüber-/unterdeckungen

Erforderliche	GRUNDGEBÜHR KalkJAH Variabler Prozentsatz <30%
Kontrolle:	GRUNDGEBÜHR MAXIML (max. 30% der Fixkosten) 30%
	Vergleich: Zulässige Grundgebühr / Aktuelle Grundgebühr
Kostenseckende	GRUNDGEBÜHRENSÄTZE Pro <u>Nenn</u> -Durchflusseinheit (Zählereinheit) nach KAG
	Pro <u>Dauer</u> -Durchflusseinheit (Zählereinheit) nach KAG

Erforderliche	MENGENGEBÜHR KalkJAMin. 70% der Fix- + Var-Kosten oder Erhobene Mengengebühr
	MENGENGEBÜHR MINIM (min. 70% der Fixkosten + Variable Kosten) 70%
	Vergleich: Zulässige Mengengebühr / Aktuelle Mengengebühr
Kostendeckende	MENGENGEBÜHRENSAT Pro m³ nach KAG

Erhobene Benutzungsgebühren gemäß Satzung

Aktueller	GRUNDGEBÜHRENSATZ Pro <u>Nenn</u> -Durchflusseinheit (Zählereinheit) laut Satzung
	Pro <u>Dauer</u> -Durchflusseinheit (Zählereinheit) laut Satzung

GRUNDGEBÜHR <u>Nenn</u> -Durchfluss	(Gebührensatz x Gesamt-Zählereinheiten)
GRUNDGEBÜHR <u>Dauer</u> -Durchfluss	(Gebührensatz x Gesamt-Zählereinheiten)
Aktuelle	GRUNDGEBÜHR Gesamt

Aktueller	MENGENGEBÜHRENSAT Pro m³ laut Satzung
Aktuelle	MENGENGEBÜHR (Gebührensatz x Gesamt-Absatzmenge)

(Plausibilitätskontrolle)	Über-/Unterdeckung
	Summiert - Über-/Unterdeckung fortlaufend

2026_Vorkalkulation - Ohne Wplan - Basis: Plan 2024					Stand:	13.12.2023
KST	GebKalk	GuV		davon:		
		2026_PLAN	2026 IST_KAG	2026_PLAN_FIX	2	2026_PLAN_VAR

		- €	- 390.000,00 €	- 351.000,00 €	-	39.000,00 €
		- €	4.895.000,00 €	3.688.300,00 €		1.206.700,00 €
		- €	6.355.000,00 €	6.350.000,00 €		5.000,00 €
		- €	285.500,00 €	- €		285.500,00 €
		- €	- €	- €		- €
		- €	720.410,00 €	- €		720.410,00 €
		- €	15.000,00 €	- €		15.000,00 €
		- €	- €	- €		- €
		- €	- €	- €		- €
		- €	- €	- €		- €
		- €	11.880.910,00 €	9.687.300,00 €		2.193.610,00 €

9.687.300,00 €	2.193.610,00 €
81,54%	18,46%

1.674,5	
88.723,0	
	4.630.000 m³
	0 m³
	4.630.000 m³

1.926.410,00 €	
≤ 2.906.190,00 €	
Zulässig	
33,72 €	
21,08 €	

	9.954.500,00 €
	≥ 8.974.720,00 €
	Zulässig
	2,15 €

24,43 €	
15,27 €	

40.908,04 €	
1.354.800,21 €	
1.395.708,25 €	

	2,15 €
	9.954.500,00 €

531.036,74 €	
Unterdeckung	
1.051.860,28 €	

Gebühren-Nachkalkulation

BgA TRW

Überprüfen
ja/nein

			Zurordnung		Daten-	ja
						Enthalten in
KST	KST-Bezeichnung	Bereich GuV	FIX	VAR	Herkunft	GebKalk
43000000	Erl.Wasserverk.n.stb	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43000001	Erlöse Wasser n.st.lnne	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43000002	Eröse Wasser Offshore	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43000003a	Erlöse Löschwasser	Erlöse und Erträge			GuV	nein
43000003	Erlöse Löschwasser	Erlöse und Erträge	90%	10%	GuV	ja
43000007	Erlöse Wasserverkauf	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43000100	Erlöse Wasser Stichtagsabgrenzung zurumrungs/verbrauchen	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43009000	Rückstellung Gebührenüber- tragung	Erlöse und Erträge			GuV	nein
43009000a	Rückstellung Gebührenüber- tragung	Erlöse und Erträge	90%	10%	GuV	nein
43010000	Wasserhausanschlüsse und Erlöse	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	ja
43010001	Wasserhausanschlüsse und Erlöse	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	ja
53200000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	Überprüfen
53471000	Erträge ausgebuchter Forderungen - MAB	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
53471001	Erträge ausgebuchter Guthaben - Wasser	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
53471002	Erträge Herabsetzung Wertberichtigung	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
53479000	Sonstige Erträge - MAB	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	Überprüfen
53540000	Erträge Mahnwesen nicht steuerbar	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
53580007	Erträge ausgebuchter Forderungen 7%	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
54070000	Energie und Wasserverbrauch - MAB	Wasserbezug	0%	100%	GuV	ja
54070010	Wasserbezug	Wasserbezug	BER	BER	GuV	ja
54170000	Brenn- und Treibstoffe - MAB	Material/Fremdleistu ngen	0%	100%	GuV	ja
54570000	Materialverbrauch direkt - MAB	Material/Fremdleistu ngen	0%	100%	GuV	ja
54570010	Werkzeuge + Geräte zw. 50,- und 150,- EUR	Material/Fremdleistu ngen	0%	100%	GuV	ja
54770000	Fremdleistungen - MAB	Material/Fremdleistu ngen	0%	100%	GuV	ja
54770001	Fremdleistungen - MWB - Wasser	Material/Fremdleistu ngen	0%	100%	GuV	ja
54770002	Fremdleistungen von SWW- AG für	Material/Fremdleistu ngen	0%	100%	GuV	ja
54772000	Wohnungsunterhaltung und Dienstleistungsentgelt	Material/Fremdleistu ngen	100%	0%	GuV	ja
54772000_K	davon: Konzessionsabgabe	Material/Fremdleistu ngen	100%	0%	—	ja
55100000	Gehälter	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
55300000	Zuführung Jubiläumsrückstellung	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
55400000	Sonstige Rückstellungen f. Personal	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
56100000	Sozialversicherung Arbeitgeberant.Gehaltsempf	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
56200000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
56510000	Beiträge Zusatzkasse Gehalt	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
56520000	Nicht ausgezahltes Leistungsentgelt	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
57100000	Abschreibungen auf Sachanlagen	Abschreibungen auf immaterielle	100%	0%	GuV	ja
57300000	Vollabschreibung GWG	Abschreibungen auf immaterielle	100%	0%	GuV	ja
58400000	Abschreibungen auf Forderungen nicht steuerbar	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
58400001	Abschreibungen auf Forderungen - Abwasser	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
58400007	Abschreibungen auf Forderungen steuerbar	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
58407000	Wertberichtigung Forderungen	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
59100000	Mieten, Pachten und Erbbauzins	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59101000	Leasingraten für Fahrzeuge	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59110000	Öffentl. rechtl. Gebühren	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59120000	Mitgliedsbeiträge	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59200000	Versicherungen	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59300000	Bürobedarf+EDV-Zubehör	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59320000	Bücher und Zeitschriften	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59400000	Postaufwand	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59410000	Fernsprech- u.Fernwirkgebühren	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59500000	Inserate und Werbung	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59600000	Reisekosten	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59640000	Bewirtungskosten	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59700000	Prüfungs- und Beratungskosten	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59710000	Prozeß-, Gerichtskosten u.a.	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	Überprüfen
59770001	Reinigungs- Betriebsführung,	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59771000	Reinigungsleistungen Stadt Gießen - MAB	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59790000	Sonstige Dienst- u.Fremdleistungen	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59970000	Aus- und Fortbildung	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59990000	Andere sonstige Aufwendungen	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59990010	Nicht abzugsf.Vorsteuer aus d.Wassersparte	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
62000000	Zinserträge	Zinsaufwand-/ertrag	0%	100%	GuV	ja
65100000	Sonstige Zinsaufwendungen	Zinsaufwand-/ertrag	0%	100%	GuV	ja
67000000	Körperschaftssteuer	Körperschaftssteuer	0%	100%	GuV	ja
67000100	Aufwandsersatzung Körperschaftsteuerrückstellu ngen	Körperschaftssteuer	0%	100%	GuV	ja
67100000	Gewerbest.ab 2005	Gewerbesteuer	0%	100%	GuV	ja
67100100	Aufwandsersatzung Gewerbesteuerückstellunge n	Gewerbesteuer	0%	100%	GuV	ja
68100000	Sonstige Steuern	Sonstige Steuern			GuV	nein
70000000	Interne Leistg.-Verrechnung- Erlöse	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
71000000	Interne Leistg.-Verrechnung- Aufwand	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
70000000_EigVerbr	Interne Leistg.-Verrechnung- Erlöse	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
Ergebnis Sparten-GuV						

2027_Vorkalkulation - Ohne Wplan - Basis: Plan 2024					Stand:	13.12.2023
		GuV		davon:		
KST	GebKalk	2027_PLAN	2027_IJT_KAG	2027_PLAN_FIX	2	2027_PLAN_VAR
43000000	EinnahmeGeb		- €	- €		- €
43000001	EinnahmeGeb		- €	- €		- €
43000002	EinnahmeGeb		- €	- €		- €
43000003a	nein		- €	- €		- €
43000003	ja		- 390.000,00 €	- 351.000,00 €	-	39.000,00 €
43000007	EinnahmeGeb		- €	- €		- €
43000100	EinnahmeGeb		- €	- €		- €
43009000	nein		- €	- €		- €
43009000a	nein		- €	- €		- €
43010000	ja		- €	- €		- €
43010001	ja		- €	- €		- €
53200000	Überprüfen		- €	- €		- €
53471000	nein		- €	- €		- €
53471001	nein		- €	- €		- €
53471002	nein		- €	- €		- €
53479000	Überprüfen		- €	- €		- €
53540000	nein		- €	- €		- €
53580007	nein		- €	- €		- €
54070000	ja		- €	- €		- €
54070010	ja		5.384.500,00 €	4.057.130,00 €		1.327.370,00 €
54170000	ja		- €	- €		- €
54570000	ja		- €	- €		- €
54570010	ja		- €	- €		- €
54770000	ja		- €	- €		- €
54770001	ja		5.000,00 €	- €		5.000,00 €
54770002	ja		- €	- €		- €
54772000	ja		7.500.000,00 €	7.500.000,00 €		- €
54772000_K	ja		- 1.150.000,00 €	- 1.150.000,00 €		- €
55100000	ja		221.000,00 €	- €		221.000,00 €
55300000	ja		- €	- €		- €
55400000	ja		- €	- €		- €
56100000	ja		45.000,00 €	- €		45.000,00 €
56200000	ja		500,00 €	- €		500,00 €
56510000	ja		19.000,00 €	- €		19.000,00 €
56520000	ja		- €	- €		- €
57100000	ja		- €	- €		- €
57300000	ja		- €	- €		- €
58400000	nein		- €	- €		- €
58400001	nein		- €	- €		- €
58400007	nein		- €	- €		- €
58407000	nein		- €	- €		- €
59100000	ja		13.000,00 €	- €		13.000,00 €
59101000	ja		- €	- €		- €
59110000	ja		10,00 €	- €		10,00 €
59120000	ja		- €	- €		- €
59200000	ja		- €	- €		- €
59300000	ja		1.000,00 €	- €		1.000,00 €
59320000	ja		200,00 €	- €		200,00 €
59400000	ja		- €	- €		- €
59410000	ja		200,00 €	- €		200,00 €
59500000	ja		1.000,00 €	- €		1.000,00 €
59600000	ja		- €	- €		- €
59640000	ja		- €	- €		- €
59700000	ja		17.000,00 €	- €		17.000,00 €
59710000	Überprüfen		- €	- €		- €
59770001	ja		613.500,00 €	- €		613.500,00 €
59771000	ja		75.000,00 €	- €		75.000,00 €
59790000	ja		2.000,00 €	- €		2.000,00 €
59970000	ja		500,00 €	- €		500,00 €
59990000	ja		15.000,00 €	- €		15.000,00 €
59990010	nein		- €	- €		- €
62000000	ja		- €	- €		- €
65100000	ja		15.000,00 €	- €		15.000,00 €
67000000	ja		- €	- €		- €
67000100	ja		- €	- €		- €
67100000	ja		- €	- €		- €
67100100	ja		- €	- €		- €
68100000	nein		- €	- €		- €
70000000	ja		- 6.000,00 €	- €	-	6.000,00 €
71000000	ja		- €	- €		- €
70000000_EigVerbr	ja		- €	- €		- €
			- €	12.382.410,00 €		

Gebühren-Nachkalkulation

BgA TRW

Überprüfen
ja/nein

			Zurordnung		Daten-	ja
						Enthalten in
KST	KST-Bezeichnung	Bereich GuV	FIX	VAR	Herkunft	GebKalk

Sparten-GuV (Jahresabschluss-Positionen)		
	Erlöse und Erträge	
	Wasserbezug	
	Material/Fremdleistungen	
	Personalaufwand	
	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	Umlage Gemeinkosten
	Sonstiger Aufwand	
	Zinsaufwand-/ertrag	
	Körperschaftsteuer	
	Gewerbesteuer	
	Sonstige Steuern	
Ergebnis Sparten-GuV - Jahresabschluss / Ansatz nach KAG		

GEBÜHRENBEDARF	Fixkosten und Variable Kosten
	Anteile in %

ABSATZZAHLEN	Abgerechnete Gesamt-Zählereinheiten <u>Nenn</u> -Durchfluss
	Abgerechnete Gesamt-Zählereinheiten <u>Dauer</u> -Durchfluss
	Absatzmenge
	Sonstige
	Gesamt-Absatzmenge

Durch Gebühren zu deckende Kosten OHNE Ausgleich von Kostenüber-/unterdeckungen

Erforderliche	GRUNDGEBÜHR KalkJAH Variabler Prozentsatz <30%	
Kontrolle:	GRUNDGEBÜHR MAXIML (max. 30% der Fixkosten)	30%
	Vergleich: Zulässige Grundgebühr / Aktuelle Grundgebühr	
Kostenseckende	GRUNDGEBÜHRENSÄTZE Pro <u>Nenn</u> -Durchflusseinheit (Zählereinheit) nach KAG	
	Pro <u>Dauer</u> -Durchflusseinheit (Zählereinheit) nach KAG	

Erforderliche	MENGENGEBÜHR KalkJAMin. 70% der Fix- + Var-Kosten oder Erhobene Mengengebühr	
	MENGENGEBÜHR MINIM (min. 70% der Fixkosten + Variable Kosten)	70%
	Vergleich: Zulässige Mengengebühr / Aktuelle Mengengebühr	
Kostendeckende	MENGENGEBÜHRENSAT Pro m³ nach KAG	

Erhobene Benutzungsgebühren gemäß Satzung

Aktueller	GRUNDGEBÜHRENSATZ Pro <u>Nenn</u> -Durchflusseinheit (Zählereinheit) laut Satzung	
	Pro <u>Dauer</u> -Durchflusseinheit (Zählereinheit) laut Satzung	

	GRUNDGEBÜHR <u>Nenn</u> -Durchfluss	(Gebührensatz x Gesamt-Zählereinheiten)
	GRUNDGEBÜHR <u>Dauer</u> -Durchfluss	(Gebührensatz x Gesamt-Zählereinheiten)
Aktuelle	GRUNDGEBÜHR Gesamt	

Aktueller	MENGENGEBÜHRENSAT Pro m³ laut Satzung	
Aktuelle	MENGENGEBÜHR	(Gebührensatz x Gesamt-Absatzmenge)

(Plausibilitätskontrolle)	<u>Über-/Unterdeckung</u>	
	Summiert - Über-/Unterdeckung fortlaufend	

2027_Vorkalkulation - Ohne Wplan - Basis: Plan 2024					Stand:	13.12.2023
		GuV		davon:		
KST	GebKalk	2027_PLAN	2027_IJT_KAG	2027_PLAN_FIX	2	2027_PLAN_VAR

		- €	- 390.000,00 €	- 351.000,00 €	-	39.000,00 €
		- €	5.384.500,00 €	4.057.130,00 €		1.327.370,00 €
		- €	6.355.000,00 €	6.350.000,00 €		5.000,00 €
		- €	285.500,00 €	- €		285.500,00 €
		- €	- €	- €		- €
		- €	732.410,00 €	- €		732.410,00 €
		- €	15.000,00 €	- €		15.000,00 €
		- €	- €	- €		- €
		- €	- €	- €		- €
		- €	- €	- €		- €
		- €	12.382.410,00 €	10.056.130,00 €		2.326.280,00 €

10.056.130,00 €	2.326.280,00 €
81,21%	18,79%

1.674,5	
88.723,0	
	4.630.000 m³
	0 m³
	4.630.000 m³

2.427.910,00 €	
≤ 3.016.839,00 €	
Zulässig	
42,50 €	
26,56 €	

	9.954.500,00 €
	≥ 9.365.571,00 €
	Zulässig
	2,15 €

24,43 €	
15,27 €	

40.908,04 €	
1.354.800,21 €	
1.395.708,25 €	

	2,15 €
	9.954.500,00 €

1.031.940,89 €	
Unterdeckung	
2.083.801,17 €	

Gebühren-Nachkalkulation

BgA TRW

Überprüfen
ja/nein

			Zurordnung		Daten-	ja
						Enthalten in
KST	KST-Bezeichnung	Bereich GuV	FIX	VAR	Herkunft	GebKalk
43000000	Erl.Wasserverk.n.stb	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43000001	Erlöse Wasser n.st.Inne	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43000002	Eröse Wasser Offshore	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43000003a	Erlöse Löschwasser	Erlöse und Erträge			GuV	nein
43000003	Erlöse Löschwasser	Erlöse und Erträge	90%	10%	GuV	ja
43000007	Erlöse Wasserverkauf	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43000100	Erlöse Wasser Stichtagsabgrenzung	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43009000	zurückzuführen Rückstellung Gebührenüber-	Erlöse und Erträge			GuV	nein
43009000a	zurückzuführen Rückstellung Gebührenüber-	Erlöse und Erträge	90%	10%	GuV	nein
43010000	Wasserhausanschlüsse und	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	ja
43010001	Wasserhausanschlüsse und	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	ja
53200000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	Überprüfen
53471000	Erträge ausgebuchter Forderungen - MAB	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
53471001	Erträge ausgebuchter Guthaben - Wasser	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
53471002	Erträge Herabsetzung Wertberichtigung	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
53479000	Sonstige Erträge - MAB	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	Überprüfen
53540000	Erträge Mahnwesen nicht steuerbar	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
53580007	Erträge ausgebuchter Forderungen 7%	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
54070000	Energie und Wasserverbrauch - MAB	Wasserbezug	0%	100%	GuV	ja
54070010	Wasserbezug	Wasserbezug	BER	BER	GuV	ja
54170000	Brenn- und Treibstoffe - MAB	Material/Fremdleistungen	0%	100%	GuV	ja
54570000	Materialverbrauch direkt - MAB	Material/Fremdleistungen	0%	100%	GuV	ja
54570010	Werkzeuge + Geräte zw. 50,- und 150,- EUR	Material/Fremdleistungen	0%	100%	GuV	ja
54770000	Fremdleistungen - MAB	Material/Fremdleistungen	0%	100%	GuV	ja
54770001	Fremdleistungen - MWB - Wasser	Material/Fremdleistungen	0%	100%	GuV	ja
54770002	Fremdleistungen von SWW AG für	Material/Fremdleistungen	0%	100%	GuV	ja
54772000	Wohngebäudeunterhaltung und Dienstleistungsentgelt	Material/Fremdleistungen	100%	0%	GuV	ja
54772000_K	davon: Konzessionsabgabe	Material/Fremdleistungen	100%	0%	—	ja
55100000	Gehälter	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
55300000	Zuführung Jubiläumsrückstellung	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
55400000	Sonstige Rückstellungen f. Personal	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
56100000	Sozialversicherung Arbeitgeberant. Gehaltsempfänger	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
56200000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
56510000	Beiträge Zusatzkasse Gehalt	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
56520000	Nicht ausgezahltes Leistungsentgelt	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
57100000	Abschreibungen auf Sachanlagen	immaterielle	100%	0%	GuV	ja
57300000	Vollabschreibung GWG	immaterielle	100%	0%	GuV	ja
58400000	Abschreibungen auf Forderungen nicht steuerbar	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
58400001	Abschreibungen auf Forderungen - Abwasser	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
58400007	Abschreibungen auf Forderungen steuerbar	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
58407000	Wertberichtigung Forderungen	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
59100000	Mieten, Pachten und Erbbauzins	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59101000	Leasingraten für Fahrzeuge	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59110000	Öffentl. rechtl. Gebühren	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59120000	Mitgliedsbeiträge	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59200000	Versicherungen	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59300000	Bürobedarf+EDV-Zubehör	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59320000	Bücher und Zeitschriften	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59400000	Postaufwand	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59410000	Fernsprech- u.Fernwirkgebühren	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59500000	Inserate und Werbung	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59600000	Reisekosten	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59640000	Bewirtungskosten	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59700000	Prüfungs- und Beratungskosten	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59710000	Prozeß-, Gerichtskosten u.a.	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	Überprüfen
59770001	raumtechnische Betriebsführung	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59771000	Verwaltungsleistungen Stadt Gießen - MAB	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59790000	Sonstige Dienst- u.Fremdleistungen	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59970000	Aus- und Fortbildung	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59990000	Andere sonstige Aufwendungen	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59990010	Nicht abzugsf. Vorsteuer aus d. Wassersparte	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
62000000	Zinserträge	Zinsaufwand-/ertrag	0%	100%	GuV	ja
65100000	Sonstige Zinsaufwendungen	Zinsaufwand-/ertrag	0%	100%	GuV	ja
67000000	Körperschaftssteuer	Körperschaftssteuer	0%	100%	GuV	ja
67000100	Absetzung/Erstattung Körperschaftssteuerückstellungen	Körperschaftssteuer	0%	100%	GuV	ja
67100000	Gewerbest.ab 2005	Gewerbesteuer	0%	100%	GuV	ja
67100100	Absetzung/Erstattung Gewerbesteuerückstellungen	Gewerbesteuer	0%	100%	GuV	ja
68100000	Sonstige Steuern	Sonstige Steuern			GuV	nein
70000000	Interne Leistg.-Verrechnung-Erlöse	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
71000000	Interne Leistg.-Verrechnung-Aufwand	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
70000000_EigVerbr	Interne Leistg.-Verrechnung-Erlöse	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
Ergebnis Sparten-GuV						

2028_Vorkalkulation - Ohne Wplan - Basis: Plan 2024					Stand:	13.12.2023
		GuV		davon:		
KST	GebKalk	2028_PLAN	2028_IST_KAG	2028_PLAN_FIX	2	2028_PLAN_VAR
43000000	EinnahmeGeb		- €	- €		- €
43000001	EinnahmeGeb		- €	- €		- €
43000002	EinnahmeGeb		- €	- €		- €
43000003a	nein		- €	- €		- €
43000003	ja		- 390.000,00 €	- 351.000,00 €	-	39.000,00 €
43000007	EinnahmeGeb		- €	- €		- €
43000100	EinnahmeGeb		- €	- €		- €
43009000	nein		- €	- €		- €
43009000a	nein		- €	- €		- €
43010000	ja		- €	- €		- €
43010001	ja		- €	- €		- €
53200000	Überprüfen		- €	- €		- €
53471000	nein		- €	- €		- €
53471001	nein		- €	- €		- €
53471002	nein		- €	- €		- €
53479000	Überprüfen		- €	- €		- €
53540000	nein		- €	- €		- €
53580007	nein		- €	- €		- €
54070000	ja		- €	- €		- €
54070010	ja		5.384.500,00 €	4.057.130,00 €		1.327.370,00 €
54170000	ja		- €	- €		- €
54570000	ja		- €	- €		- €
54570010	ja		- €	- €		- €
54770000	ja		- €	- €		- €
54770001	ja		5.000,00 €	- €		5.000,00 €
54770002	ja		- €	- €		- €
54772000	ja		7.500.000,00 €	7.500.000,00 €		- €
54772000_K	ja		- 1.150.000,00 €	- 1.150.000,00 €		- €
55100000	ja		221.000,00 €	- €		221.000,00 €
55300000	ja		- €	- €		- €
55400000	ja		- €	- €		- €
56100000	ja		45.000,00 €	- €		45.000,00 €
56200000	ja		500,00 €	- €		500,00 €
56510000	ja		19.000,00 €	- €		19.000,00 €
56520000	ja		- €	- €		- €
57100000	ja		- €	- €		- €
57300000	ja		- €	- €		- €
58400000	nein		- €	- €		- €
58400001	nein		- €	- €		- €
58400007	nein		- €	- €		- €
58407000	nein		- €	- €		- €
59100000	ja		13.000,00 €	- €		13.000,00 €
59101000	ja		- €	- €		- €
59110000	ja		10,00 €	- €		10,00 €
59120000	ja		- €	- €		- €
59200000	ja		- €	- €		- €
59300000	ja		1.000,00 €	- €		1.000,00 €
59320000	ja		200,00 €	- €		200,00 €
59400000	ja		- €	- €		- €
59410000	ja		200,00 €	- €		200,00 €
59500000	ja		1.000,00 €	- €		1.000,00 €
59600000	ja		- €	- €		- €
59640000	ja		- €	- €		- €
59700000	ja		17.000,00 €	- €		17.000,00 €
59710000	Überprüfen		- €	- €		- €
59770001	ja		625.800,00 €	- €		625.800,00 €
59771000	ja		75.000,00 €	- €		75.000,00 €
59790000	ja		2.000,00 €	- €		2.000,00 €
59970000	ja		500,00 €	- €		500,00 €
59990000	ja		15.000,00 €	- €		15.000,00 €
59990010	nein		- €	- €		- €
62000000	ja		- €	- €		- €
65100000	ja		15.000,00 €	- €		15.000,00 €
67000000	ja		- €	- €		- €
67000100	ja		- €	- €		- €
67100000	ja		- €	- €		- €
67100100	ja		- €	- €		- €
68100000	nein		- €	- €		- €
70000000	ja		- 6.000,00 €	- €	-	6.000,00 €
71000000	ja		- €	- €		- €
70000000_EigVerbr	ja		- €	- €		- €
			- €	12.394.710,00 €		

Gebühren-Nachkalkulation

BgA TRW

Überprüfen
ja/nein

			Zurordnung		Daten-	ja
						Enthalten in
KST	KST-Bezeichnung	Bereich GuV	FIX	VAR	Herkunft	GebKalk

2028_Vorkalkulation - Ohne Wplan - Basis: Plan 2024				Stand: 13.12.2023		
		GuV		davon:		
KST	GebKalk	2028_PLAN	2028_IST_KAG	2028_PLAN_FIX	2	2028_PLAN_VAR

Sparten-GuV (Jahresabschluss-Positionen)		
	Erlöse und Erträge	
	Wasserbezug	
	Material/Fremdleistungen	
	Personalaufwand	
	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenst.	Umlage Gemeinkosten
	Sonstiger Aufwand	
	Zinsaufwand-/ertrag	
	Körperschaftsteuer	
	Gewerbesteuer	
	Sonstige Steuern	
Ergebnis Sparten-GuV - Jahresabschluss / Ansatz nach KAG		

		- €	- 390.000,00 €	- 351.000,00 €	- 39.000,00 €
		- €	5.384.500,00 €	4.057.130,00 €	1.327.370,00 €
		- €	6.355.000,00 €	6.350.000,00 €	5.000,00 €
		- €	285.500,00 €	- €	285.500,00 €
		- €	- €	- €	- €
		- €	744.710,00 €	- €	744.710,00 €
		- €	15.000,00 €	- €	15.000,00 €
		- €	- €	- €	- €
		- €	- €	- €	- €
		- €	- €	- €	- €
		- €	12.394.710,00 €	10.056.130,00 €	2.338.580,00 €

GEBÜHRENBEDARF	Fixkosten und Variable Kosten
	Anteile in %

10.056.130,00 €	2.338.580,00 €
81,13%	18,87%

ABSATZZAHLEN	Abgerechnete Gesamt-Zählereinheiten <u>Nenn</u> -Durchfluss
	Abgerechnete Gesamt-Zählereinheiten <u>Dauer</u> -Durchfluss
	Absatzmenge
	Sonstige
	Gesamt-Absatzmenge

1.674,5	
88.723,0	
	4.630.000 m³
	0 m³
	4.630.000 m³

Durch Gebühren zu deckende Kosten OHNE Ausgleich von Kostenüber-/unterdeckungen

Erforderliche	GRUNDGEBÜHR KalkJAH Variabler Prozentsatz <30%
Kontrolle:	GRUNDGEBÜHR MAXIML (max. 30% der Fixkosten) 30%
	Vergleich: Zulässige Grundgebühr / Aktuelle Grundgebühr
Kostenseckende	GRUNDGEBÜHRENSÄTZI Pro <u>Nenn</u> -Durchflusseinheit (Zählereinheit) nach KAG
	Pro <u>Dauer</u> -Durchflusseinheit (Zählereinheit) nach KAG

2.440.210,00 €	
≤ 3.016.839,00 €	
Zulässig	
42,71 €	
26,70 €	

Erforderliche	MENGENGEBÜHR KalkJAMin. 70% der Fix- + Var-Kosten oder Erhobene Mengengebühr
	MENGENGEBÜHR MINM (min. 70% der Fixkosten + Variable Kosten) 70%
	Vergleich: Zulässige Mengengebühr / Aktuelle Mengengebühr
Kostendeckende	MENGENGEBÜHRENSAT Pro m³ nach KAG

	9.954.500,00 €
	≥ 9.377.871,00 €
	Zulässig
	2,15 €

Erhobene Benutzungsgebühren gemäß Satzung

Aktueller	GRUNDGEBÜHRENSATZ Pro <u>Nenn</u> -Durchflusseinheit (Zählereinheit) laut Satzung
	Pro <u>Dauer</u> -Durchflusseinheit (Zählereinheit) laut Satzung

24,43 €	
15,27 €	

GRUNDGEBÜHR <u>Nenn</u> -Durchfluss	(Gebührensatz x Gesamt-Zählereinheiten)
GRUNDGEBÜHR <u>Dauer</u> -Durchfluss	(Gebührensatz x Gesamt-Zählereinheiten)
Aktuelle	GRUNDGEBÜHR Gesamt

40.908,04 €	
1.354.800,21 €	
1.395.708,25 €	

Aktueller	MENGENGEBÜHRENSAT Pro m³ laut Satzung
Aktuelle	MENGENGEBÜHR (Gebührensatz x Gesamt-Absatzmenge)

	2,15 €
	9.954.500,00 €

(Plausibilitätskontrolle)	Über-/Unterdeckung
	Summiert - Über-/Unterdeckung fortlaufend

1.044.713,75 €	
Unterdeckung	
3.128.514,92 €	

Gebühren-Nachkalkulation

BgA TRW

Überprüfen
ja/nein

			Zurordnung		Daten-	ja
						Enthalten in
KST	KST-Bezeichnung	Bereich GuV	FIX	VAR	Herkunft	GebKalk
43000000	Erl.Wasserverk.n.stb	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43000001	Erlöse Wasser n.st.Inne	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43000002	Eröse Wasser Offshore	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43000003a	Erlöse Löschwasser	Erlöse und Erträge			GuV	nein
43000003	Erlöse Löschwasser	Erlöse und Erträge	90%	10%	GuV	ja
43000007	Erlöse Wasserverkauf	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43000100	Erlöse Wasser Stichtagsabgrenzung	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43009000	Rückstellung Gebührenüber-	Erlöse und Erträge			GuV	nein
43009000a	Rückstellung Gebührenüber-	Erlöse und Erträge	90%	10%	GuV	nein
43010000	Wasserhausanschlüsse und	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	ja
43010001	Wasserhausanschlüsse und	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	ja
53200000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	Überprüfen
53471000	Erträge ausgebuchter Forderungen - MAB	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
53471001	Erträge ausgebuchter Guthaben - Wasser	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
53471002	Erträge Herabsetzung Wertberichtigung	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
53479000	Sonstige Erträge - MAB	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	Überprüfen
53540000	Erträge Mahnwesen nicht steuerbar	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
53580007	Erträge ausgebuchter Forderungen 7%	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
54070000	Energie und Wasserverbrauch - MAB	Wasserbezug	0%	100%	GuV	ja
54070010	Wasserbezug	Wasserbezug	BER	BER	GuV	ja
54170000	Brenn- und Treibstoffe - MAB	Material/Fremdleistu ngen	0%	100%	GuV	ja
54570000	Materialverbrauch direkt - MAB	Material/Fremdleistu ngen	0%	100%	GuV	ja
54570010	Werkzeuge + Geräte zw. 50,- und 150,- EUR	Material/Fremdleistu ngen	0%	100%	GuV	ja
54770000	Fremdleistungen - MAB	Material/Fremdleistu ngen	0%	100%	GuV	ja
54770001	Fremdleistungen - MWB - Wasser	Material/Fremdleistu ngen	0%	100%	GuV	ja
54770002	AG für	Material/Fremdleistu ngen	0%	100%	GuV	ja
54772000	Dienstleistungsentgelt	Material/Fremdleistu ngen	100%	0%	GuV	ja
54772000_K	davon: Konzessionsabgabe	Material/Fremdleistu ngen	100%	0%	—	ja
55100000	Gehälter	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
55300000	Zuführung Jubiläumsrückstellung	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
55400000	Sonstige Rückstellungen f. Personal	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
56100000	Arbeitsversicherung	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
56200000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
56510000	Beiträge Zusatzkasse Gehalt	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
56520000	Nicht ausgezahltes Leistungsentgelt	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
57100000	Abschreibungen auf Sachanlagen	immaterielle	100%	0%	GuV	ja
57300000	Vollabschreibung GWG	immaterielle	100%	0%	GuV	ja
58400000	Abschreibungen auf Forderungen nicht steuerbar	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
58400001	Abschreibungen auf Forderungen - Abwasser	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
58400007	Abschreibungen auf Forderungen steuerbar	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
58407000	Wertberichtigung Forderungen	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
59100000	Mieten, Pachten und Erbbauzins	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59101000	Leasingraten für Fahrzeuge	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59110000	Öffentl. rechtl. Gebühren	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59120000	Mitgliedsbeiträge	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59200000	Versicherungen	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59300000	Bürobedarf+EDV-Zubehör	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59320000	Bücher und Zeitschriften	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59400000	Postaufwand	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59410000	Fernsprech- u.Fernwirkgebühren	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59500000	Inserate und Werbung	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59600000	Reisekosten	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59640000	Bewirtungskosten	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59700000	Prüfungs- und Beratungskosten	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59710000	Prozeß-, Gerichtskosten u.a.	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	Überprüfen
59770001	Betriebsführung,	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59771000	Verwaltungsleistungen Stadt Gießen - MAB	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59790000	Sonstige Dienst- u.Fremdleistungen	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59970000	Aus- und Fortbildung	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59990000	Andere sonstige Aufwendungen	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59990010	Nicht abzugsf.Vorsteuer aus d.Wassersparte	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
62000000	Zinserträge	Zinsaufwand-/ertrag	0%	100%	GuV	ja
65100000	Sonstige Zinsaufwendungen	Zinsaufwand-/ertrag	0%	100%	GuV	ja
67000000	Körperschaftssteuer	Körperschaftssteuer	0%	100%	GuV	ja
67000100	Körperschaftssteuerückstellu	Körperschaftssteuer	0%	100%	GuV	ja
67100000	Gewerbest.ab 2005	Gewerbesteuer	0%	100%	GuV	ja
67100100	Gewerbesteuerückstellunge	Gewerbesteuer	0%	100%	GuV	ja
68100000	Sonstige Steuern	Sonstige Steuern			GuV	nein
70000000	Interne Leistg.-Verrechnung- Erlöse	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
71000000	Interne Leistg.-Verrechnung- Aufwand	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
70000000_EigV	Interne Leistg.-Verrechnung- Erlöse	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
Ergebnis Sparten-GuV						

2029_Vorkalkulation - Ohne Wplan - Basis: Plan 2024					Stand:	13.12.2023
		GuV		davon:		
KST	GebKalk	2029_PLAN	2029_IST_KAG	2029_PLAN_FIX	2	2029_PLAN_VAR
43000000	EinnahmeGeb		- €	- €	-	- €
43000001	EinnahmeGeb		- €	- €	-	- €
43000002	EinnahmeGeb		- €	- €	-	- €
43000003a	nein		- €	- €	-	- €
43000003	ja		- 390.000,00 €	- 351.000,00 €	-	39.000,00 €
43000007	EinnahmeGeb		- €	- €	-	- €
43000100	EinnahmeGeb		- €	- €	-	- €
43009000	nein		- €	- €	-	- €
43009000a	nein		- €	- €	-	- €
43010000	ja		- €	- €	-	- €
43010001	ja		- €	- €	-	- €
53200000	Überprüfen		- €	- €	-	- €
53471000	nein		- €	- €	-	- €
53471001	nein		- €	- €	-	- €
53471002	nein		- €	- €	-	- €
53479000	Überprüfen		- €	- €	-	- €
53540000	nein		- €	- €	-	- €
53580007	nein		- €	- €	-	- €
54070000	ja		- €	- €	-	- €
54070010	ja		5.922.950,00 €	4.462.843,00 €	-	1.460.107,00 €
54170000	ja		- €	- €	-	- €
54570000	ja		- €	- €	-	- €
54570010	ja		- €	- €	-	- €
54770000	ja		- €	- €	-	- €
54770001	ja		5.000,00 €	- €	-	5.000,00 €
54770002	ja		- €	- €	-	- €
54772000	ja		7.500.000,00 €	7.500.000,00 €	-	- €
54772000_K	ja		- 1.150.000,00 €	- 1.150.000,00 €	-	- €
55100000	ja		221.000,00 €	- €	-	221.000,00 €
55300000	ja		- €	- €	-	- €
55400000	ja		- €	- €	-	- €
56100000	ja		45.000,00 €	- €	-	45.000,00 €
56200000	ja		500,00 €	- €	-	500,00 €
56510000	ja		19.000,00 €	- €	-	19.000,00 €
56520000	ja		- €	- €	-	- €
57100000	ja		- €	- €	-	- €
57300000	ja		- €	- €	-	- €
58400000	nein		- €	- €	-	- €
58400001	nein		- €	- €	-	- €
58400007	nein		- €	- €	-	- €
58407000	nein		- €	- €	-	- €
59100000	ja		13.000,00 €	- €	-	13.000,00 €
59101000	ja		- €	- €	-	- €
59110000	ja		10,00 €	- €	-	10,00 €
59120000	ja		- €	- €	-	- €
59200000	ja		- €	- €	-	- €
59300000	ja		1.000,00 €	- €	-	1.000,00 €
59320000	ja		200,00 €	- €	-	200,00 €
59400000	ja		- €	- €	-	- €
59410000	ja		200,00 €	- €	-	200,00 €
59500000	ja		1.000,00 €	- €	-	1.000,00 €
59600000	ja		- €	- €	-	- €
59640000	ja		- €	- €	-	- €
59700000	ja		17.000,00 €	- €	-	17.000,00 €
59710000	Überprüfen		- €	- €	-	- €
59770001	ja		638.300,00 €	- €	-	638.300,00 €
59771000	ja		75.000,00 €	- €	-	75.000,00 €
59790000	ja		2.000,00 €	- €	-	2.000,00 €
59970000	ja		500,00 €	- €	-	500,00 €
59990000	ja		15.000,00 €	- €	-	15.000,00 €
59990010	nein		- €	- €	-	- €
62000000	ja		- €	- €	-	- €
65100000	ja		15.000,00 €	- €	-	15.000,00 €
67000000	ja		- €	- €	-	- €
67000100	ja		- €	- €	-	- €
67100000	ja		- €	- €	-	- €
67100100	ja		- €	- €	-	- €
68100000	nein		- €	- €	-	- €
70000000	ja		- 6.000,00 €	- €	-	6.000,00 €
71000000	ja		- €	- €	-	- €
70000000_EigVerbr	ja		- €	- €	-	- €
			- €	12.945.660,00 €		

Gebühren-Nachkalkulation

BgA TRW

Überprüfen
ja/nein

			Zurordnung		Daten-	ja
						Enthalten in
KST	KST-Bezeichnung	Bereich GuV	FIX	VAR	Herkunft	GebKalk

2029_Vorkalkulation - Ohne Wplan - Basis: Plan 2024					Stand:	13.12.2023
		GuV		davon:		
KST	GebKalk	2029_PLAN	2029_IST_KAG	2029_PLAN_FIX	2	2029_PLAN_VAR

Sparten-GuV (Jahresabschluss-Positionen)		
	Erlöse und Erträge	
	Wasserbezug	
	Material/Fremdleistungen	
	Personalaufwand	
	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenst.	Umlage Gemeinkosten
	Sonstiger Aufwand	
	Zinsaufwand-/ertrag	
	Körperschaftsteuer	
	Gewerbesteuer	
	Sonstige Steuern	
Ergebnis Sparten-GuV - Jahresabschluss / Ansatz nach KAG		

		- €	- 390.000,00 €	- 351.000,00 €	- 39.000,00 €
		- €	5.922.950,00 €	4.462.843,00 €	1.460.107,00 €
		- €	6.355.000,00 €	6.350.000,00 €	5.000,00 €
		- €	285.500,00 €	- €	285.500,00 €
		- €	- €	- €	- €
		- €	757.210,00 €	- €	757.210,00 €
		- €	15.000,00 €	- €	15.000,00 €
		- €	- €	- €	- €
		- €	- €	- €	- €
		- €	- €	- €	- €
		- €	12.945.660,00 €	10.461.843,00 €	2.483.817,00 €

GEBÜHRENBEDARF	Fixkosten und Variable Kosten
	Anteile in %

10.461.843,00 €	2.483.817,00 €
80,81%	19,19%

ABSATZZAHLEN	Abgerechnete Gesamt-Zählereinheiten <u>Nenn</u> -Durchfluss
	Abgerechnete Gesamt-Zählereinheiten <u>Dauer</u> -Durchfluss
	Absatzmenge
	Sonstige
	Gesamt-Absatzmenge

1.674,5	
88.723,0	
	4.630.000 m³
	0 m³
	4.630.000 m³

Durch Gebühren zu deckende Kosten OHNE Ausgleich von Kostenüber-/unterdeckungen

Erforderliche	GRUNDGEBÜHR KalkJAH Variabler Prozentsatz <30%
Kontrolle:	GRUNDGEBÜHR MAXIML (max. 30% der Fixkosten) 30%
	Vergleich: Zulässige Grundgebühr / Aktuelle Grundgebühr
Kostenseckende	GRUNDGEBÜHRENSÄTZi Pro <u>Nenn</u> -Durchflusseinheit (Zählereinheit) nach KAG
	Pro <u>Dauer</u> -Durchflusseinheit (Zählereinheit) nach KAG

2.991.160,00 €	
≤ 3.138.552,90 €	
Zulässig	
52,36 €	
32,73 €	

Erforderliche	MENGENGEBÜHR KalkJAMin. 70% der Fix- + Var-Kosten oder Erhobene Mengengebühr
	MENGENGEBÜHR MINM (min. 70% der Fixkosten + Variable Kosten) 70%
	Vergleich: Zulässige Mengengebühr / Aktuelle Mengengebühr
Kostendeckende	MENGENGEBÜHRENSAT Pro m³ nach KAG

	9.954.500,00 €
	≥ 9.807.107,10 €
	Zulässig
	2,15 €

Erhobene Benutzungsgebühren gemäß Satzung

Aktueller	GRUNDGEBÜHRENSATZ Pro <u>Nenn</u> -Durchflusseinheit (Zählereinheit) laut Satzung
	Pro <u>Dauer</u> -Durchflusseinheit (Zählereinheit) laut Satzung

24,43 €	
15,27 €	

GRUNDGEBÜHR <u>Nenn</u> -Durchfluss	(Gebührensatz x Gesamt-Zählereinheiten)
GRUNDGEBÜHR <u>Dauer</u> -Durchfluss	(Gebührensatz x Gesamt-Zählereinheiten)
Aktuelle	GRUNDGEBÜHR Gesamt

40.908,04 €	
<u>1.354.800,21 €</u>	
1.395.708,25 €	

Aktueller	MENGENGEBÜHRENSAT Pro m³ laut Satzung
Aktuelle	MENGENGEBÜHR (Gebührensatz x Gesamt-Absatzmenge)

	2,15 €
	9.954.500,00 €

(Plausibilitätskontrolle)	Über-/Unterdeckung
	Summiert - Über-/Unterdeckung fortlaufend

1.595.872,37 €	
Unterdeckung	
4.724.387,29 €	

Gebühren-Nachkalkulation

BgA TRW

Überprüfen
ja/nein

			Zurordnung		Daten-	ja
						Enthalten in
KST	KST-Bezeichnung	Bereich GuV	FIX	VAR	Herkunft	GebKalk
43000000	Erl.Wasserverk.n.stb	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43000001	Erlöse Wasser n.st.Inne	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43000002	Eröse Wasser Offshore	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43000003a	Erlöse Löschwasser	Erlöse und Erträge			GuV	nein
43000003	Erlöse Löschwasser	Erlöse und Erträge	90%	10%	GuV	ja
43000007	Erlöse Wasserverkauf	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43000100	Erlöse Wasser Stichtagsabgrenzung	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43009000	Rückstellung Gebührenüber-	Erlöse und Erträge			GuV	nein
43009000a	Rückstellung Gebührenüber-	Erlöse und Erträge	90%	10%	GuV	nein
43010000	Wasserhausanschlüsse und	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	ja
43010001	Wasserhausanschlüsse und	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	ja
53200000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	Überprüfen
53471000	Erträge ausgebuchter Forderungen - MAB	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
53471001	Erträge ausgebuchter Guthaben - Wasser	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
53471002	Erträge Herabsetzung Wertberichtigung	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
53479000	Sonstige Erträge - MAB	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	Überprüfen
53540000	Erträge Mahnwesen nicht steuerbar	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
53580007	Erträge ausgebuchter Forderungen 7%	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	nein
54070000	Energie und Wasserverbrauch - MAB	Wasserbezug	0%	100%	GuV	ja
54070010	Wasserbezug	Wasserbezug	BER	BER	GuV	ja
54170000	Brenn- und Treibstoffe - MAB	Material/Fremdleistu ngen	0%	100%	GuV	ja
54570000	Materialverbrauch direkt - MAB	Material/Fremdleistu ngen	0%	100%	GuV	ja
54570010	Werkzeuge + Geräte zw. 50,- und 150,- EUR	Material/Fremdleistu ngen	0%	100%	GuV	ja
54770000	Fremdleistungen - MAB	Material/Fremdleistu ngen	0%	100%	GuV	ja
54770001	Fremdleistungen - MWB - Wasser	Material/Fremdleistu ngen	0%	100%	GuV	ja
54770002	AG für	Material/Fremdleistu ngen	0%	100%	GuV	ja
54772000	Dienstleistungsentgelt	Material/Fremdleistu ngen	100%	0%	GuV	ja
54772000_K	davon: Konzessionsabgabe	Material/Fremdleistu ngen	100%	0%	—	ja
55100000	Gehälter	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
55300000	Zuführung Jubiläumsrückstellung	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
55400000	Sonstige Rückstellungen f. Personal	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
56100000	Arbeitsversicherung Arbeitgeberant. Gehaltsempf	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
56200000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
56510000	Beiträge Zusatzkasse Gehalt	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
56520000	Nicht ausgezahltes Leistungsentgelt	Personalaufwand	0%	100%	GuV	ja
57100000	Abschreibungen auf Sachanlagen	immaterielle	100%	0%	GuV	ja
57300000	Vollabschreibung GWG	immaterielle	100%	0%	GuV	ja
58400000	Abschreibungen auf Forderungen nicht steuerbar	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
58400001	Abschreibungen auf Forderungen - Abwasser	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
58400007	Abschreibungen auf Forderungen steuerbar	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
58407000	Wertberichtigung Forderungen	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
59100000	Mieten, Pachten und Erbbauzins	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59101000	Leasingraten für Fahrzeuge	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59110000	Öffentl. rechtl. Gebühren	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59120000	Mitgliedsbeiträge	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59200000	Versicherungen	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59300000	Bürobedarf+EDV-Zubehör	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59320000	Bücher und Zeitschriften	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59400000	Postaufwand	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59410000	Fernsprech- u.Fernwirkgebühren	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59500000	Inserate und Werbung	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59600000	Reisekosten	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59640000	Bewirtungskosten	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59700000	Prüfungs- und Beratungskosten	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59710000	Prozeß-, Gerichtskosten u.a.	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	Überprüfen
59770001	Betriebsführung,	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59771000	Verwaltungsleistungen Stadt Gießen - MAB	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59790000	Sonstige Dienst- u.Fremdleistungen	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59970000	Aus- und Fortbildung	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59990000	Andere sonstige Aufwendungen	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
59990010	Nicht abzugsf.Vorsteuer aus d.Wassersparte	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	nein
62000000	Zinserträge	Zinsaufwand-/ertrag	0%	100%	GuV	ja
65100000	Sonstige Zinsaufwendungen	Zinsaufwand-/ertrag	0%	100%	GuV	ja
67000000	Körperschaftssteuer	Körperschaftssteuer	0%	100%	GuV	ja
67000100	Körperschaftssteuerückstellu	Körperschaftssteuer	0%	100%	GuV	ja
67100000	Gewerbest.ab 2005	Gewerbesteuer	0%	100%	GuV	ja
67100100	Gewerbesteuerückstellunge	Gewerbesteuer	0%	100%	GuV	ja
68100000	Sonstige Steuern	Sonstige Steuern			GuV	nein
70000000	Interne Leistg.-Verrechnung- Erlöse	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
71000000	Interne Leistg.-Verrechnung- Aufwand	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
70000000_EigV	Interne Leistg.-Verrechnung- Erlöse	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
Ergebnis Sparten-GuV						

2030_Vorkalkulation - Ohne Wplan - Basis: Plan 2024					Stand:	13.12.2023
		GuV		davon:		
KST	GebKalk	2030_PLAN	2030_IST_KAG	2030_PLAN_FIX	2	2030_PLAN_VAR
43000000	EinnahmeGeb		- €	- €	-	- €
43000001	EinnahmeGeb		- €	- €	-	- €
43000002	EinnahmeGeb		- €	- €	-	- €
43000003a	nein		- €	- €	-	- €
43000003	ja		- 390.000,00 €	- 351.000,00 €	-	39.000,00 €
43000007	EinnahmeGeb		- €	- €	-	- €
43000100	EinnahmeGeb		- €	- €	-	- €
43009000	nein		- €	- €	-	- €
43009000a	nein		- €	- €	-	- €
43010000	ja		- €	- €	-	- €
43010001	ja		- €	- €	-	- €
53200000	Überprüfen		- €	- €	-	- €
53471000	nein		- €	- €	-	- €
53471001	nein		- €	- €	-	- €
53471002	nein		- €	- €	-	- €
53479000	Überprüfen		- €	- €	-	- €
53540000	nein		- €	- €	-	- €
53580007	nein		- €	- €	-	- €
54070000	ja		- €	- €	-	- €
54070010	ja		5.922.950,00 €	4.462.843,00 €	-	1.460.107,00 €
54170000	ja		- €	- €	-	- €
54570000	ja		- €	- €	-	- €
54570010	ja		- €	- €	-	- €
54770000	ja		- €	- €	-	- €
54770001	ja		5.000,00 €	- €	-	5.000,00 €
54770002	ja		- €	- €	-	- €
54772000	ja		7.500.000,00 €	7.500.000,00 €	-	- €
54772000_K	ja		- 1.150.000,00 €	- 1.150.000,00 €	-	- €
55100000	ja		221.000,00 €	- €	-	221.000,00 €
55300000	ja		- €	- €	-	- €
55400000	ja		- €	- €	-	- €
56100000	ja		45.000,00 €	- €	-	45.000,00 €
56200000	ja		500,00 €	- €	-	500,00 €
56510000	ja		19.000,00 €	- €	-	19.000,00 €
56520000	ja		- €	- €	-	- €
57100000	ja		- €	- €	-	- €
57300000	ja		- €	- €	-	- €
58400000	nein		- €	- €	-	- €
58400001	nein		- €	- €	-	- €
58400007	nein		- €	- €	-	- €
58407000	nein		- €	- €	-	- €
59100000	ja		13.000,00 €	- €	-	13.000,00 €
59101000	ja		- €	- €	-	- €
59110000	ja		10,00 €	- €	-	10,00 €
59120000	ja		- €	- €	-	- €
59200000	ja		- €	- €	-	- €
59300000	ja		1.000,00 €	- €	-	1.000,00 €
59320000	ja		200,00 €	- €	-	200,00 €
59400000	ja		- €	- €	-	- €
59410000	ja		200,00 €	- €	-	200,00 €
59500000	ja		1.000,00 €	- €	-	1.000,00 €
59600000	ja		- €	- €	-	- €
59640000	ja		- €	- €	-	- €
59700000	ja		17.000,00 €	- €	-	17.000,00 €
59710000	Überprüfen		- €	- €	-	- €
59770001	ja		651.100,00 €	- €	-	651.100,00 €
59771000	ja		75.000,00 €	- €	-	75.000,00 €
59790000	ja		2.000,00 €	- €	-	2.000,00 €
59970000	ja		500,00 €	- €	-	500,00 €
59990000	ja		15.000,00 €	- €	-	15.000,00 €
59990010	nein		- €	- €	-	- €
62000000	ja		- €	- €	-	- €
65100000	ja		15.000,00 €	- €	-	15.000,00 €
67000000	ja		- €	- €	-	- €
67000100	ja		- €	- €	-	- €
67100000	ja		- €	- €	-	- €
67100100	ja		- €	- €	-	- €
68100000	nein		- €	- €	-	- €
70000000	ja		- 6.000,00 €	- €	-	6.000,00 €
71000000	ja		- €	- €	-	- €
70000000_EigVerbr	ja		- €	- €	-	- €
			- €	12.958.460,00 €		

Gebühren-Nachkalkulation

BgA TRW

Überprüfen
ja/nein

			Zurordnung		Daten-	ja
						Enthalten in
KST	KST-Bezeichnung	Bereich GuV	FIX	VAR	Herkunft	GebKalk

2030_Vorkalkulation - Ohne Wplan - Basis: Plan 2024					Stand:	13.12.2023
		GuV		davon:		
KST	GebKalk	2030_PLAN	2030_IST_KAG	2030_PLAN_FIX	2	2030_PLAN_VAR

Sparten-GuV (Jahresabschluss-Positionen)		
	Erlöse und Erträge	
	Wasserbezug	
	Material/Fremdleistungen	
	Personalaufwand	
	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenst.	Umlage Gemeinkosten
	Sonstiger Aufwand	
	Zinsaufwand-/ertrag	
	Körperschaftsteuer	
	Gewerbesteuer	
	Sonstige Steuern	
Ergebnis Sparten-GuV - Jahresabschluss / Ansatz nach KAG		

		- €	- 390.000,00 €	- 351.000,00 €	- 39.000,00 €
		- €	5.922.950,00 €	4.462.843,00 €	1.460.107,00 €
		- €	6.355.000,00 €	6.350.000,00 €	5.000,00 €
		- €	285.500,00 €	- €	285.500,00 €
		- €	- €	- €	- €
		- €	770.010,00 €	- €	770.010,00 €
		- €	15.000,00 €	- €	15.000,00 €
		- €	- €	- €	- €
		- €	- €	- €	- €
		- €	- €	- €	- €
		- €	12.958.460,00 €	10.461.843,00 €	2.496.617,00 €

GEBÜHRENBEDARF	Fixkosten und Variable Kosten
	Anteile in %

10.461.843,00 €	2.496.617,00 €
80,73%	19,27%

ABSATZZAHLEN	Abgerechnete Gesamt-Zählereinheiten <u>Nenn</u> -Durchfluss
	Abgerechnete Gesamt-Zählereinheiten <u>Dauer</u> -Durchfluss
	Absatzmenge
	Sonstige
	Gesamt-Absatzmenge

1.674,5	
88.723,0	
	4.630.000 m³
	0 m³
	4.630.000 m³

Durch Gebühren zu deckende Kosten OHNE Ausgleich von Kostenüber-/unterdeckungen

Erforderliche	GRUNDGEBÜHR KalkJAH Variabler Prozentsatz <30%
Kontrolle:	GRUNDGEBÜHR MAXIML (max. 30% der Fixkosten) 30%
	Vergleich: Zulässige Grundgebühr / Aktuelle Grundgebühr
Kostenseckende	GRUNDGEBÜHRENSÄTZI Pro <u>Nenn</u> -Durchflusseinheit (Zählereinheit) nach KAG
	Pro <u>Dauer</u> -Durchflusseinheit (Zählereinheit) nach KAG

3.003.960,00 €	
≤ 3.138.552,90 €	
Zulässig	
52,58 €	
32,87 €	

Erforderliche	MENGENGEBÜHR KalkJAMin. 70% der Fix- + Var-Kosten oder Erhobene Mengengebühr
	MENGENGEBÜHR MINIM (min. 70% der Fixkosten + Variable Kosten) 70%
	Vergleich: Zulässige Mengengebühr / Aktuelle Mengengebühr
Kostendeckende	MENGENGEBÜHRENSAT Pro m³ nach KAG

	9.954.500,00 €
	≥ 9.819.907,10 €
	Zulässig
	2,15 €

Erhobene Benutzungsgebühren gemäß Satzung

Aktueller	GRUNDGEBÜHRENSATZ Pro <u>Nenn</u> -Durchflusseinheit (Zählereinheit) laut Satzung
	Pro <u>Dauer</u> -Durchflusseinheit (Zählereinheit) laut Satzung

24,43 €	
15,27 €	

GRUNDGEBÜHR <u>Nenn</u> -Durchfluss	(Gebührensatz x Gesamt-Zählereinheiten)
GRUNDGEBÜHR <u>Dauer</u> -Durchfluss	(Gebührensatz x Gesamt-Zählereinheiten)
Aktuelle	GRUNDGEBÜHR Gesamt

40.908,04 €	
<u>1.354.800,21 €</u>	
1.395.708,25 €	

Aktueller	MENGENGEBÜHRENSAT Pro m³ laut Satzung
Aktuelle	MENGENGEBÜHR (Gebührensatz x Gesamt-Absatzmenge)

	2,15 €
	9.954.500,00 €

(Plausibilitätskontrolle)	Über-/Unterdeckung
	Summiert - Über-/Unterdeckung fortlaufend

1.608.661,98 €	
Unterdeckung	
6.333.049,27 €	