

Kalkulation der Wassergebühren 2027-2029**1. Aufwendungen**

Beschreibung	Ansatz 2027		Ansatz 2028		Ansatz 2029	
	Variabel	Fix	Variabel	Fix	Variabel	Fix
Personalkosten		800.000,00 €		805.200,00 €		820.700,00 €
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen		120.000,00 €		120.000,00 €		60.000,00 €
Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens		200.000,00 €		200.000,00 €		200.000,00 €
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen		250.000,00 €		250.000,00 €		250.000,00 €
Unterhaltung von Fahrzeugen		26.000,00 €		26.000,00 €		26.000,00 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung		12.000,00 €		12.000,00 €		12.000,00 €
Wasserentnahmebeitrag	56.000,00 €		56.000,00 €		56.000,00 €	
Aufwendungen für den Zukauf von Wasser	100.000,00 €		100.000,00 €		100.000,00 €	
Erwerb von Vorräten und Waren		200.000,00 €		200.000,00 €		200.000,00 €
Betriebsbedarf		150.000,00 €		150.000,00 €		150.000,00 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gesamt	156.000,00 €	958.000,00 €	156.000,00 €	958.000,00 €	156.000,00 €	898.000,00 €
Beitrag/Umlage Wasserverband Hochsauerland (WVH)	145.000,00 €		145.000,00 €		145.000,00 €	
sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen		10.000,00 €		10.000,00 €		10.000,00 €
Kostenerstattung an Gemeinden		- €		- €		- €
Mieten und Pachten		9.000,00 €		9.000,00 €		9.000,00 €
sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	60.000,00 €		60.000,00 €		60.000,00 €	
sonstige Geschäftsaufwendungen		20.000,00 €		20.000,00 €		20.000,00 €
Versicherungen		12.000,00 €		13.000,00 €		14.000,00 €
Mitgliedsbeiträge etc.		2.100,00 €		2.100,00 €		2.100,00 €
Betriebliche Steueraufwendungen		60.000,00 €		60.000,00 €		60.000,00 €
sonstige ordentliche Aufwendungen gesamt	60.000,00 €	113.100,00 €	60.000,00 €	114.100,00 €	60.000,00 €	115.100,00 €
Rechnungsabgrenzung investiver Zuschüsse an Dritte		20.000,00 €		20.000,00 €		20.000,00 €
Abschreibungen		870.000,00 €		930.000,00 €		960.000,00 €
Kalkulatorische Verzinsung des Anlagevermögens		255.000,00 €		270.000,00 €		285.000,00 €
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute		210.000,00 €		270.000,00 €		330.000,00 €
Aufwendungen aus der Verrechnung interner Dienstleistungen (u.a. Verwaltungsgemeinkosten)		104.400,00 €		106.500,00 €		108.600,00 €
Ausgleich Unterdeckung Sonderposten		88.100,00 €		88.100,00 €		88.100,00 €
Gesamtaufwendungen	361.000,00 €	3.419.600,00 €	361.000,00 €	3.561.900,00 €	361.000,00 €	3.625.500,00 €

2. Erträge

Beschreibung	Ansatz 2027		Ansatz 2028		Ansatz 2029	
	Variabel	Fix	Variabel	Fix	Variabel	Fix
Beitragsanteil Verbände am Beitrag WVH	80.000,00 €		80.000,00 €		80.000,00 €	
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		83.000,00 €		86.000,00 €		89.000,00 €
Umsatzerlöse 7 % (u.a. Kostenersatz)		40.000,00 €		40.000,00 €		40.000,00 €
Umsatzerlöse 19 % (Materialverkauf u.a.)		80.000,00 €		80.000,00 €		80.000,00 €
Mieten und Pachten		100,00 €		100,00 €		100,00 €
öffentlich- und privatrechtliche Leistungsentgelte gesamt	80.000,00 €	203.100,00 €	80.000,00 €	206.100,00 €	80.000,00 €	209.100,00 €
Erträge aus Kostenumlagen von übrigen Bereichen (WBVs)		16.500,00 €		16.500,00 €		16.500,00 €
Kostenerstattung von privaten Unternehmen		2.000,00 €		2.000,00 €		2.000,00 €
Kostenerstattung Betriebsführung Gemeinde Eslohe		235.000,00 €		240.000,00 €		245.000,00 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen gesamt		253.500,00 €		258.500,00 €		263.500,00 €
andere sonstige ordentliche Erträge		15.000,00 €		15.000,00 €		15.000,00 €
aktivierte Eigenleistungen		270.000,00 €		270.000,00 €		270.000,00 €
Erträge aus der internen Leistungsverrechnung		20.000,00 €		20.000,00 €		20.000,00 €
Erträge aus sonstigen internen Leistungsbeziehungen		55.000,00 €		55.000,00 €		55.000,00 €
Gesamterträge	80.000,00 €	816.600,00 €	80.000,00 €	824.600,00 €	80.000,00 €	832.600,00 €
Über Gebühren zu deckende Aufwendungen:	281.000,00 €	2.603.000,00 €	281.000,00 €	2.737.300,00 €	281.000,00 €	2.792.900,00 €

Zählerart	Anzahl	Grundgebühr netto	Grundgebühr incl. 7 % MwSt.	Gesamt netto	Geamt (Brutto)
Qn 1,5	6	157,50 €	168,53 €	945,00 €	1.011,15 €
Qn 2,5	4.800	157,50 €	168,53 €	756.000,00 €	808.920,00 €
Qn 6,0	282	378,00 €	404,46 €	106.596,00 €	114.057,72 €
Qn 10	50	621,25 €	664,74 €	31.062,50 €	33.236,88 €
Qn 15	23	933,75 €	999,11 €	21.476,25 €	22.979,59 €
Qn 40	11	2.478,75 €	2.652,26 €	27.266,25 €	29.174,89 €
Qn 60	1	3.721,25 €	3.981,74 €	3.721,25 €	3.981,74 €
Qn 150	1	3.721,25 €	3.981,74 €	3.721,25 €	3.981,74 €
Gesamt:	5.174	gerundet		950.000,00 €	1.017.343,70 €

	2027	2028	2029
zu deckende Aufwendungen	2.884.000,00 €	3.018.300,00 €	3.073.900,00 €
abzgl. Erträge Gundgebühr	950.000,00 €	950.000,00 €	950.000,00 €
verbleibender Aufwand	1.934.000,00 €	2.068.300,00 €	2.123.900,00 €

Verbrauchsgebühr

Die Verbrauchsgebühr errechnet sich aus dem verbleibenden Aufwand dividiert durch die zu erwartende Wasserverkaufsmenge.

	2027	2028	2029
zu deckender Aufwand:	1.934.000,00 €	2.068.300,00 €	2.123.900,00 €

Ø zu deckender Aufwand der Jahre 2027-2029	2.042.067 €
--	-------------

erwartete Wasserverkaufsmenge:	1.040.000 m³
---------------------------------------	---------------------

	2027	2028	2029
Gebührensatz pro m³	1,86 €	1,99 €	2,04 €
Gebührensatz incl. 7 % MwSt.	1,99 €	2,13 €	2,19 €

Gebührensatz ab 2027 (netto)	1,96 €
Gebührensatz ab 2027 (Brutto)	2,10 €
(Ø der Jahre 2027-2029)	

Aufgrund der aktuellen Rechtssprechung ist in der Satzung der Gebührensatz Brutto auszuweisen. Der Hinweis "zzgl. der geltenden MwSt" ist nicht mehr zulässig.

Gesamtüberblick Gebühren 2027-2029

Grundgebühr

			2027	2028	2029
Zählerart	Anzahl	Gebühr *	Erträge*	Erträge*	Erträge*
QN 1,5	6	157,50 €	945,00 €	945,00 €	945,00 €
QN 2,5	4.800	157,50 €	756.000,00 €	756.000,00 €	756.000,00 €
Qn 6,0	282	378,00 €	106.596,00 €	106.596,00 €	106.596,00 €
QN 10	50	621,25 €	31.062,50 €	31.062,50 €	31.062,50 €
Qn 15	23	933,75 €	21.476,25 €	21.476,25 €	21.476,25 €
QN 40	11	2.478,75 €	27.266,25 €	27.266,25 €	27.266,25 €
Qn 60	1	3.721,25 €	3.721,25 €	3.721,25 €	3.721,25 €
Qn 150	1	3.721,25 €	3.721,25 €	3.721,25 €	3.721,25 €
Gesamt:			<u>950.788,50 €</u>	<u>950.788,50 €</u>	<u>950.788,50 €</u>

Verbrauchsgebühr

Verkaufsmenge Gesamt:

Gebührensatz netto:

Erträge*:

2027	2028	2029
1.040.000	1.040.000	1.040.000
1,96 €	1,96 €	1,96 €
<u>2.042.066,67 €</u>	<u>2.042.066,67 €</u>	<u>2.042.066,67 €</u>

Benutzungsgebühren*: **2.992.855,17 € 2.992.855,17 € 2.992.855,17 €**

Gesamtaufwendungen*: **2.884.000,00 € 3.018.300,00 € 3.073.900,00 €**

Über-/Unterdeckung: 108.855,17 € - 25.444,83 € - 81.044,83 €

Gesamt im Kalkulationszeitraum: 2.365,50 €

* da die Stadt vorsteuerabzugsberechtigt ist, wurden zur Berechnung von Über-/Unterdeckung Nettobeträge angesetzt.

Übersicht Vorjahre

Aufwendungen

Beschreibung	Ansatz 2026	Ist 2025
Personalkosten	704.500,00 €	711.988,53 €
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	50.000,00 €	22.946,08 €
Unterhaltung des sonstigen unbewegl. Vermögens	200.000,00 €	227.563,66 €
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	230.000,00 €	258.343,39 €
Unterhaltung von Fahrzeugen	24.000,00 €	25.967,18 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.000,00 €	10.987,00 €
Wasserentnahmebeitrag	55.000,00 €	53.167,00 €
Aufwendungen für den Zukauf von Wasser	110.000,00 €	137.688,82 €
Erwerb von Vorräten und Waren	190.000,00 €	210.574,38 €
Betriebsbedarf	150.000,00 €	156.631,98 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gesamt	1.021.000,00 €	1.103.869,49 €
Beitrag/Umlage Wasserverband Hochsauerland (WVH)	120.000,00 €	112.754,64 €
sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	20.000,00 €	17.755,04 €
Kostenerstattung an Gemeinden	78.000,00 €	81.469,75 €
Mieten und Pachten	8.000,00 €	8.510,72 €
sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	58.000,00 €	49.768,69 €
sonstige Geschäftsaufwendungen	20.000,00 €	18.085,78 €
Versicherungen	14.000,00 €	10.254,84 €
Mitgliedsbeiträge etc.	2.100,00 €	2.059,71 €
Betriebliche Steueraufwendungen	30.000,00 €	116.654,64 €
Inventur/Defekte	- €	46.271,93 €
sonstige ordentliche Aufwendungen gesamt	230.100,00 €	350.831,10 €
Rechnungsabgrenzung investiver Zuschüsse an Dritte	1.000,00 €	1.000,00 €
Abschreibungen	770.000,00 €	743.647,47 €
Kalkulatorische Verzinsung des Anlagvermögens	270.000,00 €	209.623,66 €
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	150.000,00 €	104.476,79 €
Aufwendungen aus der Verrechnung interner Dienstleistungen (u.a. Verwaltungsgemeinkosten)	98.200,00 €	92.100,00 €
Gesamtaufwendungen	3.364.800,00 €	3.430.291,68 €

Erträge

Beschreibung	Ansatz 2026	Ist 2025
Beitragsanteil Verbände am Beitrag WVH	60.000,00 €	87.460,45 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	80.000,00 €	77.024,82 €
Umsatzerlöse 7 % (u.a. Kostenersatz)	30.000,00 €	60.055,26 €
Umsatzerlöse 19 % (Materialverkauf u.a.)	80.000,00 €	109.715,31 €
Mieten und Pachten	100,00 €	102,51 €
öffentlich- und privatrechtliche Leistungsentgelte gesamt	250.100,00 €	334.358,35 €
Erträge aus Kostenumlagen von übrigen Bereichen (WBVs)	16.500,00 €	26.600,56 €
Kostenerstattung von privaten Unternehmen	2.000,00 €	2.000,00 €
Kostenerstattung Betriebsführung Gemeinde Eslohe	215.000,00 €	236.257,76 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen gesamt	233.500,00 €	264.858,32 €
andere sonstige ordentliche Erträge	15.000,00 €	12.477,95 €
aktivierte Eigenleistungen	240.000,00 €	312.105,01 €
Erträge aus der internen Leistungsverrechnung	30.000,00 €	53.762,89 €
Erträge aus sonstigen internen Leistungsbeziehungen	55.000,00 €	34.257,90 €
Erträge (vor Gebühr)	823.600,00 €	1.011.820,42 €

Über Gebühr zu deckende Aufwendungen: 2.541.200,00 € 2.418.471,26 €
Gebührenertrag: 2.384.679,00 € 2.346.857,49 €

Ergebnis: - 156.521,00 € - 71.613,77 €