

Gebühren-Nachkalkulation 2022 Trinkwasser

	Bereich GuV	Zurordnung		Daten-herkunft	In Gebühren-Kalkulation enthalten	
		FIX	VAR			
		43000000	Erl. Wasserverk. n.stb	Erlöse und Erträge		
43000001	Erlöse Wasser n.st.Inne	Erlöse und Erträge			GuV	EinnahmeGeb
43000002	Erlöse 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	Zuführung/Verbrauch Rückstellung Gebührenüber-/unterdeckung	Erlöse und Erträge			GuV	nein
43009000a	Zuführung/Verbrauch Rückstellung Gebührenüber-/unterdeckung	Erlöse und Erträge	90%	10%	GuV	nein
43010000	Erlöse Wasserhausanschlüsse und Nebengeschäfte	Erlöse und Erträge	0%	100%	GuV	ja
43010001	Erlöse Wasserhausanschlüsse und Nebengeschäfte - § 13	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 MWB für Wasserhausanschlüsse und Nebengeschäfte	Material/Fremdleistungen	0%	100%	GuV	ja
54772000	Pacht- und Dienstleistungsentgelt Wasser	Material/Fremdleistungen	100%	0%	GuV	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	Arbeitsgeberant.Gehaltsempfänger Sozialversicherung	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
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

2022_Nachkalkulation - IST auf Basis GuV JA				Stand: 10.07.2023	
GuV	Ansatz nach KAG		davon:		
2022_IST	2022_IST-Erläuterung	2022_IST_KAG	2022_IST_FIX	2022_IST_VAR	
- 159.596,33 €		- €			
- 13.107,11 €		- €			
- €		- €			
- €	periodenfremd	- €			
- 332.758,32 €		- 332.758,32 €	- 299.482,49 €	- 33.275,83 €	
- 9.411.869,53 €		- €			
- 711.757,40 €		- €			
- 480.000,00 €	periodengerecht	- €			
- €	periodenfremd	- €			
- 264.603,13 €		- 264.603,13 €	- €	- 264.603,13 €	
- 11.581,00 €		- 11.581,00 €	- €	- 11.581,00 €	
- 28,75 €	ja, Prüfungskosten	- 28,75 €	- €	- 28,75 €	
- €		- €	- €	- €	
- €		- €	- €	- €	
- €		- €	- €	- €	
- 1,54 €		- €	- €	- €	
- 2.651,15 €		- €	- €	- €	
- 69,88 €		- €	- €	- €	
322,18 €		322,18 €	- €	322,18 €	
3.825.389,63 €	Heuchelheim? Stand 10.07.2023 noch	3.825.389,63 €	2.821.407,96 €	1.003.981,67 €	
- €		- €	- €	- €	
- €		- €	- €	- €	
- €		- €	- €	- €	
578,84 €		578,84 €	- €	578,84 €	
4.681,62 €		4.681,62 €	- €	4.681,62 €	
321.184,13 €		321.184,13 €	- €	321.184,13 €	
6.499.688,25 €		6.499.688,25 €	6.499.688,25 €	-	
103.819,75 €		103.819,75 €	- €	103.819,75 €	
- €		- €	- €	- €	
2.000,00 €		2.000,00 €	- €	2.000,00 €	
20.450,48 €		20.450,48 €	- €	20.450,48 €	
295,43 €		295,43 €	- €	295,43 €	
8.764,12 €		8.764,12 €	- €	8.764,12 €	
101,93 €		101,93 €	- €	101,93 €	
- €		- €	- €	- €	
- €		- €	- €	- €	
15.522,38 €		- €	- €	- €	
5.580,35 €		- €	- €	- €	
11.135,56 €		11.135,56 €	- €	11.135,56 €	
- €		- €	- €	- €	
- €		- €	- €	- €	
109,78 €		109,78 €	- €	109,78 €	
- €		- €	- €	- €	
1.812,58 €		1.812,58 €	- €	1.812,58 €	
121,61 €		121,61 €	- €	121,61 €	
- €		- €	- €	- €	
- €		- €	- €	- €	
484,52 €		484,52 €	- €	484,52 €	
54,18 €		54,18 €	- €	54,18 €	
- €		- €	- €	- €	

Gebühren-Nachkalkulation 2022 Trinkwasser

		Bereich GuV	Zurordnung		Datenherkunft	In Gebühren-Kalkulation enthalten
			FIX	VAR		
			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	Kaufmännische Betriebsführung, Inkassodienstleistungen Wasser	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	Körperschaftsteuer	Körperschaftsteuer	0%	100%	GuV	ja
67000100	Auflösung/Erstattung Körperschaftsteuerrückstellungen	Körperschaftsteuer	0%	100%	GuV	ja
67100000	Gewerbest. ab 2005	Gewerbesteuer	0%	100%	GuV	ja
67100100	Auflösung/Erstattung Gewerbesteuerrückstellungen	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_Eig Verbr	Interne Leist.-Verrechnung-Erlöse	Sonstiger Aufwand	0%	100%	GuV	ja
Ergebnis Sparten-GuV						

2022_Nachkalkulation - IST auf Basis GuV JA				Stand: 10.07.2023	
GuV	Ansatz nach KAG		davon:		
2022_IST	2022_IST-Erläuterung	2022_IST_KAG	2022_IST_FIX	2022_IST_VAR	
13.377,43 €		13.377,43 €	- €	13.377,43 €	
- €		- €	- €	- €	
531.057,22 €		531.057,22 €	- €	531.057,22 €	
73.952,03 €		73.952,03 €	- €	73.952,03 €	
3.652,64 €		3.652,64 €	- €	3.652,64 €	
498,96 €		498,96 €	- €	498,96 €	
10.948,99 €		10.948,99 €	- €	10.948,99 €	
77.496,93 €		- €	- €	- €	
- €		- €	- €	- €	
5.974,08 €		5.974,08 €	- €	5.974,08 €	
- €		- €	- €	- €	
- €		- €	- €	- €	
- €	periodenfremd				
- 1.260,73 €		- 1.260,73 €	- €	- 1.260,73 €	
- €		- €	- €	- €	
- €		- €	- €	- €	
149.770,73 €		10.830.224,01 €			

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

- 11.388.024,14 €	- 608.971,20 €	- 299.482,49 €	- 309.488,71 €
3.825.711,81 €	3.825.711,81 €	2.821.407,96 €	1.004.303,85 €
6.826.132,84 €	6.826.132,84 €	6.499.688,25 €	326.444,59 €
135.431,71 €	135.431,71 €	- €	135.431,71 €
744.544,43 €	645.944,77 €	- €	645.944,77 €
5.974,08 €	5.974,08 €	- €	5.974,08 €
- €	- €	- €	- €
- €	- €	- €	- €
- €	- €	- €	- €
149.770,73 €	10.830.224,01 €	9.021.613,72 €	1.808.610,29 €

GEBÜHRENBEDARF	Fixkosten und Variable Kosten
	Anteile in %

9.021.613,72 €	1.808.610,29 €
83,30%	16,70%

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

3.865,0	
85.541,0	
	4.641.411 m³
	0 m³
	4.641.411 m³