

TREUKOM GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Ergebnisse

Gebührevorkalkulation 2022

für die

Wasserversorgung

der

Gemeinde Büchen

Wasserversorgung der Gemeinde Büchen Gebührennachkalkulation für 2020						
Haushaltsstelle/Kostenart		2020 Ergebnis €	Kostenstellenbereiche			
			Allgemein €	Wasser- förderung €	Wasser- verteilung €	Verteilung angeschl. Gemeinden €
						Neben- geschäfte €
Wasserabgabe Büchen/Witzeze	m³	363.562				
Wasserabgabe angeschl. Gemeinden	m³	274.369				
Wasserabgabe gesamt	m³	637.931				
1. Betriebs- und Unterhaltungskosten						
8150.4150ff Personalkosten gesamt		211.817	31.773	105.909	52.954	4.236
815.4510 sicherheitstechnische Betreuung		240	0	240	0	0
8150.5011 Unterhaltung unbewegl. Vermögen Wasserwerk		10.204	0	10.204	0	0
8150.5111 Unterhaltung Anlagen Wasserwerk		27.216	0	27.216	0	0
8150.5112 Unterhaltung Leitungsnetz		82.134	0	0	82.134	0
8150.5210 Kleinmaterial Wasseruhren		15.216	0	0	4.706	10.510
8150.5211 Kleinmaterial Geräte		1.483	0	741	742	0
8150.5404 Untersuchungen		11.859	0	11.859	0	0
8150.5410 Bewirtschaftung Brunnen		13.353	0	13.353	0	0
8150.5411 Energiekosten		84.744	0	80.031	0	4.713
8150.5412 Versicherungen		3.121	0	3.121	0	0
8150.5500 Unterhaltung der Fahrzeuge		5.862	1.173	1.172	2.638	410
8150.5600 Ausgaben für Berufsbekleidung u.a.		3.954	3.954	0	0	0
2. Verwaltungs- und Vertriebskosten						
8150.5621 Kosten der Aus- und Fortbildung		1.239	1.239	0	0	0
8150.6500 Geschäftsausgaben		43.495	40.745	0	2.750	0
8150.6610 Mitgliedsbeiträge		751	751	0	0	0
8150.6720 Verwaltungskosten		65.936	52.936	0	13.000	0
3. Grundwasserentnahmeabgabe		68.592	0	68.592		0
4. Kalkulatorische Abschreibungen		291.438	14.969	171.015	93.435	9.693
5. Kalkulatorische Zinsen		129.130	14.750	63.465	39.173	9.714
6. Konzessionsabgabe		68.534	0	0	68.534	0
7. Steuern						
Körperschaftsteuer		0	0	0		0
Gewerbesteuer		0	0	0	0	0
Grundsteuer etc.		641	334	307		0
8. Summe Kosten		1.140.959	162.624	557.225	360.066	28.766
9. Umlage der allgemeinen Kosten (nach Primärkostenschlüssel)			-162.624	93.910	63.835	0
10. Gesamtkosten nach Umlage		1.140.959	0	651.135	423.901	28.766
11. Erlöse und Deckungsbeiträge						
Erlöse aus Wasserverkauf Büchen		776.456		382.920	393.536	
Erlöse aus Wasserverkauf angeschl. Gemeinden		304.622		275.856		28.766
Auflösung Baukostenzuschüsse Büchen		33.807		14.016	19.791	
Auflösung Baukostenzuschüsse Umland		21.343		21.343		
Erlöse aus Nebengeschäften		34.190				34.190
Sondervertragskunden "Am See"		8.643		4.354	1.000	3.289
Sonstige betriebliche Erträge		23.230		11.615	11.615	
Einnahmen aus Vorsteuerabzug		44.377		27.755	16.623	
Periodenabgrenzung, Aktivierungen u.Ä. (abzüglich Kosten aus Vermögenshaushalt)		5.622		-11.887	17.509	
12. Summe Erlöse und Deckungsbeiträge		1.252.290		725.971	460.074	28.766
13. Gebührenüberschuss (+) bzw. -unterschuss (-)		111.331		74.836	36.173	0
14. Fortschreibung Über- und Unterdeckung						
Stand 01.01.				104.536	-2.815	0
Veränderung				74.836	36.173	0
Stand 31.12.				179.372	33.358	0

Wasserversorgung der Gemeinde Büchen

Gebührenvorschaurechnung für 2022

Haushaltsstelle/Kostenart	2022 Plan €	Kostenstellenbereiche				
		Allgemein €	Wasser- förderung €	Verteilung Büchen €	Verteilung angeschl. Gemeinden €	Neben- geschäfte €
Wasserabgabe Büchen/Witzeeze m³	366.200					
Wasserabgabe Umlandgemeinden m³	261.500					
Wasserabgabe gesamt m³	627.700					
1. Betriebs- und Unterhaltungskosten						
8150.4150ff Personalkosten gesamt	232.100	34.815	116.050	58.025	4.642	18.568
815.4510 sicherheitstechnische Betreuung	3.500	0	3.500	0		0
8150.5011 Unterhalt. unbew. Vermögen Wass	13.800	0	13.800	0		0
8150.5111 Unterhaltung Anlagen Wasserwerk	23.500	0	23.500	0		0
8150.5112 Unterhaltung Leitungsnetz	95.500	0	0	95.500		0
8150.5210 Kleinmaterial Wasseruhren	91.400	0	0	56.466		34.934
8150.5211 Kleinmaterial Geräte	4.100	0	2.050	2.050		0
8150.5404 Untersuchungen	16.100	0	16.100	0		0
8150.5410 Bewirtschaftung Brunnen	21.000	0	21.000	0		0
8150.5411 Energiekosten	93.000	0	87.792	0	5.208	0
8150.5412 Versicherungen	3.300	0	3.300	0		0
8150.5500 Unterhaltung der Fahrzeuge	7.000	1.400	1.400	3.150	490	560
8150.5600 Ausgaben für Berufsbekleidung u.ä	3.900	3.900	0	0		0
2. Verwaltungs- und Vertriebskosten						
8150.5621 Kosten der Aus- und Fortbildung	7.400	7.400	0	0		0
8150.6500 Geschäftsausgaben	45.400	45.400	0			0
8150.6610 Mitgliedsbeiträge	1.250	1.250	0	0		0
8150.6720 Verwaltungskosten	68.000	50.500	0	16.500	1.000	0
3. Grundwasserentnahmeabgabe	81.900	0	81.900			0
4. Kalkulatorische Abschreibungen	268.954	16.042	151.950	90.375	4.063	6.524
5. Kalkulatorische Zinsen	116.593	14.848	70.482	23.545	2.652	5.066
6. Konzessionsabgabe	68.000	0	0	68.000		0
7. Steuern						
Körperschaftsteuer	0	0	0			0
Gewerbesteuer	0	0	0	0	0	0
Grundsteuer etc.	650	0	650			0
8. Summe Kosten	1.266.347	175.555	593.474	413.611	18.055	65.652
9. Umlage der allgemeinen Kosten (nach Primärkostenschlüssel)		-175.555	97.123	72.469	0	5.963
10. Gesamtkosten nach Umlage	1.266.347	0	690.597	486.081	18.055	71.615
11. Allgemeine Deckungsbeiträge						
Auflösung Baukostenzuschüssen Büchen	0			0		
Auflösung Baukostenzuschüssen Umland	0				0	
Sondervertragskunden "Am See"	9.967		4.704	1.050		4.213
Betriebsführung Umlandgemeinden	59.000					59.000
Sonstige betriebliche Erträge	16.000		7.498	7.498		1.005
Sonderkosten Verteilung Umland	7.400					7.400
Vorsteuerabzug	66.800		34.277	32.523		
Summe Deckungsbeiträge	159.167		46.479	41.071	0	71.618
12. Gebührenbedarf	1.107.180		644.119	445.010	18.055	-4

Wasserversorgung der Gemeinde Büchen						
Gebühreuvorschaurechnung für 2022						
Abgabemenge				627.700 m³ €	Anteil angeschlossene Gemeinden 261.500 m³ €	Anteil Büchen 366.200 m³ €
Gebührenbedarf Verteilung angeschlossene Gemeinden				18.055	18.055	0
Gebührenbedarf Wasserförderung				644.119	268.340	375.779
Abwicklung der Über-/Unterdeckung aus Vorjahren						
	Gesamt	davon Umland	davon Büchen			
Überdeckung aus 2018	-39.543	-17.282	-22.261			
Ausgleich 2021	15.696	6.860	8.836			
Ausgleich 2022	-23.847	-10.422	-13.425			
davon Gutschrift in 2022			100%	-23.847	-10.422	-13.425
Überdeckung aus 2019	-64.993	-26.255	-38.738			
Ausgleich 2023 f	32.497	13.128	19.369			
Ausgleich 2021	-32.497	-13.128	-19.369			
davon Gutschrift in 2022			100%	-32.497	-13.128	-19.369
				605.830	262.845	342.985
Gebührenbedarf Wasserverteilung				445.010		445.010
Abwicklung der Über-/Unterdeckung aus Vorjahren						
	Gesamt	davon Umland	davon Büchen			
Überdeckung aus 2019	-25.690	0	-25.690			
Ausgleich Vorjahre	19.825	0	19.825			
Ausgleich 2022	-5.865	0	-5.865			
davon Gutschrift in 2022			50%	-2.933		-2.933
Überdeckung aus 2020	-36.173	0	-36.173			
Ausgleich Vorjahre	8.680	0	8.680			
Ausgleich 2023 f	18.329	0	18.329			
Ausgleich 2022	-9.164	0	-9.164			
davon Gutschrift 2022			100%	-9.164		-9.164
Gebührenbedarf gesamt				1.038.743	262.845	775.898
Erlöse aus Grundgebühren				132.400		132.400
Aus Verbrauchsgebühren zu decken				906.343	262.845	643.498
Dgl. In €/m³					1,01	1,76

Wasserversorgung der Gemeinde Büchen											
Ermittlung der kalkulatorischen Zinsen					2022						
	Stichtag bzw. Jahr	Betrag gesamt €	Ansatz für kalkulatorische Zinsberechnung %	€	Kostenstellen				Verteilung Müssen	Verteilung Schulendorf	
					Allgemein €	Wasser- förderung €	Wasser- verteilung €	Verteilung Umland €			
I. Betriebsnotwendiges Anlagevermögen											
1 +	Restbuchwert fertige Anlagen	01.01.2022	7.138.881	100%	7.138.881	507.300	3.237.777	3.067.810	212.459	74.694	38.841
2 +	Anlagenzugänge	2022	102.800	50%	51.400	26.100	0	25.300	0	0	0
3 ./.	Abschreibungen	2022	266.629	50%	133.315	8.021	75.975	45.188	2.032	1.300	800
4 =	Anlagevermögen gesamt	01.07.2022	6.975.052		7.056.967	525.379	3.161.802	3.047.923	210.428	73.395	38.041
II. Abzugskapital											
5 +	Öffentliche Zuschüsse	01.01.2022	689.801	100%	689.801	0	689.801	0	0	0	0
6 +	Zuschüsse von Umlandgemeinden	01.01.2022	122.224	100%	122.224	0	0	0	122.224	0	0
7 ./.	dgl. Auflösung	2022	0	50%	0	0	0	0	0	0	0
8 +	Baukostenzuschüsse	01.01.2022	1.068.001	100%	1.068.001	0	0	1.068.001	0	0	0
9 +	Zugänge	2022	75.000	50%	37.500	0		37.500	0	0	0
10 ./.	dgl. Auflösung	2022	0	50%	0	0		0	0	0	0
11 +	erwirtschaftete Mehrabschreibungen	01.01.2022	1.121.258	100%	1.121.258	4.607		1.116.652	0	0	0
12 =	Abzugskapital gesamt	01.07.2022	3.076.284		3.038.784	4.607	689.801	2.222.153	122.224	0	0
III. Kalkulatorische Zinsen											
13 =	Aufgewandtes Kapital (4 ./.				4.018.182	520.772	2.472.001	825.769	88.204	73.395	38.041
14 x	Zinssatz				2,85%	2,85%	2,85%	2,85%	2,85%	2,85%	2,85%
					114.560	14.847	70.478	23.543	2.515	2.093	1.085

Anlagennachweis der Wasserversorgung der Gemeinde Büchen für das Wirtschaftsjahr 2022

Bezeichnung	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Stand 01.01.2022 €	Zugang €	Abgang €	Stand 31.12.2022 €	Stand 01.01.2022 €	Zugang €	Abgang €	Stand 31.12.2022 €	Stand 31.12.2022 €	Stand 31.12.2021 €	Durchschnittliche AfA- Satz %	Restbuch- wert %
I Immaterielle Vermögensgegenstände												
1. Lizenzen und ähnliche Rechte	90.306,32	0,00	0,00	90.306,32	90.306,32	0,00	0,00	90.306,32	0,00	0,00	0,0%	0,0%
Summe immat. VG	<u>90.306,32</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>90.306,32</u>	<u>90.306,32</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>90.306,32</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,0%</u>	<u>0,0%</u>
II Sachanlagen												
1. Grundstücke mit Betriebs- und Geschäftsbauten												
a) Grundstücke	188.935,27	0,00	0,00	188.935,27	1,27	0,00	0,00	1,27	188.934,00	188.934,00	0,0%	100,0%
b) Gebäude	1.056.290,75	0,00	0,00	1.056.290,75	212.335,75	14.299,00	0,00	226.634,75	829.656,00	843.955,00	1,4%	78,5%
c) Außenanlagen	117.082,13	0,00	0,00	117.082,13	52.385,13	4.848,00	0,00	57.233,13	59.849,00	64.697,00	4,1%	51,1%
	<u>1.362.308,15</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.362.308,15</u>	<u>264.722,15</u>	<u>19.147,00</u>	<u>0,00</u>	<u>283.869,15</u>	<u>1.078.439,00</u>	<u>1.097.586,00</u>	<u>1,4%</u>	<u>79,2%</u>
2. Wassergewinnungsanlagen												
a) Brunnen, Rohwasserleitungen W-Werk	1.168.728,46	0,00	0,00	1.168.728,46	852.910,46	22.562,00	0,00	875.472,46	293.256,00	315.818,00	1,9%	25,1%
b) Maschinen, maschinelle Anlagen W-Werk	2.420.202,15	0,00	0,00	2.420.202,15	1.041.430,15	65.751,00	0,00	1.107.181,15	1.313.021,00	1.378.772,00	2,7%	54,3%
c) Elektrotechn. Anlagen W-Werk	717.817,73	0,00	0,00	717.817,73	588.375,73	24.755,00	0,00	613.130,73	104.687,00	129.442,00	3,4%	14,6%
	<u>4.306.748,34</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>4.306.748,34</u>	<u>2.482.716,34</u>	<u>113.068,00</u>	<u>0,00</u>	<u>2.595.784,34</u>	<u>1.710.964,00</u>	<u>1.824.032,00</u>	<u>2,6%</u>	<u>39,7%</u>
3. Verteilungsanlagen												
a) Reinwasserbehälter	1.176.516,54	0,00	0,00	1.176.516,54	395.528,54	23.480,00	0,00	419.008,54	757.508,00	780.988,00	2,0%	64,4%
b) Leitungsnetz Büchen	3.315.850,37	0,00	0,00	3.315.850,37	1.645.970,37	46.738,00	0,00	1.692.708,37	1.623.142,00	1.669.880,00	1,4%	49,0%
c) Leitungsnetz Witzeze	576.083,85	0,00	0,00	576.083,85	203.659,85	11.210,00	0,00	214.869,85	361.214,00	372.424,00	1,9%	62,7%
d) Druckerhöhungsanlagen	174.478,67	0,00	0,00	174.478,67	25.498,67	5.374,00	0,00	30.872,67	143.606,00	148.980,00	3,1%	82,3%
e) Hausanschlüsse Büchen	1.860.025,52	50.000,00	0,00	1.910.025,52	656.094,52	27.425,00	0,00	683.519,52	1.226.506,00	1.203.931,00	1,4%	64,2%
f) Hausanschlüsse Witzeze	174.278,51	0,00	0,00	174.278,51	71.583,51	3.822,00	0,00	75.405,51	98.873,00	102.695,00	2,2%	56,7%
g) Messgeräte Büchen	64.104,34	600,00	0,00	64.704,34	46.905,34	4.862,00	0,00	51.767,34	12.937,00	17.199,00	7,5%	20,0%
h) Messgeräte Witzeze	4.207,16	0,00	0,00	4.207,16	4.207,16	0,00	0,00	4.207,16	0,00	0,00	0,0%	0,0%
	<u>7.345.544,96</u>	<u>50.600,00</u>	<u>0,00</u>	<u>7.396.144,96</u>	<u>3.049.447,96</u>	<u>122.911,00</u>	<u>0,00</u>	<u>3.172.358,96</u>	<u>4.223.786,00</u>	<u>4.296.097,00</u>	<u>1,7%</u>	<u>57,1%</u>
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung												
a) Betriebs- und Geschäftsausstattung	356.212,37	52.200,00	0,00	408.412,37	294.411,37	13.828,00	0,00	308.239,37	100.173,00	61.801,00	3,4%	24,5%
b) nicht besetzt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
	<u>356.212,37</u>	<u>52.200,00</u>	<u>0,00</u>	<u>408.412,37</u>	<u>294.411,37</u>	<u>13.828,00</u>	<u>0,00</u>	<u>308.239,37</u>	<u>100.173,00</u>	<u>61.801,00</u>	<u>3,4%</u>	<u>24,5%</u>
Summe Sachanlagen	<u>13.370.813,82</u>	<u>102.800,00</u>	<u>0,00</u>	<u>13.473.613,82</u>	<u>6.091.297,82</u>	<u>268.954,00</u>	<u>0,00</u>	<u>6.360.251,82</u>	<u>7.113.362,00</u>	<u>7.279.516,00</u>	<u>2,0%</u>	<u>52,8%</u>
GESAMT Anlagevermögen	<u>13.461.120,14</u>	<u>102.800,00</u>	<u>0,00</u>	<u>13.563.920,14</u>	<u>6.181.604,14</u>	<u>268.954,00</u>	<u>0,00</u>	<u>6.450.558,14</u>	<u>7.113.362,00</u>	<u>7.279.516,00</u>	<u>2,0%</u>	<u>52,4%</u>