

Sitzungsunterlagen

Sitzung des Finanz- und
Rechnungsprüfungsausschusses
der Gemeinde Büchen

02.09.2021

Inhaltsverzeichnis

Sitzungsdokumente	
Einladung öffentliche Sitzung	5
Vorlagendokumente	
TOP Ö 6 12. Änderung der Beitrags- und Gebührensatzung Abwasser	
Beschlussvorlage FA/09.21/BV Abwasser	7
12. Änderungssatzung Beitrags- und Gebührensatzung Abwasser Büchen FA/09.21/BV Abwasser	9
Ergebnis Gebührenkalkulation 2022 SW Büchen FA/09.21/BV Abwasser	11
TOP Ö 7 Änderung der Beitrags- und Gebührensatzung Wasser	
Beschlussvorlage FA/09.21/BV Wasser	19
Ergebnisse Wasserversorgung Büchen 2022 FA/09.21/BV Wasser	21
TOP Ö 8 Fortschreibung der Zuständigkeitsordnung	
Beschlussvorlage FA/09.2021/ZustO	27

Gemeinde Büchen

Der Vorsitzende des Finanz- und Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde
Büchen

Gemeinde Büchen, 19.08.2021

Einladung

zur Sitzung des Finanz- und Rechnungsprüfungsausschusses der Gemeinde Büchen
am Donnerstag, den 02.09.2021 um 19:00 Uhr im Sitzungssaal des Bürgerhauses,
Amtsplatz 1 in 21514 Büchen

Tagesordnung

- 1) Eröffnung, Begrüßung und Feststellung der Beschlussfähigkeit
- 2) Niederschrift der letzten Sitzung
- 3) Einwohnerfragestunde
- 4) Bericht aus der Verwaltung
- 5) Vorstellung der Gebührenkalkulation für die Abwasserbeseitigung und für die Wasserversorgung in der Gemeinde Büchen durch die Firma Treukom GmbH
- 6) 12. Änderung der Beitrags- und Gebührensatzung Abwasser
- 7) Änderung der Beitrags- und Gebührensatzung Wasser
- 8) Fortschreibung der Zuständigkeitsordnung
- 9) Hebesätze - Zuweisungen und Umlagen
- 10) Verschiedenes

Bitte prüfen Sie Ihre persönliche Befangenheit nach §22 der Gemeindeordnung.

gez. Axel Engelhard

Gemeinde Büchen

Beschlussvorlage

Bearbeiter/in:

Florian Gierlinger

Beratungsreihenfolge:

Gremium

Finanz- und Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Büchen
Gemeindevertretung Büchen

Datum

02.09.2021

28.09.2021

Beratung:

12. Änderung der Beitrags- und Gebührensatzung Abwasser

Die Neukalkulation der Gebühren für die zentrale Abwasserbeseitigung wurde durch die Firma Treukom GmbH durchgeführt. Die entsprechenden Berechnungen sind dieser Vorlage als Anlage beigefügt. Gemäß der Neukalkulation erhöht sich die Gebühr für die zentrale Abwasserbeseitigung in der Gemeinde Büchen von bislang 3,36 €/cbm auf 3,44 €/cbm. Der Abwasserpreis für die angeschlossenen Gemeinden sinkt von aktuell 2,31 €/cbm auf 2,20 €/cbm. Der Verrechnungssatz für die abflusslosen Sammelgruben verringert sich von 2,95 €/cbm auf 2,76 €/cbm und der Verrechnungssatz für die Klein-Kläranlagen beträgt weiterhin 14,90 €/cbm.

Die Gebührenänderung soll zum 01.01.2022 in Kraft treten.

Der Finanz- und Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt der Gemeindevertretung den folgenden Beschluss:

Beschluss:

1. Die Gemeindevertretung Büchen beschließt die 12. Änderungssatzung über die Erhebung von Abgaben und Kostenerstattungen für die zentrale Abwasserbeseitigung der Gemeinde Büchen vom 30.11.2010 (Beitrags- und Gebührensatzung).
2. Der Annahmepreis für die angeschlossenen Gemeinden wird von 2,31 €/cbm auf 2,20 €/cbm gesenkt.
3. Der Verrechnungssatz wird für die abflusslosen Sammelgruben von 2,95 €/cbm auf 2,76 €/cbm gesenkt und der Verrechnungssatz für die Klein-Kläranlagen beträgt weiterhin 14,90 €/cbm.

Satzung über die 12. Änderung der Satzung über die Erhebung von Abgaben und Kostenerstattungen für die zentrale Abwasserbeseitigung der Gemeinde Büchen vom 30.11.2010 (Beitrags- und Gebührensatzung)

Aufgrund des §4 Abs. 1 S. 1 und des §17 Abs. 2 S. 1 der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein in der Fassung der Bekanntmachung vom 28.02.2003 (GVOBl. 2003 Schl.-H. S. 57), geändert durch Art. 1 Gesetz vom 23.06.2020, (GVOBl. S. 364), der §§ 1 Abs.1, 2 Abs. 1, S.1, 6, 8, 9 und 9a des Kommunalabgabengesetzes des Landes Schleswig-Holstein in der Fassung der Bekanntmachung vom 10.01.2005 (GVOBl. 2005 Schl.-H. S. 27), zuletzt geändert durch Art. 6 Gesetz vom 13.11.2019 (GVOBl. S. 425), der §§ 1 und 2 des Gesetzes zur Ausführung des Abwasserabgabengesetzes in der zurzeit geltenden Fassung, sowie der §§ 45 Abs. 1 S. 1 bzw. 46 Abs. 1 S. 1 des Wassergesetzes des Landes Schleswig-Holstein (Landeswassergesetz - LWG) in der Fassung vom 13.11.2019 (GVOBl. Schl.-H. S. 425), zuletzt geändert durch Art. 2 Gesetz vom 22.06.2020 (GVOBl. Schl.-H. S 352), sowie der §§ 24 und 25 der Satzung über die Abwasserbeseitigung (Abwasserbeseitigungssatzung) vom 05.12.2006, in der zurzeit geltenden Fassung, wird nach Beschlussfassung durch die Gemeindevertretung Büchen vom 28.09.2021 folgende 12. Änderungssatzung erlassen:

Artikel I

§ 25 Abs. 2 wird wie folgt geändert:

§ 25 Gebührensätze

(2) Die Zusatzgebühr für die Schmutzwasserbeseitigung beträgt pro m³ 3,44 Euro.

Artikel II

Inkrafttreten

Diese Änderung tritt mit Wirkung zum 01.01.2022 in Kraft.

Büchen, den 28.09.2021

Gemeinde Büchen
Der Bürgermeister

(Siegel)

Möller

TREUKOM GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Ergebnisse

Gebührenvorkalkulation 2022

für die

Schmutzwasserbeseitigung der Gemeinde Büchen

Nachkalkulation der Schmutzwassergebühren 2020 für die Abwasserbeseitigung Büchen						
Kostenarten (1)	Gesamt € (2)	Aufteilung nach Kostenstellenbereichen				
		Gemeinsame Kostenstellen € (3)	Klärwerk Reinigung € (4)	Kanal- netz € (6)	Pumpwerke € (7)	Neben- geschäfte € (8)
I. Betriebs- und Unterhaltungskosten:						
1. Personalkosten	326.317,97	29.424,27	173.603,21	38.768,57	32.366,70	52.155,22
2. Stromkosten Klärwerk	119.764,71		119.764,71			
3. dgl. Pumpstationen	14.970,08				14.970,08	
4. Sonstige Brennstoffe Klärwerk	5.274,36		5.274,36			
5. Reparatur Klärwerksanlagen	71.854,93		71.854,93			
6. Reparatur Abwassernetz	17.600,14			17.600,14		0,00
7. Kanalspülungen	5.473,97			5.473,97		
8. Reparatur Pumpwerke	7.943,21				7.943,21	
9. Müllgebühren Klärwerk	6.697,50		6.697,50			
10. Klärschlammbeseitigung	88.622,03		88.622,03			
11. Chemikalien Klärwerk	34.024,87		34.024,87			
12. Abwasseruntersuchungen	13.241,63		13.241,63			
13. Sonstige Betriebskosten Klärwerk	3.088,89		3.088,89			
14. Fuhrparkkosten	10.445,23	1.044,52	6.162,69	522,26	1.148,98	1.566,78
II. Verwaltungskosten, Abgaben						
1. Abgaben Klärwerk, Versicherungen	5.286,70		5.286,70			
2. Abgaben Pumpwerke, Versicherungen	461,64				461,64	
3. Abwasserabgabe Klärwerk	20.634,13		20.634,13			
4. Rechts- und Beratungskosten	34.741,62	34.741,62				
5. Telefonkosten	2.012,76	2.012,76				
6. Verwaltungskostenbeiträge	67.916,00	41.316,00		19.600,00		7.000,00
7. Sonstige Kosten der Verwaltung	11.554,61	11.554,61				
8. Zinsanteil Leibrente	28.692,52		28.692,52			
	896.619,50	120.093,78	576.948,17	81.964,94	56.890,61	60.722,00
III. Kalkulatorische Kosten:						
1. Abschreibungen nominal	496.607,04	396,00	251.099,80	203.676,65	26.078,59	15.356,00
2. Mehr-Abschreibungen vom WBZW	244.519,25	4,36	58.325,69	169.982,67	12.222,87	3.983,66
3. Zinsen	1.653,00	9,00	4.890,00	-14.193,00	-3.540,00	14.487,00
	742.779,29	409,36	314.315,49	359.466,32	34.761,46	33.826,66
IV. Zwischensumme	1.639.398,79	120.503,14	891.263,66	441.431,26	91.652,07	94.548,66
V. Umlage der gemeinsamen Kostenstellen		-120.503,14	70.709,31	37.775,74	7.271,31	4.746,78
VI. Gebührens-fähige Kosten	1.639.398,79	0,00	961.972,97	479.207,00	98.923,38	99.295,44
VII. Gebühreneinnahmen und Deckungsbeiträge						
1. Gebühreneinnahmen Büchen	1.172.307,48	0,00	580.462,93	486.564,51	105.280,04	0,00
2. Kleineinleiterabgabe	0,00		0,00			
3. Einleitungsgebühren angeschlossene Gemeinden	375.060,81		375.060,81			
4. Erträge aus Betreuungsvereinbarungen	68.509,89					68.509,89
5. Durchleitungsentgelte	62.890,00			31.200,00		31.690,00
6. Aktivierte Eigenleistungen	23.986,88	0,00	3.281,11	20.453,11	252,66	0,00
7. sonstige Erträge	7.874,33		7.874,33			0,00
	1.710.629,39	0,00	966.679,17	538.217,62	105.532,70	100.199,89
VIII. Überdeckung (+), Unterdeckung (-)	71.230,60	0,00	4.706,20	59.010,62	6.609,32	904,45
IX. Abwicklung Gebührenaussgleichsrücklage						
Stand 01.01.2019	19.318,87		47.635,47	-56.360,75	28.044,15	
Überdeckung 2019	70.326,15		4.706,20	59.010,62	6.609,32	
Stand 31.12.2019	89.645,02		52.341,68	2.649,87	34.653,47	

**Vorkalkulation der Schmutzwassergebühren 2022
für die Schmutzwasserbeseitigung Büchen**

Kostenarten (1)	Gesamt € (2)	Aufteilung nach Kostenstellenbereichen					
		Gemeinsame Kosten- stellen € (3)	Klärwerk		Abwassersammlung		Neben- geschäfte € (8)
			Reinigung € (4)	Schlamm- behand- lung (5)	Kanal- netz € (6)	Pump- werke € (7)	
I. Betriebs- und Unterhaltungskosten:							
7000.4150 pp. Personalkosten	393.500	17.975	140.205	93.470	48.350	28.760	64.738
7000.45100 sicherheitstechnische Überprüfung	800	40	312	208	51	64	125
7000.5001 Unterhaltung unbew. Vermögen	8.000		8.000				
7000.5101 Kanalspülungen	8.000				8.000		
7000.5102 Unterhaltung Leitungsnetz	45.700				45.700		
7000.5103 Reparatur Klärwerksanlagen	65.400		58.860	6.540			
7000.5104 Unterhaltung Pumpwerke	7.000					7.000	
7000.5201 Geräte, Ausrüstung Klärwerk	700		700				
7000.5400 Bewirtschaftung Müllgebühr	7.000		7.000				
7000.5401 Strom Gas Öl	150.500		79.200	56.300		15.000	
7000.5402 Bewirtschaftung Klärschlamm:	89.000			89.000			
7000.5404 Bewirtschaftung Analysen	13.500		4.050	9.450			
7000.5500 Fahrzeughaltung	8.000	400	3.120	2.080	508	640	1.251
7000.5600 Personal Nebenkosten	3.500	175	1.365	910	222	280	548
7000.5620 Schulung	5.500	275	2.145	1.430	350	440	860
7000.5700 Betriebsmittel Zusätze	0		0	0			
II. Verwaltungskosten, Abgaben							
7000.5403 Versicherungen	4.500		4.500			0	
7000.6500 Geschäftsausgaben	36.600	36.600					
7000.6720 Verwaltungskosten Ausgleich	64.800	49.600			10.200		5.000
7000.7110 Abwasserabgabe	22.000		22.000				
7000.9320 Leibrente Schmidt	29.500		29.500				
	<u>963.500</u>	<u>105.065</u>	<u>360.957</u>	<u>259.388</u>	<u>113.381</u>	<u>52.184</u>	<u>72.523</u>
III. Kalkulatorische Kosten:							
1. Abschreibungen nominal	508.597	396	200.814	55.385	209.500	27.146	15.356
2. Mehrabschreibungen WBZW	285.213	29	64.640	8.959	192.943	13.480	5.161
3. Zinsen	1.758	2	4.283	-999	-7.482	-1.535	7.489
	<u>795.567</u>	<u>427</u>	<u>269.737</u>	<u>63.345</u>	<u>394.961</u>	<u>39.091</u>	<u>28.006</u>
IV. Zwischensumme	<u>1.759.067</u>	<u>105.492</u>	<u>630.694</u>	<u>322.733</u>	<u>508.342</u>	<u>91.275</u>	<u>100.529</u>
V. Umlage der gemeinsamen Kostenstellen		-105.492	40.236	20.589	26.430	12.066	6.170
VI. Gebührenfähige Kosten	<u>1.759.067</u>	<u>0</u>	<u>670.930</u>	<u>343.322</u>	<u>534.772</u>	<u>103.341</u>	<u>106.700</u>
VII. Deckungsbeiträge							
1. Erträge aus Betreuungsverträgen	75.000						75.000
2. Durchleitungsgebühren	62.890				31.200		31.690
3. Auflösung Beiträge	0				0	0	
4. Sonstiges	12.010		7.000		5.000		10
	<u>149.900</u>	<u>0</u>	<u>7.000</u>	<u>0</u>	<u>36.200</u>	<u>0</u>	<u>106.700</u>
VIII. Gebührenbedarf	<u>1.609.167</u>	<u>0</u>	<u>663.930</u>	<u>343.322</u>	<u>498.572</u>	<u>103.341</u>	<u>0</u>

**Darstellung Gebührenaussgleich 2022 für Vorjahre
für die Abwasserbeseitigung Büchen**

Kostenarten (1)						Gesamt € (2)	Aufteilung nach Kostenstellenbereichen			
							Klärwerk		Abwassersammlung	
							Reinigung € (3)	Schlamm- behandlung € (4)	Kanal- netz € (5)	Pump- werke € (6)
Abwassermenge in m³							456.000	456.000	282.000	282.000
I Ermittlung der Teilgebührensätze										
Kosten der Abrechnungsperiode						1.609.167	663.930	343.322	498.572	103.341
€/m³ je Leistungsbereich							1,46	0,75	1,77	0,37
Gebührenüberdeckung Vorjahre										
	Ergebnis €	2015 - 2019 €	Verrechnung 2020 €	2021 €	verbleiben €					
2017										
Klärwerk	21.347	-3.478		-11.913	5.956	100%	-5.956	-5.956		
Kanalnetz	16.878	-16.878			0	0%	0		0	
Pumpwerke	-29.417	29.417			0	0%	0			0
	8.808									
2018										
Klärwerk	685	-685			0	0%	0	0		
Kanalnetz	-27.375	0	27.375		0	0%	0		0	
Pumpwerke	-1.429		1.429		0	0%	0			0
	-28.119									
2019										
Klärwerk	32.104	-2.338	0	-9.823	19.943	0%	0	0		
Kanalnetz	-45.414	16.429	0	9.662	-19.324	100%	19.324		19.324	
Pumpwerke	36.468	-6.994	0	0	29.474	100%	-29.474			-29.474
	23.158									
2020										
Klärwerk	4.706			0	4.706	0%	0	0		
Kanalnetz	59.011		-27.375		31.636	61%	-19.324		-19.324	
Pumpwerke	6.609		-1.429	0	5.180	0%	0			0
	70.326									
	51.015	15.473	0	-12.074	77.572		-35.431	-5.956	0	0
€/m³ je Leistungsbereich							-0,01	0,00	0,00	-0,10
dgl. nach Gebührenaussgleich							1,45	0,75	1,77	0,27

Ermittlung der Gebührensätze 2022 für die Abwasserbeseitigung Büchen

II Entwicklung der Gebührensätze		€/m ³	bisher
a) Gebührensatz für Gemeinde Büchen			
Abwasserreinigung/Klärwerk		1,46	1,64
Schlammbehandlung/Klärwerk		0,75	0,72
Abwassersammlung/Kanalnetz		1,77	1,41
Abwassersammlung/Pumpwerke		0,37	0,31
Gebührensatz		<u>4,35</u>	<u>4,08</u>
Grundgebühr Stufe 1	€/mtl. 7,00		
Deckung Grundgebühr	€ 225.000,00		
Abwassermenge Büchen	m ³ 282.000		
Grundgebührenanteil	€/m ³ 0,80	<u>-0,80</u>	<u>-0,81</u>
Verbrauchsgebühr		<u>3,55</u>	<u>3,27</u>
Gebührenausgleich Vorjahr (Saldo)		<u>-0,11</u>	<u>0,09</u>
Kostendeckende Gebühr 2022		<u><u>3,44</u></u>	<u><u>3,36</u></u>
b) Angeschlossene Gemeinden			
Abwasserreinigung/Klärwerk		1,46	1,64
Schlammbehandlung/Klärwerk		0,75	0,72
		<u>2,21</u>	<u>2,36</u>
+/- Gebührenüber-/unterdeckung Vorjahre		<u>-0,01</u>	<u>-0,05</u>
Reinigungspreis 2022		<u><u>2,20</u></u>	<u><u>2,31</u></u>
c) Abflusslose Sammelgruben			
Abwasserreinigung/Klärwerk		1,46	1,64
Schlammbehandlung/Klärwerk		0,75	0,72
		<u>2,21</u>	<u>2,36</u>
Verschmutzungsfaktor	1,25	<u>2,76</u>	<u>2,95</u>
<i>dgl. mit Nachholung Vorjahr</i>		<u>2,75</u>	<u>2,89</u>
d) Klein-Kläranlagen			
Abwasserreinigung/Klärwerk	2,5	1,46	1,64
Schlammbehandlung/Klärwerk	15,0	0,75	0,72
		<u>2,21</u>	<u>2,36</u>
Verschmutzungsfaktor	6,74	<u>14,90</u>	<u>14,90</u>
<i>dgl. mit Nachholung Vorjahr</i>		<u>14,83</u>	<u>14,58</u>

Ermittlung der kalkulatorischen Zinsen 2022 für die Schmutzwasserbeseitigung Büchen								
Bezeichnung (1)	Stand (2)	Gesamt € (3)	Aufteilung nach Kostenstellenbereichen					
			Gemeinsame Kostenstellen € (4)	Klärwerk Reinigung € (5)		Schlamm- behandlung € (6)	Abwassersammlung Kanal- netz € (7)	Pump- werke € (8)
I. Investitionen								
Restbuchwert des Anlagevermögens	01.01.2022	14.281.509	1.049	5.052.961	140.770	8.002.049	469.989	614.691
II. Abzugskapital								
1. Öffentliche Zuschüsse	01.01.2022	7.882.523	0	1.905.512	640.262	4.655.988	466.574	214.187
2. Kanalanschlussbeiträge	01.01.2022	5.943.907	0	0	0	5.349.517	594.391	0
3. Erwirtschaftete Mehrabschreibungen	01.01.2022	2.946.001	92	1.005.834	0	1.737.419	176.621	26.035
		16.772.432	92	2.911.347	640.262	11.742.924	1.237.585	240.222
III. Zu verzinsendes Kapital		-2.490.922	957	2.141.615	-499.492	-3.740.875	-767.596	374.469
IV Kalkulatorischer Zinssatz		0,20%	0,20%	0,20%	0,20%	0,20%	0,20%	2,00%
V. Kalkulatorische Zinsen		1.758	2	4.283	-999	-7.482	-1.535	7.489

Anlagennachweis der Schmutzwasserbeseitigung Büchen für das Wirtschaftsjahr 2022 (01.01. bis 31.12.)

		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen		AfA	
		Stand	Zugang	Abgang mbuchungen		Stand	Zugang	Abgang	Stand	Stand	Durchschnittlicher AfA Restbuchwert	%	%	WBZW	
		01.01.2022			31.12.2022	01.01.2022			31.12.2022	31.12.2021					
Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände															
1. Konzessionen und ähnliche Rechte	100	231.177,77	0,00	0,00	0,00	231.177,77	188.925,76	1.738,00	0,00	190.663,76	40.514,01	42.252,01	0,8%	17,5%	2.904,60
II. Sachanlagen															
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs-, und anderen Bauten															
a) Grundstücke	152	308.785,34	0,00	0,00	0,00	308.785,34	0,00	0,00	0,00	0,00	308.785,34	308.785,34	0,0%	100,0%	0,00
b) Klärwerksgebäude	153	6.980.280,93	0,00	0,00	0,00	6.980.280,93	2.782.464,93	146.665,00	0,00	2.929.129,93	4.051.151,00	4.197.816,00	2,1%	58,0%	201.066,62
c) Pumpwerke baulicher Teil	154	846.072,50	180.000,00	0,00	0,00	1.026.072,50	457.818,50	16.134,00	0,00	473.952,50	552.120,00	388.254,00	1,6%	53,8%	27.978,85
d) Außenanlagen	155	288.228,44	0,00	0,00	0,00	288.228,44	256.848,44	3.320,00	0,00	260.168,44	28.060,00	31.380,00	1,2%	9,7%	4.726,09
		8.423.367,21	180.000,00	0,00	0,00	8.603.367,21	3.497.131,87	166.119,00	0,00	3.663.250,87	4.940.116,34	4.926.235,34	1,9%	57,4%	233.771,56
2. Schmutzwasserreinigungsanlagen															
a) Betriebsvorrichtungen Kläranlage	160	1.921.408,85	917.045,00	0,00	0,00	2.838.453,85	1.816.561,85	29.267,00	0,00	1.845.828,85	992.625,00	104.847,00	1,0%	35,0%	33.288,21
b) Verbindende Rohrleitungen	161	524.596,06	0,00	0,00	0,00	524.596,06	437.104,06	5.762,00	0,00	442.866,06	81.730,00	87.492,00	1,1%	15,6%	9.309,51
c) Elektrotechnische Anlagen	162	928.869,14	206.222,54	0,00	0,00	1.135.091,68	755.305,14	19.665,54	0,00	774.970,67	360.121,00	173.564,00	1,7%	31,7%	23.081,32
d) Pumpen u.ä.	163	458.358,65	25.750,00	0,00	0,00	484.108,65	283.209,65	24.698,00	0,00	307.907,65	176.201,00	175.149,00	5,1%	36,4%	28.705,05
		3.833.232,70	1.149.017,54	0,00	0,00	4.982.250,24	3.292.180,70	79.392,54	0,00	3.371.573,24	1.610.677,00	541.052,00	1,6%	32,3%	94.384,09
3. Schmutzwassersammelungsanlagen															
a) Haltungen	502	9.819.652,88	60.000,00	0,00	0,00	9.879.652,88	4.609.767,88	142.489,00	0,00	4.752.256,88	5.127.396,00	5.209.885,00	1,4%	51,9%	287.548,24
b) Schächte	509	1.632.828,00	6.000,00	0,00	0,00	1.638.828,00	454.558,67	26.085,00	0,00	480.643,67	1.158.184,33	1.178.269,33	1,6%	70,7%	39.984,09
c) Druckrohrleitung	505	1.443.029,86	15.225,00	0,00	0,00	1.458.254,86	546.957,86	21.661,00	0,00	568.618,86	889.636,00	896.072,00	1,5%	61,0%	38.394,87
d) Hausanschlüsse	506	1.975.971,44	7.500,00	0,00	0,00	1.983.471,44	720.309,44	29.596,00	0,00	749.905,44	1.233.566,00	1.255.662,00	1,5%	62,2%	50.727,58
e) Anlagen M- u. E-Technik - Pumpwerke	511	540.613,66	0,00	0,00	0,00	540.613,66	468.831,66	12.827,00	0,00	481.658,66	58.955,00	71.782,00	2,4%	10,9%	14.949,77
f) Verbindende Rohrleitungen PW	507	4.768,47	12.000,00	0,00	0,00	16.768,47	357,47	538,00	0,00	895,47	15.873,00	4.411,00	3,2%	94,7%	552,49
		15.416.864,31	100.725,00	0,00	0,00	15.517.589,31	6.800.782,97	233.196,00	0,00	7.033.978,97	8.483.610,34	8.616.081,34	1,5%	54,7%	432.157,04
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung															
	600	467.542,20	0,00	0,00	0,00	467.542,20	307.853,20	28.551,00	0,00	336.404,20	131.138,00	159.689,00	6,1%	28,0%	31.004,05
		28.372.184,19	1.429.742,54	0,00	0,00	29.801.926,73	14.086.874,50	508.996,54	0,00	14.595.871,04	15.206.055,69	14.285.309,69	1,70%	51,0%	794.221,34

Gemeinde Büchen

Beschlussvorlage

Bearbeiter/in:

Florian Gierlinger

Beratungsreihenfolge:

Gremium

Finanz- und Rechnungsprüfungsausschuss der
Gemeinde Büchen
Gemeindevertretung Büchen

Datum

02.09.2021

28.09.2021

Beratung:

Änderung der Beitrags- und Gebührensatzung Wasser

Die Neukalkulation der Gebühren für die zentrale Wasserversorgung wurde durch die Firma Treukom GmbH durchgeführt. Die entsprechenden Berechnungen sind dieser Vorlage als Anlage beigefügt. Gemäß der Neukalkulation beträgt die Gebühr für die zentrale Wasserversorgung in der Gemeinde Büchen weiterhin 1,76 €/cbm. Der Wasserpreis für die angeschlossenen Gemeinden verringert sich von 1,10 €/cbm auf 1,01 €/cbm.

Der Finanz- und Rechnungsprüfungsausschuss der Gemeinde Büchen empfiehlt der Gemeindevertretung Büchen den folgenden Beschluss:

Beschluss:

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Büchen beschließt den Wasserpreis für die angeschlossenen Gemeinden ab dem 01.01.2022 von 1,10 €/cbm auf 1,01 €/cbm zu senken und nimmt die Gebührenkalkulation zustimmend zur Kenntnis.

TREUKOM GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Ergebnisse

Gebührenvorkalkulation 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/Witzeeze	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		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
Gewerbsteuer	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			
Gebührenvorschaurechnung 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	0	37.500	0	0	0
10 ./.	dgl. Auflösung	2022	0	50%	0	0	0	0	0	0	0
11 +	erwirtschaftete Mehrabschreibungen	01.01.2022	1.121.258	100%	1.121.258	4.607	0	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 ./.	11)			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	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%
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%
	1.362.308,15	0,00	0,00	1.362.308,15	264.722,15	19.147,00	0,00	283.869,15	1.078.439,00	1.097.586,00	1,4%	79,2%
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%
	4.306.748,34	0,00	0,00	4.306.748,34	2.482.716,34	113.068,00	0,00	2.595.784,34	1.710.964,00	1.824.032,00	2,6%	39,7%
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 Witzeetze	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 Witzeetze	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 Witzeetze	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%
	7.345.544,96	50.600,00	0,00	7.396.144,96	3.049.447,96	122.911,00	0,00	3.172.358,96	4.223.786,00	4.296.097,00	1,7%	57,1%
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%
	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%
Summe Sachanlagen	13.370.813,82	102.800,00	0,00	13.473.613,82	6.091.297,82	268.954,00	0,00	6.360.251,82	7.113.362,00	7.279.516,00	2,0%	52,8%
GESAMT Anlagevermögen	13.461.120,14	102.800,00	0,00	13.563.920,14	6.181.604,14	268.954,00	0,00	6.450.558,14	7.113.362,00	7.279.516,00	2,0%	52,4%

Gemeinde Büchen

Beschlussvorlage

Bearbeiter/in:

Tanja Volkening

Beratungsreihenfolge:

Gremium

Finanz- und Rechnungsprüfungsausschuss der
Gemeinde Büchen

Datum

02.09.2021

Beratung:

Fortschreibung der Zuständigkeitsordnung

Die Zuständigkeitsordnung zur Hauptsatzung wird überarbeitet. Dabei wurden die bisherigen Festlegungen aus der Tabellenform in eine Textform überführt.

Neu aufgenommene oder geänderte Tätigkeitsfelder wurden grau hinterlegt.

Der Finanzausschuss wird gebeten, die Aufgabenfelder und Wertgrenzen kritisch zu hinterfragen und seine Vorschläge dem Hauptausschuss zur Koordinierung und Vorberatung weiterzuleiten.

Die Aufgaben sind aufgegliedert in abschließende Entscheidungen (Absatz1) und Vorberatungen für die Gemeindevertretung (Absatz 2).

§ 6 Finanz- und Rechnungsprüfungsausschuss

(1) Beratung und Entscheidung über

a) Prüfung der Jahresrechnung (Entscheidung lt. GO)

(2) Beratung und Empfehlung an die Gemeindevertretung über:

a) Ortsrecht

- Haushaltssatzung und –plan inkl. Nachträge
- Beitrags- u. Gebührensatzung Abwasser
- Beitrags- und Gebührensatzung Wasser
- Gebührensatzung der Freiwilligen Feuerwehr
- Satzung über das Sondervermögen der Kameradschaftskasse der Feuerwehr

- Hebesatzsatzung
 - Hundesteuersatzung
 - Satzung über Stundung, Niederschlagung und Erlass
 - Satzung über die Erhebung einer Vergnügungssteuer
 - Satzung über die Erhebung von Verwaltungsgebühren
 - Satzung über die Erhebung einer Zweitwohnungssteuer
 - Straßenreinigungssatzung
 - Gebührensatzung zur Deckung der Kosten der Mitgliedschaft in den Gewässerunterhaltungsverbänden
 - Marktstandgebührensatzung
- b) Prüfung der Jahresrechnung Feststellung des Ergebnisses der Jahresrechnung und Genehmigung der über- und außerplanmäßigen Ausgaben Haushaltsüberschreitungen
- c) Gebührenkalkulation der kostenrechnenden Einrichtungen inkl. Kostendeckungsgrad
- d) Feuerwehrbedarfsplan sowie Budgetverwaltung im Bereich Brandschutz
- e) Stundung von Ansprüchen ab einem Betrag von 10.000 €
- f) Niederschlagung und Erlass von Ansprüchen ab einem Betrag von 20.500 €.

Beschlussempfehlung:

Der Finanzausschuss empfiehlt dem Hauptausschuss, die aufgeführten Aufgabenfelder in die Zuständigkeitsordnung zu übernehmen.

