

TREUKOM GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

GEBÜHRENKALKULATION 2022 - 2024

Gemeinde Bröthen

Schmutzwasserbeseitigung

- Dokumentation Kalkulationsunterlagen -

Abwasserentsorgung Bröthen

Nachkalkulation und Kosten:

Kalkulationsjahr		2016	2017	2018	2019	2020	2021
Haushaltsstelle/Kostenart		€	€	€	€	€	€
70.5100	Unt. unbew. Vermögen	2.309	2.820	4.832	2.230	4.020	3.600
70.5400	Bewirtschaftung	1.657	1.775	1.703	1.541	1.781	1.900
7000. 94010	Durchleitung Büchen	2.210	2.210	2.520	2.520	2.520	2.600
70.6500	Geschäftsausgaben	682	682	971	969	969	969
70.6720	Verwaltung	2.900	2.800	2.900	2.900	2.900	3.000
70.6721	Abwassereinleitung Klärwerk Büchen	20.432	20.721	22.142	22.204	30.981	29.799
TREUKOM	Abschreibungen	18.058	16.846	17.729	18.496	18.901	19.379
TREUKOM	Kalk. Zinsen	-2.744	-2.466	-2.752	-2.929	-3.158	-3.395
		45.504	45.388	50.046	47.930	58.913	57.852
70.1100	Gebühreneinnahmen	44.734	45.398	47.727	48.097	52.760	53.166
70.1500	vermischte Einnahmen	0	0	706			
		44.734	45.398	48.433	48.097	52.760	53.166
Über- (+) / Unterdeckung (-)		-770	10	-1.614	166	-6.153	-4.686
		Defizit	Überschuss	Defizit	Überschuss	Defizit	Defizit

Zusammenstellung der Gebührenunter- und -überdeckungen der Schmutzwasserentsorgung Bröthen

GAR-Stand													
Stand 01.01.	12.008,95	9.083,91	8.313,84	8.324,13	6.710,46	6.876,79	723,73	-3.962,33	-3.962,33	-3.962,33	-3.962,33	-3.962,33	-3.962,33
Zuf./Entnahme	-2.925,04	-770,06	10,29	-1.613,67	166,32	-6.153,06	-4.686,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auflösung													
Stand 31.12.	9.083,91	8.313,84	8.324,13	6.710,46	6.876,79	723,73	-3.962,33	-3.962,33	-3.962,33	-3.962,33	-3.962,33	-3.962,33	-3.962,33

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Gebührensatz	2,91 € / m³	3,08 € / m³	3,08 € / m³	3,08 € / m³	3,22 € / m³	3,22 € / m³	3,22 € / m³						
Ergebnis Nachkalkulation	-2.925	-770,06	10,29	-1.613,67	166,32	-6.153,06	-4.686,07	0			0		
		-2.373,44				-10.672,80							
2001 - 2003													
2004 + 2005													
2006 + 2007													
2008 - 2010	2.925,04		2.373,44		6.710,46								
2019 - 2021						3.962,34					-3.962,34		
2014													
2015													
2016 - 2018													
	0,00		0,00			0,00			0,00			-3.962,34	

Abwasserentsorgung Bröthen
Gebührenkalkulation für 2016 bis 2018

			2022	2023	2024	2019 - 2021	
			€	€	€	€	€/m³
I	Gebührenfähige Kosten						
	HH.-Stelle	Bezeichnung					
+	70.5100	Unt. unbew. Vermögen	2.200	2.200	2.200	6.600	0,17
+	70.5400	Bewirtschaftung	1.800	1.800	1.800	5.400	0,14
+		dgl. Durchleitung	2.520	2.520	2.520	7.560	0,20
+	70.6500	Geschäftsausgaben	970	970	1.000	2.940	0,08
+	70.6720	Verwaltung	3.000	3.050	3.100	9.150	0,24
+	70.6721	Reinigungsgebühren an Büchen	28.820	29.925	31.050	89.795	2,36
+	TREUKOM	nominelle Abschreibungen	13.218	13.560	13.849	40.627	1,07
+	TREUKOM	Mehr Abschreibungen WBZW	5.390	5.972	6.794	18.156	0,48
+	TREUKOM	Zinsen	-3.546	-3.582	-3.768	-10.897	-0,29
= Summe			54.372	56.415	58.545	169.331	4,44
II	Ausgleich Gebührenüber- / -unterdeckungen						
	Gutbringung Gebührenüberdeckung (-) /						
	Nachholung Gebührenunterdeckung (+)		0	0	0	0	0,00
= Insgesamt auszugleichen			54.372	56.415	58.545	169.331	4,44
III	Deckungsbeiträge						
		€/WE/Monat					
1.	Grundgebühren	10,00	-13.800	-14.040	-14.280	-42.120	-1,11
2.	sonstige Einnahmen		0	0	0	0	0,00
= aus Verbrauchsgebühren zu decken			40.572	42.375	44.265	127.211	3,34
IV	Zusatzgebühr						
	./ Abwassermenge in m³		12.500	12.700	12.900	38.100	
= kostendeckende Zusatzgebühr in €/m³			3,25	3,34	3,43	3,34	

Ermittlung der kalkulatorischen Zinsen

Abwasserentsorgung der Gemeinde

	Stand	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
Buchwert Anlagevermögen kalkulatorisch	01.01.	661.705	646.117	692.080	677.783	663.486	649.189	634.892	620.661
Anschlussbeiträge	01.01.	623.679	636.673	652.171	663.895	663.895	668.317	673.118	673.118
erwirtschaftete Mehrabschreibungen	01.01.	8.111	10.797	13.494	16.043	19.475	23.674	28.278	29.152
Zuschüsse	01.01.	<u>273.030</u>	<u>273.030</u>	<u>273.030</u>	<u>273.030</u>	<u>273.030</u>	<u>273.030</u>	<u>273.030</u>	<u>273.030</u>
zu verzinsendes Kapital		-243.115	-274.383	-246.614	-275.184	-292.913	-315.831	-339.533	-354.639
Zinssatz		1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
Kalkulatorische Zinsen		<u>-2.431</u>	<u>-2.744</u>	<u>-2.466</u>	<u>-2.752</u>	<u>-2.929</u>	<u>-3.158</u>	<u>-3.395</u>	<u>-3.546</u>

2023	2024
€	€
627.443	619.883
678.118	683.118
34.542	40.514
<u>273.030</u>	<u>273.030</u>
-358.247	-376.779
1,00%	1,00%
<u>-3.582</u>	<u>-3.768</u>

Anlagennachweis der Schmutzwasserbeseitigung Bröthen für das Wirtschaftsjahr 2024

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Endstand	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Endstand	Restbuch- werte 31.12.2024	Restbuch- werte 31.12.2023	Durchschnittlicher AfA- Satz	Rest- buch- wert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	%
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	10.113,26	0,00	0,00	10.113,26	7.540,26	508,00	0,00	8.048,26	2.065,00	2.573,00	5,0%	20,4%
2. Grundstücke ohne Bauten	127,82	0,00	0,00	127,82	1,82	0,00	0,00	1,82	126,00	126,00	0,0%	98,6%
3. Abwassersammlungsanlagen												
a) Leitungsnetz	603.830,45	0,00	0,00	603.830,45	191.765,45	7.690,00	0,00	199.455,45	404.375,00	412.065,00	1,3%	67,0%
b) Pumpwerke	243.799,35	0,00	0,00	243.799,35	135.386,35	3.927,00	0,00	139.313,35	104.486,00	108.413,00	1,6%	42,9%
c) Hausanschlüsse	138.649,83	0,00	0,00	138.649,83	41.943,83	1.724,00	0,00	43.667,83	94.982,00	96.706,00	1,2%	68,5%
4. Anlagen im Bau und Anzahlungen auf Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
Summe	996.520,71	0,00	0,00	996.520,71	376.637,71	13.849,00	0,00	390.486,71	606.034,00	619.883,00	1,4%	60,8%

Wiederbeschaffungszeitwerte

Wiederbe- schaffungs- zeitwert €	Abschrei- bung jährlich €	Sach- zeitwert 31.12.2024 €
11.383	571	2.324
128	0	126
921.568	11.728	613.322
364.665	5.458	154.088
214.819	2.673	146.343
0	0	0
1.501.180	19.859	913.879

Abwasserbeseitigung Bröthen - Entwicklung der Beiträge

1,95583

Berechnungsjahr: 2024

Zugang Jahr	Abgang Jahr	Zugänge	Ursprungsbetrag 31.12.2024 €	Ursprungsbetrag 01.01.2024 €	Auflösung €	kumuliert €	BRW 01.01.2024 €	Abschr.- satz (%)
1996		276.738,03	276.738,03	276.738,03	0,00	0,03	276.738,00	0,00%
1997		275.075,44	275.075,44	275.075,44	0,00	0,44	275.075,00	0,00%
1998		7.019,69	7.019,69	7.019,69	0,00	0,69	7.019,00	0,00%
1999		8.648,03	8.648,03	8.648,03	0,00	0,03	8.648,00	0,00%
2000		5.997,11	5.997,11	5.997,11	0,00	0,11	5.997,00	0,00%
2001		5.997,11	5.997,11	5.997,11	0,00	0,11	5.997,00	0,00%
2002		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2003		40.409,16	40.409,16	40.409,16	0,00	0,16	40.409,00	0,00%
2004		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2005		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2006		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2007		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2008		3.796,47	3.796,47	3.796,47	0,00	0,47	3.796,00	0,00%
2009		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2011		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2012		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2013		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2014		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2015		12.994,08	12.994,08	12.994,08	0,00	0,08	12.994,00	0,00%
2016		15.498,78	15.498,78	15.498,78	0,00	0,78	15.498,00	0,00%
2017		11.724,02	11.724,02	11.724,02	0,00	0,02	11.724,00	0,00%
2018		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2019		4.422,44	4.422,44	4.422,44	0,00	0,44	4.422,00	0,00%
2020		4.801,94	4.801,94	4.801,94	0,00	0,94	4.801,00	0,00%
2021			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2022		5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00%
2023		5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00%
2024			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2025			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2026			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2027			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2028		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Summen:		683.122,29	683.122,29	683.122,29	0,00	4,29	683.118,00	

Zuschüsse		
	Zugang	Endstand
1996	273.029,86	273.029,86
1997		273.029,86
1998		273.029,86
1999		273.029,86
2000		273.029,86
2001		273.029,86
2002		273.029,86
2003		273.029,86
2004		273.029,86
2005		273.029,86
2006		273.029,86
2007		273.029,86
2008		273.029,86
2009		273.029,86
2010		273.029,86
2011		273.029,86
2012		273.029,86
2013		273.029,86
2014		273.029,86
2015		273.029,86
2016		273.029,86
2017		273.029,86
2018		273.029,86
2019		273.029,86
2020		273.029,86
2021		273.029,86
2022		273.029,86
2023		273.029,86
2024		273.029,86

Mehr-Abschreibungen WBZW		Zugang		kumuliert
	Ansatz	€		31.12. €
2010	nein	0,00	0,00	0,00
2011	ja	1.818,12	1.818,12	1.818,12
2012	ja	1.818,57	1.818,57	3.636,69
2013	ja	2.060,00	2.060,00	5.696,69
2014	ja	2.414,00	2.414,00	8.110,69
2015	ja	2.686,00	2.686,00	10.796,69
2016	ja	2.696,84	2.696,84	13.493,53
2017	ja	2.549,00	2.549,00	16.042,53
2018	ja	3.432,00	3.432,00	19.474,53
2019	ja	4.199,00	4.199,00	23.673,53
2020	ja	4.604,00	4.604,00	28.277,53
2021	ja	5.148,00	874,67	29.152,20
2022	ja	5.390,00	5.390,00	34.542,20
2023	ja	5.972,00	5.972,00	40.514,20
2024	ja	6.794,00	6.794,00	47.308,20
2025		0,00	0,00	47.308,20
2026		0,00	0,00	47.308,20
2027		0,00	0,00	47.308,20
2028		0,00	0,00	47.308,20
2029		0,00	0,00	47.308,20
2030		0,00	0,00	47.308,20
Summe Mehr-Abschreibungen		47.308,20		