

TREUKOM GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

GEBÜHRENKALKULATION 2022 - 2024

Gemeinde Bröthen

Wasserversorgung

- Dokumentation Kalkulationsunterlagen -

Wasserversorgung der Gemeinde Bröthen

Nachkalkulation und Kostenzusammenstellung

Kalkulationsjahr	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Haushaltsstelle/Kostenart	€	€	€	€	€	€
	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	vorl.
Wasserabgabe gesamt m³	10.871 m³	11.074 m³	12.403 m³	11.900 m³	12.924 m³	12.600 m³
1. Betriebs- und Unterhaltungsaufwendungen						
815.5000 Unterhaltung	2.276	3.342	1.919	2.198	1.641	2.200
815.5400 Bewirtschaftungskosten	61	56	64	64	64	60
2. Wasserbezugskosten						
815.6720 Wasserbezug von Büchen	13.774	14.068	15.179	14.541	17.673	15.800
3. Verwaltungs- und Vertriebskosten						
815.6500 Geschäftsausgaben	3.669	2.087	1.456	3.789	1.336	2.100
815.6721 Verwaltungskosten Amt	2.900	2.800	2.900	2.900	2.900	2.900
4. Kalkulatorische Abschreibungen						
a) Nominelle Abschreibungen	5.945	5.978	5.973	6.077	6.075	6.119
b) Mehrabschreibungen vom Wiederbeschaffungszeitwert	0	0	0	1.650	1.774	1.977
5. Kalkulatorische Zinsen	645	627	573	535	444	365
6. Steuern						
Körperschaftsteuer	0	0	0	0	0	0
Gewerbesteuer	0	0	0	0	0	0
Gesamtkosten	29.270	28.957	28.064	31.754	31.907	31.521
Deckungsbeiträge						
1. Auflösung der Beiträge	0	0	0	0	0	0
2. Aufwendungen/Erträge aus Vorsteuer- abzug/Periodenabgrenzung u.ä. (Anlage 1)	967	2.888	-737	3.926	2.441	2.160
3. Sonstige Erträge	0	0	0	96	56	0
	967	2.888	-737	4.022	2.496	2.160
Gebührenbedarf	28.303	26.069	28.801	27.732	29.410	29.361
Erträge aus Wassergeld	27.210	27.763	31.301	29.352	30.958	29.700
Gebührenüberschuss bzw. -unterschuss	-1.093	1.694	2.500	1.621	1.547	339

Zusammenstellung der Gebührenunter- und -überdeckungen der Wasserversorgung Bröthen

	2015 €	2016 €	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €	2027 €
Gebührensatz	1,59 €/m³	1,93 €/m³	1,93 €/m³	1,93 €/m³	1,93 €/m³	1,93 €/m³	1,93 €/m³						
Ergebnis Nachkalkulation	-2.689,81	-1.093,35	1.694,15	2.500,10	1.620,51	1.547,28	339,00						
			3.100,90			3.506,79							
2001 - 2003			-20,29					20,29					
2004						-3.506,79			876,70	876,70	1.753,40		
2005													
2006 + 2007													
2008 - 2010													
2011-2014	-2.689,81	-1.537,41	-1.537,41										
	-2.689,81 verfallen		5,79			0,00			1.773,69			1.753,40	

Wasserversorgung der Gemeinde Bröthen

Gebührenkalkulation 2022 bis 2024

Haushaltsstelle/Kostenart	2022 Vorschau €	2023 Vorschau €	2024 Vorschau €	2022 - 2024 Vorschau €	Dgl. Ct/m³
Wasserabgabe gesamt m³	12.750	12.850	13.000		38.600
1. Betriebs- und Unterhaltungsaufwendungen					
815.5000 Unterhaltung	2.750	2.850	2.950	8.550	22,15
815.5400 Bewirtschaftungskosten	60	60	60	180	0,47
2. Wasserbezugskosten					
815.6721 Wasserbezug von Büchen (Brutto)	14.700	15.200	15.400	45.300	117,36
3. Verwaltungs- und Vertriebskosten					
815.6550 Geschäftsausgaben	1.700	1.750	1.800	5.250	13,60
815.6720 Verwaltungskosten Amt	3.000	3.100	3.200	9.300	24,09
4. Kalkulatorische Abschreibungen					
a) Nominelle Abschreibungen	6.167	6.220	6.304	18.691	48,42
b) Mehrabschreibungen vom Wiederbeschaffungszeitwert	2.191	2.382	2.520	7.093	18,38
5. Kalkulatorische Zinsen	289	211	130	630	1,63
6. Steuern					
Körperschaftsteuer/Solidaritätszuschlag	0	0	0	0	0,00
Gewerbesteuer	0	0	0	0	0,00
Gesamtkosten	30.857	31.773	32.364	94.994	246,10
Deckungsbeiträge					
1. Auflösung der Beiträge	0	0	0	0	0,00
2. Erträge aus Grundgebühren 4,00 €/Monat	5.568	5.616	5.664	16.848	43,65
3. Erträge aus Vorsteuerabzug	1.672	1.729	1.766	5.167	13,39
4. Sonstige Erträge	50	50	50	150	0,39
	7.290	7.395	7.480	22.165	57,42
Gebührenbedarf Verbrauchsgebühr	23.567	24.378	24.884	72.829	188,68
Nachholung Gebührenunterdeckungen					
Ergebnis Ausgleich verbleiben					
€ € €					
2017 - 2019	3.101	-3.081	20	-20	(0,05)
2019 - 2021	3.507	0	3.507	-1.753	(4,54)
	6.608	-3.081	3.527		
Verbrauchsgebühr gesamt	23.547	23.501	24.007	71.055	184,08

bisher	1,93
--------	------

Ermittlung der kalkulatorischen Zinsen

Wasserversorgung der Gemeinde Bröthen

	Stand	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Buchwert Anlagevermögen kalkulatorisch	01.01.	225.212	252.609	253.896	253.056	253.569	250.505	247.421	244.802	242.135	239.415
erwirtschaftete Mehrabschreibungen	01.01.	0	0	0	0	0	1.650	3.424	5.401	7.592	9.974
Anschlussbeiträge	01.01.	<u>178.878</u>	<u>188.060</u>	<u>191.184</u>	<u>195.781</u>	<u>200.087</u>	<u>204.482</u>	<u>207.482</u>	<u>210.482</u>	<u>213.482</u>	<u>216.482</u>
zu verzinsendes Kapital		46.334	64.549	62.712	57.275	53.482	44.373	36.515	28.919	21.061	12.959
Zinssatz		1,50%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
Kalkulatorische Zinsen		<u>695</u>	<u>645</u>	<u>627</u>	<u>573</u>	<u>535</u>	<u>444</u>	<u>365</u>	<u>289</u>	<u>211</u>	<u>130</u>

Erwirtschaftete Mehrabschreibungen

Jahr	Kostenstelle			
	Summe	Wasser- verteilung	n.a.	n.a.
	€	€	€	€
WBZW-Abschreibungen ab 2019 (Wertkopie)				
2019	1.650,45	1.650,45	0,00	0,00
31.12.2019	1.650,45	1.650,45	0,00	0,00
2020	1.773,61	1.773,61	0,00	0,00
31.12.2020	3.424,06	3.424,06	0,00	0,00
2021	1.977,00	1.977,00	0,00	0,00
31.12.2021	5.401,06	5.401,06	0,00	0,00
2022	2.191,00	2.191,00	0,00	0,00
31.12.2022	7.592,06	7.592,06	0,00	0,00
2023	2.382,00	2.382,00	0,00	0,00
31.12.2023	9.974,06	9.974,06	0,00	0,00
2024	2.520,00	2.520,00	0,00	0,00
31.12.2024	12.494,06	12.494,06	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2025	12.494,06	12.494,06	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2026	12.494,06	12.494,06	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2027	12.494,06	12.494,06	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2028	12.494,06	12.494,06	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2029	12.494,06	12.494,06	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2030	12.494,06	12.494,06	0,00	0,00

Anlagennachweis der Wasserversorgung Bröthen für das Wirtschaftsjahr 2024

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Stand 01.01.2024	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2024	Stand 31.12.2024	Stand 31.12.2023	Durchschnittlicher AfA-Satz	Restbuch- wert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	%
1. Immaterielle Vermögensgegenständ	46.016,27	0,00	0,00	46.016,27	30.475,27	1.150,00	0,00	31.625,27	14.391,00	15.541,00	2,5%	31,3%
2. Wasserbezugsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
3. Ortsnetz	138.080,80	0,00	0,00	138.080,80	52.005,80	2.088,00	0,00	54.093,80	83.987,00	86.075,00	1,5%	60,8%
4. Hausanschlussleitungen	199.523,60	3.500,00	0,00	203.023,60	61.731,60	3.064,00	0,00	64.795,60	138.228,00	137.792,00	1,5%	68,1%
5. Wasserzähler	9.521,63	0,00	0,00	9.521,63	9.514,63	2,00	0,00	9.516,63	5,00	7,00	0,0%	0,1%
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.206,03	0,00	0,00	1.206,03	1.206,03	0,00	0,00	1.206,03	0,00	0,00	0,0%	0,0%
Summe	394.348,33	3.500,00	0,00	397.848,33	154.933,33	6.304,00	0,00	#####	236.611,00	239.415,00	1,6%	59,5%