

TREUKOM GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Ergebnis

Gebührenvorkalkulation 2022 bis 2023

für die

Abwasserentsorgung der Gemeinde Güster

Nachkalkulation der Schmutzwassergebühren für die Abwasserbeseitigung der Gemeinde Güter							
Kalkulationsjahr	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Plan
	€	€	€	€	€	€	€
Gebührensatz	€/m³	3,00	3,69	3,69	3,69	5,03	5,03
abgerechnete Schmutzwassermenge	m³	52.011	58.639	53.546	54.681	55.123	58.565
1. Betriebs- und Unterhaltungsaufwendungen							
a. Personalkosten		9.222	9.534	9.322	10.330	10.615	0
b. Betriebsführungsentgelt		76.121	82.884	84.956	87.079	89.255	90.333
c. Stromkosten Klärwerk		33.267	38.134	39.206	45.047	43.069	57.465
d. dgl. Pumpstationen		15.756	15.827	16.204	10.512	11.713	14.286
e. Reparatur / Wartung Klärwerksanlagen		32.055	47.195	70.954	41.068	16.859	48.372
f. Reparatur / Wartung Pumpwerke		30.180	28.673	38.084	38.621	32.202	70.225
g. Reparatur Abwassernetz		3.019	4.617	7.096	85	1.633	1.097
h. Kanalspülungen		0	1.365	3.948	2.790	5.927	209
i. Müllgebühren Klärwerk		621	828	1.035	643	910	726
j. Laborbedarf		6.342	0	0	0	0	0
k. Chemikalien Klärwerk		17.004	16.729	21.055	14.333	20.237	13.531
l. Klärschlammabeseitigung		6.258	4.961	982	11.670	8.018	12.895
l. Sonstige Betriebskosten Klärwerk		507	805	498	325	477	794
2. Verwaltungs- und Vertriebskosten							
a. Verwaltungskostenbeitrag		13.600	13.000	13.200	14.000	13.700	14.700
b. Versicherungen Klärwerk		15.095	15.381	15.417	15.960	16.434	16.507
c. Rechts- und Beratungskosten		3.195	3.917	3.917	4.167	2.944	2.819
d. Telefonkosten		392	593	1.174	749	606	514
e. Abwasserabgabe		2.823	3.065	3.326	2.823	2.823	2.823
f. Sonstige Kosten der Verwaltung		0	0	0	0	0	0
3. Kalkulatorische Abschreibungen							
a) Nominelle Abschreibungen		190.896	196.079	198.359	199.195	198.239	193.412
b) Mehrabschreibungen vom Wiederbeschaffungszeitwert							
4. Kalkulatorische Zinsen		-9.967	-6.037	-6.885	-6.925	-5.833	-6.117
Gesamtkosten		446.388	477.550	521.849	492.473	469.830	530.808
Deckungsbeiträge							
1. Auflösung der Beiträge		91.976	92.025	92.075	92.075	92.075	92.237
2. sonstige Erträge		7.775	68	4.969	3.471	0	0
3. Erstattung Maschinenschaden		0	0	0	0	0	0
		99.751	92.093	97.044	95.546	92.075	92.237
Gebührenbedarf		346.638	385.457	424.805	396.926	377.755	438.314
Gebühreneinnahmen		332.078	375.853	366.615	377.263	449.967	474.140
Gebührenüberschuss bzw. -unterschuss		-14.560	-9.604	-58.190	-19.664	72.212	35.826

Abwasserbeseitigung der Gemeinde Güter Gebührenaussgleich der Jahre 2015 bis 2025

Jahr	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Gebührensatz €/m³	3,00 €/m³	3,69 €/m³	3,69 €/m³	3,69 €/m³	5,03 €/m³	5,03 €/m³	5,03 €/m³	5,03 €/m³	5,03 €/m³				
Ergebnis Nachkalkulat	-14.559,91	-9.604,35	-58.189,86	-19.663,80	72.212,04	26.283,98	35.826,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		-87.458,01			134.322,30			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verrechnung													
	14.559,91				-14.559,91								
		87.458,01				-87.458							
						-32.304,38							
									16.152,19	16.152,19			
2015 - 2017													
2016 - 2018													
	0,00	0,00			0,00			0,00		32.304,38		0,00	

Vorkalkulation der Schmutzwassergebühren der Gemeinde Güter

Betriebsabrechnungsbogen für das Jahr 2022

Kalkulationsjahr	2022 Vorschau €	Kostenstellenbereiche		
		Allgemein €	Reinigung €	Sammlung €
geplante Schmutzwassermenge	m ³ 59.600			
1. Betriebs- und Unterhaltungsaufwendungen				
a. Personalkosten	0	0		
b. Stromkosten Klärwerk	62.600		62.600	
c. dgl. Pumpstationen	13.600			13.600
d. Reparatur / Wartung Klärwerksanlagen	56.267		56.267	
e. Reparatur / Wartung Pumpwerke	50.592			50.592
f. Reparatur Abwassernetz	8.548			8.548
g. Kanalspülungen	500			500
h. Müllgebühren Klärwerk	993		993	
i. Laborbedarf	0		0	
j. Klärschlammabeseitigung	14.700		14.700	
k. Chemikalien Klärwerk	24.174		24.174	
l. Sonstige Betriebskosten Klärwerk	995		995	
2. Verwaltungs- und Vertriebskosten				
a. Betriebsführungsentgelt	85.500		68.400	17.100
b. Verwaltungskostenbeitrag	15.300	15.300		
c. Versicherungen Klärwerk	16.800		16.800	
d. Rechts- und Beratungskosten	2.500	2.500		
e. Telefonkosten	372			372
f. Abwasserabgabe	2.823		2.823	
g. Sonstige Kosten der Verwaltung	0	0		
3. Kalkulatorische Abschreibungen				
a) Nominelle Abschreibungen	198.271	0	91.100	107.171
b) Mehrabschreibungen vom Wiederbeschaffungszeitwert	0	0	0	0
4. Kalkulatorische Zinsen	-4.949	0	-4.492	-457
5. Zwischensumme	549.586	17.800	334.361	197.425
6. Umlage der allgemeinen Kosten		-17.800	11.192	6.608
7. Gebührenfähige Kosten	549.586	0	345.553	204.033

Vorkalkulation der Schmutzwassergebühren der Gemeinde Güter

Betriebsabrechnungsbogen für das Jahr 2023

Kalkulationsjahr	2023 Vorschau €	Kostenstellenbereiche		
		Allgemein €	Reinigung €	Sammlung €
geplante Schmutzwassermenge m ³	59.700			
1. Betriebs- und Unterhaltungsaufwendungen				
a. Personalkosten	0	0		
b. Stromkosten Klärwerk	63.500		63.500	
c. dgl. Pumpstationen	14.000			14.000
d. Reparatur / Wartung Klärwerksanlagen	58.267		58.267	
e. Reparatur / Wartung Pumpwerke	51.092			51.092
f. Reparatur Abwassernetz	9.548			9.548
g. Kanalspülungen	1.000			1.000
h. Müllgebühren Klärwerk	993		993	
i. Laborbedarf	0		0	
j. Klärschlammabeseitigung	15.200		15.200	
k. Chemikalien Klärwerk	24.474		24.474	
l. Sonstige Betriebskosten Klärwerk	1.495		1.495	
2. Verwaltungs- und Vertriebskosten				
a. Betriebsführungsentgelt	86.800		69.440	17.360
b. Verwaltungskostenbeitrag	15.500	15.500		
c. Versicherungen Klärwerk	17.100		17.100	
d. Rechts- und Beratungskosten	2.500	2.500		
e. Telefonkosten	372			372
f. Abwasserabgabe	2.823		2.823	
g. Sonstige Kosten der Verwaltung	0	0		
3. Kalkulatorische Abschreibungen				
a) Nominelle Abschreibungen	200.341	0	91.100	109.241
b) Mehrabschreibungen vom Wiederbeschaffungszeitwert	0	0	0	0
4. Kalkulatorische Zinsen	-5.858	0	-4.963	-895
5. Zwischensumme	559.147	18.000	339.430	201.717
6. Umlage der allgemeinen Kosten		-18.000	11.290	6.710
7. Gebührenfähige Kosten	559.147	0	350.720	208.427

Abwasserbeseitigung der Gemeinde Güster

Gebührenkalkulation für 2022 bis 2023

Abgabemenge	m ²	2022 Vorschau 59.600	2023 Vorschau 59.700	2022 bis 2023 Vorschau 119.300	dgl.
		€	€	€	€ / m ³
1. Kosten der Abwasserreinigung					
Betrieb und Unterhaltung		159.730	163.930	323.661	2,71
Betriebsführungsentgelt, Verwaltung		88.023	89.363	177.385	1,49
Abschreibungen		91.100	91.100	182.200	1,53
Zinsen		-4.492	-4.963	-9.456	-0,08
Umlage gemeinsame Kostenstellen		11.192	11.290	22.482	0,19
Summe		345.553	350.720	696.272	5,84
2. Kosten der Abwassersammlung					
Betrieb und Unterhaltung		73.240	75.640	148.879	1,25
Betriebsführungsentgelt, Verwaltung		17.472	17.732	35.203	0,30
Abschreibungen		107.171	109.241	216.412	1,81
Zinsen		-457	-895	-1.352	-0,01
Umlage gemeinsame Kostenstellen		6.608	6.710	13.318	0,11
Summe		204.033	208.427	412.461	3,46
3. Gesamtkosten		549.586	559.147	1.108.733	9,29
4. Erträge und Deckungsbeiträge					
5. Auflösung der Beiträge		72.693	72.843	145.536	1,22
6. sonstige Erträge		2.000	2.000	4.000	0,03
7. Erträge aus Grundgebühren		179.400	180.000	359.400	3,01
Summe		254.093	254.843	508.936	4,27
8. Aus Verbrauchsgebühren zu decken		295.493	304.304	599.797	5,03
9. Abwicklung der Vorjahre					
	Ergebnis	Ausgleich	verbleiben		
2015	-14.560	14.560	0		
2016 - 2018	-87.458	87.458	0		
2019 - 2021	134.322	-102.018	32.304		
			0		
			0		
	32.304	0	32.304		0,00
10. Gebührenaussgleich Vorjahre		0	0	0	0,00
11. Gebührenbedarf Verbrauchsgebühr		295.493	304.304	599.797	5,03

Anlagenspiegel der Gemeinde Güster - Schmutzwasserentsorgung für das Wirtschaftsjahr 2022 (01.01. bis 31.12.)

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Endstand	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Endstand	Restbuchwerte 31.12.2022	Restbuchwerte 31.12.2021	Durchschnittlicher AfA	Restbuch- wert
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	%	%
1. Konzessionen und ähnliche Rechte sowie Lizenzen an solchen Rechten	15.537,54	0,00	0,00	15.537,54	15.537,54	0,00	0,00	15.537,54	0,00	0,00	0,0%	0,0%
2. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs-, und anderen Bauten												
Schmutzwasser	407.497,02	0,00	0,00	407.497,02	246.003,83	9.201,00	0,00	255.204,83	152.292,19	161.493,19	2,3%	37,4%
	407.497,02	0,00	0,00	407.497,02	246.003,83	9.201,00	0,00	255.204,83	152.292,19	161.493,19		
3. Grundstücke ohne Bauten												
Pumpwerke	744,00	0,00	0,00	744,00	0,00	0,00	0,00	0,00	744,00	744,00	0,0%	100,0%
	744,00	0,00	0,00	744,00	0,00	0,00	0,00	0,00	744,00	744,00		
4. Abwasserreinigungsanlagen												
a) Anlagen baulich - Kläranlage	2.012.458,06	0,00	0,00	2.012.458,06	1.091.089,06	40.246,00	0,00	1.131.335,06	881.123,00	921.369,00	2,0%	43,8%
b) Anlagen maschinell - Kläranlage	788.405,51	0,00	0,00	788.405,51	572.095,51	25.786,00	0,00	597.881,51	190.524,00	216.310,00	3,3%	24,2%
c) Anlagen - Elektrotechnik - Kläranlage	263.011,86	0,00	0,00	263.011,86	144.153,86	9.286,00	0,00	153.439,86	109.572,00	118.858,00	3,5%	41,7%
d) Verbindende Rohrleitungen - Kläranlage	327.845,85	0,00	0,00	327.845,85	171.274,85	6.534,00	0,00	177.808,85	150.037,00	156.571,00	2,0%	45,8%
	3.391.721,28	0,00	0,00	3.391.721,28	1.978.613,28	81.852,00	0,00	2.060.465,28	1.331.256,00	1.413.108,00	2,4%	39,3%
5. Abwassersammlungsanlagen												
a) Haltungen - Schmutzwasser	2.427.994,25	5.000,00	0,00	2.432.994,25	926.131,25	36.168,00	0,00	962.299,25	1.470.695,00	1.501.863,00	1,5%	60,4%
b) Druckrohrleitung - Schmutzwasser	815.535,42	0,00	0,00	815.535,42	412.969,42	16.281,00	0,00	429.250,42	386.285,00	402.566,00	2,0%	47,4%
c) Schächte - Schmutzwasser	905.706,81	0,00	0,00	905.706,81	345.431,81	13.315,00	0,00	358.746,81	546.960,00	560.275,00	1,5%	60,4%
d) Hausanschlüsse - Schmutzwasser	551.335,58	0,00	0,00	551.335,58	207.591,58	8.017,00	0,00	215.608,58	335.727,00	343.744,00	1,5%	60,9%
e) Anlagen baulich - Pumpwerke	565.646,12	0,00	0,00	565.646,12	283.449,12	11.291,00	0,00	294.740,12	270.906,00	282.197,00	2,0%	47,9%
f) Anlagen maschinell - Pumpwerke	370.813,04	20.000,00	0,00	390.813,04	239.544,04	15.890,00	0,00	255.434,04	135.379,00	131.269,00	4,1%	34,6%
g) Anlagen Elektrotechnik - Pumpwerke	172.411,18	0,00	0,00	172.411,18	128.966,18	5.211,00	0,00	134.177,18	38.234,00	43.445,00	3,0%	22,2%
h) Verbindende Rohrleitungen - Pumpwerke	49.754,77	0,00	0,00	49.754,77	21.935,77	984,00	0,00	22.919,77	26.835,00	27.819,00	2,0%	53,9%
	5.859.197,17	25.000,00	0,00	5.884.197,17	2.566.019,18	107.157,00	0,00	2.673.176,18	3.211.020,99	3.293.177,99		
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	66.898,87	0,00	0,00	66.898,87	66.450,87	61,00	0,00	66.511,87	387,00	448,00	0,1%	0,6%
7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	38.927,09	0,00	0,00	38.927,09	0,00	0,00	0,00	0,00	38.927,09	38.927,09	0,0%	100,0%
	9.780.522,97	25.000,00	0,00	9.805.522,97	4.872.624,70	198.271,00	0,00	5.070.895,70	4.734.627,27	4.907.898,27	2,0%	48,3%

Abwasserbeseitigung der Gemeinde Güster

Ermittlung der kalkulatorischen Zinsen 2022

	Stichtag bzw. Jahr	Betrag gesamt €	Ansatz für kalkulatorische Zinsberechnung		Kostenstellen		
			%	€	Allgemein €	Klärwerk Reinigung €	Kanal- netz €
I. Betriebsnotwendiges Anlagevermögen							
1 + Restbuchwert fertige Anlagen	01.01.2022	4.868.971	100%	4.868.971	0	1.574.949	3.294.022
2 + Anlagenzugänge	2022	25.000	50%	12.500	0	0	12.500
3 ./.. Abschreibungen	2022	-198.271	50%	-99.136	0	-45.550	-53.586
4 = Anlagevermögen gesamt	01.07.2022			4.782.336	0	1.529.399	3.252.937
II. Abzugskapital							
5 + Öffentliche Zuschüsse	01.01.2022	4.459.374	100%	4.459.374	0	1.923.008	2.536.366
6 + unentgeltlich übernommene Anlagen	01.01.2022	85.092	100%	85.092	0	0	85.092
7 ./.. dgl. Auflösung	2022	-3.145	50%	-1.573		0	-1.573
8 + Anschlussbeiträge	01.01.2022	1.227.706	100%	1.227.706	0	504.880	722.826
9 ./.. dgl. Auflösung	2022	-69.548	50%	-34.774	0	-14.300	-20.474
10 + Mehrabschreibungen	01.01.2022		100%				
11 + Zugang Mehrabschreibungen	2022		50%				
10 = Abzugskapital gesamt				5.735.825	0	2.413.588	3.322.238
III. Kalkulatorische Zinsen							
11 = Aufgewandtes Kapital (4 ./.. 11)				-953.490	0	-884.189	-69.301
12 x Zinssatz				0,50%	0,50%	0,50%	0,50%
				-4.767	0	-4.421	-347