

TREUKOM GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Ergebnis

Gebührennachkalkulation 2024

und

Gebührevorkalkulation 2026

für die

Wasserversorgung der Gemeinde Büchen

Wasserversorgung der Gemeinde Büchen

Gebührennachkalkulation für 2024

Haushaltsstelle/Kostenart	2024 Ergebnis	Kostenstellenbereiche				
		Allgemein	Wasser- förderung	Wasser- verteilung	Verteilung angeschl. Gemeinden	Neben- geschäfte
	€	€	€	€	€	€
Wasserabgabe Büchen/Witzeze m³	357.603					
Wasserabgabe angeschl. Gemeinden m³	229.944					
Wasserabgabe gesamt m³	587.547					
1. Betriebs- und Unterhaltungskosten						
8150.4150ff Personalkosten gesamt	340.484	68.097	143.003	86.823	10.215	32.346
815.4510 sicherheitstechnische Betreuung	0	0	0	0	0	0
8150.5011 Unterhaltung unbewegl. Vermögen Was	19.774	0	19.774	0	0	0
8150.5111 Unterhaltung Anlagen Wasserwerk	23.360	0	23.360	0	0	0
8150.5112 Unterhaltung Leitungsnetz	45.335	0	0	45.335	0	0
8150.5210 Kleinmaterial Wasseruhren	35.840	0	0	32.218	0	3.622
8150.5211 Kleinmaterial Geräte	0	0	0	0	0	0
8150.5404 Untersuchungen	11.734	0	11.734	0	0	0
8150.5410 Bewirtschaftung Brunnen	13.816	0	13.816	0	0	0
8150.5411 Energiekosten	74.557	0	71.572	0	2.985	0
8150.5412 Versicherungen	3.624	0	3.624	0	0	0
8150.5500 Unterhaltung der Fahrzeuge	4.227	845	845	1.839	296	402
8150.5600 Ausgaben für Berufsbekleidung u.a.	2.227	2.227	0	0	0	0
2. Verwaltungs- und Vertriebskosten						
8150.5621 Kosten der Aus- und Fortbildung	1.832	1.832	0	0	0	0
8150.6500 Geschäftsausgaben	33.244	30.494	0	2.750	0	0
8150.6610 Mitgliedsbeiträge	1.728	1.728	0	0	0	0
8150.6720 Verwaltungskosten	59.077	44.077	0	15.000	0	0
3. Grundwasserentnahmeabgabe	68.406	0	68.406			0
4. Kalkulatorische Abschreibungen	446.655	31.228	219.104	183.656	10.342	2.323
5. Verluste aus Anlagenabgang	28.744	0	28.744	0	0	0
6. Kalkulatorische Zinsen	70.709	10.182	42.895	12.279	3.622	1.733
7. Konzessionsabgabe	73.000	0	0	73.000		0
8. Steuern						
Körperschaftsteuer	0	0	0			0
Gewerbesteuer	0	0	0	0	0	
Grundsteuer etc.	0	0	0			0
9. Summe Kosten	1.358.373	190.710	646.877	452.900	27.460	40.426
10. Umlage der allgemeinen Kosten (nach Primärkostenschlüssel)		-190.710	106.453	78.536	0	5.721
11. Gesamtkosten nach Umlage	1.358.373	0	753.329	531.436	27.460	46.147
12. Erlöse und Deckungsbeiträge						
Erlöse aus Wasserverkauf Büchen	786.785		334.910	451.875		
Erlöse aus Wasserverkauf angeschl. Gemeind	257.014		229.554		27.460	
Auflösung Baukostenzuschüsse Büchen	0		0	0		
Auflösung Baukostenzuschüsse Umland	0		0			
Sondervertragskunden "Am See"	6.062		2.864	1.000		2.198
Erlöse aus Nebengeschäften	35.089					35.089
Sonstige betriebliche Erträge	17.401		8.701	8.701		
Einnahmen aus Vorsteuerabzug	0		0	0		
Periodenabgrenzung, Aktivierungen u.Ä. (abzüglich Kosten aus Vermögenshaushalt)	-5.703		5.264	-10.967		
13. Summe Erlöse und Deckungsbeiträge	1.096.648		581.292	450.609	27.460	37.288
14. Gebührenüberschuss (+) bzw. -unterschuss	-261.725		-172.037	-80.827	0	-8.859
15. Fortschreibung Über- und Unterdeckung						
Stand 01.01.			50.974	13.087	0	
Veränderung			-172.037	-80.827	0	
Stand 31.12.			-121.063	-67.740	0	

Wasserversorgung der Gemeinde Büchen

Gebührenvorschaurechnung für 2026

Haushaltsstelle/Kostenart	2026 Plan €	Kostenstellenbereiche				
		Allgemein €	Wasser- förderung €	Verteilung Büchen €	Verteilung angeschl. Gemeinden €	Neben- geschäfte €
Wasserabgabe Büchen/Witzeze m³	368.000					
Wasserabgabe Umlandgemeinden m³	226.500					
Wasserabgabe gesamt m³	594.500					
1. Betriebs- und Unterhaltungskosten						
8150.4150ff Personalkosten gesamt	370.000	74.000	155.400	99.900	7.400	33.300
815.4510 sicherheitstechnische Betreuung	3.500	0	3.500	0		0
8150.5011 Unterhalt. unbew. Vermögen Wasser	18.500	0	18.500	0		0
8150.5111 Unterhaltung Anlagen Wasserwerk	15.400	0	15.400	0		0
8150.5112 Unterhaltung Leitungsnetz	69.000	0	0	69.000		0
8150.5210 Kleinmaterial Wasseruhren	19.200	0	0	9.351		9.849
8150.5211 Kleinmaterial Geräte	5.200	0	2.600	2.600		0
8150.5404 Untersuchungen	24.600	0	24.600	0		0
8150.5410 Bewirtschaftung Brunnen	23.350	0	23.350	0		0
8150.5411 Energiekosten	75.000	0	70.800	0	4.200	0
8150.5412 Versicherungen	5.500	0	5.500	0		0
8150.5500 Unterhaltung der Fahrzeuge	7.850	1.570	1.570	3.533	550	628
8150.5600 Ausgaben für Berufsbekleidung u.a.	3.600	3.600	0	0		0
2. Verwaltungs- und Vertriebskosten						
8150.5621 Kosten der Aus- und Fortbildung	2.000	2.000	0	0		0
8150.6500 Geschäftsausgaben	42.000	42.000	0			0
8150.6610 Mitgliedsbeiträge	1.900	1.900	0	0		0
8150.6720 Verwaltungskosten	65.000	46.500	0	17.500	1.000	0
3. Grundwasserentnahmeabgabe	89.300	0	89.300			0
4. Kalkulatorische Abschreibungen	436.110	33.074	215.824	173.643	6.941	6.628
5. Verluste aus Anlagenabgang	0					
6. Kalkulatorische Zinsen	55.790	8.927	36.200	6.284	1.351	3.028
7. Konzessionsabgabe	90.000	0	0	90.000		0
8. Steuern						
Körperschaftsteuer	0	0	0			0
Gewerbesteuer	0	0	0	0	0	0
Grundsteuer etc.	600	0	600			0
9. Summe Kosten	1.423.400	213.571	663.144	471.811	21.442	53.433
10. Umlage der allgemeinen Kosten (nach Primärkostenschlüssel)		-213.571	119.177	84.281	0	10.113
11. Gesamtkosten nach Umlage	1.423.400	0	782.321	556.092	21.442	63.546
12. Allgemeine Deckungsbeiträge						
Auflösung Baukostenzuschüssen Büchen	0			0		
Auflösung Baukostenzuschüssen Umland	9.614				9.614	
Sondervertragskunden "Am See"	7.049		2.864	750		3.435
Betriebsführung Umlandgemeinden	40.000					40.000
Sonstige betriebliche Erträge	15.000		6.878	6.878		1.245
Sonderkosten Verteilung Umland	5.780					5.780
Summe Deckungsbeiträge	77.443		9.742	7.628	9.614	50.460
13. Gebührenbedarf	1.345.957		772.580	548.464	11.828	13.086

Wasserversorgung der Gemeinde Büchen Gebührevorschaurechnung für 2026						
Abgabemenge				594.500 m³ €	Anteil angeschlossene Gemeinden 226.500 m³ €	Anteil Büchen 368.000 m³ €
Gebührenbedarf Verteilung angeschlossene Gemeinden				11.828	11.828	0
Gebührenbedarf Wasserförderung				772.580	294.347	478.233
Abwicklung der Über-/Unterdeckung aus Vorjahren						
	Gesamt	davon Umland	davon Büchen			
Unterdeckung aus 2024	121.063	47.380	73.683			
Ausgleich Vorjahre	0	0	0			
Ausgleich 2025	121.063	47.380	73.683	12.106	4.738	7.368
davon Nachholung in 2026			10%			
				796.514	310.913	485.601
Gebührenbedarf Wasserverteilung				548.464		548.464
Abwicklung der Über-/Unterdeckung aus Vorjahren						
	Gesamt	davon Umland	davon Büchen			
Unterdeckung aus 2024	-80.827	0	-80.827			
Ausgleich Vorjahre	0	0	0			
Ausgleich 2026	-80.827	0	-80.827	-8.083		-8.083
davon Nachholung in 2026			10%			
Gebührenbedarf gesamt				1.336.896	310.913	1.025.982
Erlöse aus Grundgebühren				196.600		196.600
Aus Verbrauchsgebühren zu decken				1.140.296	310.913	829.382
Dgl. in €/m³					1,37	2,25

Wasserversorgung der Gemeinde Büchen

Ermittlung der kalkulatorischen Zinsen 2026

	Stichtag bzw. Jahr	Betrag gesamt €	Ansatz für kalkulatorische Zinsberechnung %	Kostenstellen					
				Allgemein €	Wasser- förderung €	Wasser- verteilung €	Verteilung Umland €	Verteilung Müssen €	Verteilung Schulendorf €
I. Betriebsnotwendiges Anlagevermögen									
1 + Restbuchwert fertige Anlagen	01.01.2026	7.271.563	100%	482.065	2.769.015	3.724.907	196.787	64.961	33.828
2 + Anlagenzugänge	2026	105.000	50%	0	22.500	30.000	0	0	0
3 ./ Abschreibungen	2026	266.969	50%	12.917	63.667	53.036	1.935	1.245	686
4 = Anlagevermögen gesamt	01.07.2026	7.109.594		469.149	2.727.849	3.701.871	194.853	63.716	33.142
II. Abzugskapital									
5 + Öffentliche Zuschüsse	01.01.2026	689.801	100%	0	689.801	0	0	0	0
6 + Zuschüsse von Umlandgemeinden	01.01.2026	122.224	100%	0	0	0	122.224	0	0
7 ./ dgl. Auflösung	2026	9.614	50%	0	0	0	4.807	0	0
8 + Baukostenzuschüsse	01.01.2026	2.059.302	100%	0	0	2.059.302	0	0	0
9 + Zugänge	2026	60.000	50%	0	0	30.000	0	0	0
10 ./ dgl. Auflösung	2026	0	50%	0	0	0	0	0	0
11 + erwirtschaftete Mehrabschreibungen	01.01.2026	1.457.382	100%	16.020	170.996	1.262.341	7.871	100	55
12 + Zugänge	2026	166.650	50%	3.620	44.246	33.786	1.536	89	49
13 = Abzugskapital gesamt	01.07.2026	4.545.744		19.641	905.042	3.385.428	126.824	188	104
III. Kalkulatorische Zinsen									
14 = Aufgewandtes Kapital (4 ./ 11)				449.508	1.822.807	316.443	68.029	63.528	33.038
15 x Zinssatz				1,99%	1,99%	1,99%	1,99%	1,99%	1,99%
				8.927	36.200	6.284	1.351	1.262	656

Anlagennachweis der Wasserversorgung der Gemeinde Büchen für das Wirtschaftsjahr 2026

Bezeichnung	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Stand 01.01.2026 €	Stand 31.12.2026 €	Abgang €	Zugang €	Stand 01.01.2026 €	Zugang €	Abgang €	Stand 31.12.2026 €	Stand 31.12.2026 €	Stand 31.12.2025 €	Durchschnittlicher AfA-Satz %	Restbuch- wert %
I Immaterielle Vermögensgegenstände												
1. Lizenzen und ähnliche Rechte	96.648,00	96.648,00	0,00	0,00	94.005,00	1.268,00	0,00	95.273,00	1.375,00	2.643,00	1,3%	1,4%
Summe immat. VG	96.648,00	96.648,00	0,00	0,00	94.005,00	1.268,00	0,00	95.273,00	1.375,00	2.643,00	1,3%	1,4%
II Sachanlagen												
1. Grundstücke mit Betriebs- und Geschäftsbauten												
a) Grundstücke	278.451,27	278.451,27	0,00	0,00	1,27	0,00	0,00	1,27	278.450,00	278.450,00	0,0%	100,0%
b) Gebäude	1.051.290,75	1.051.290,75	0,00	0,00	266.777,75	13.284,00	0,00	280.061,75	771.229,00	784.513,00	1,3%	73,4%
c) Außenanlagen	117.082,13	117.082,13	0,00	0,00	60.363,13	2.845,00	0,00	63.208,13	53.874,00	56.719,00	2,4%	46,0%
	1.446.824,15	1.446.824,15	0,00	0,00	327.142,15	16.129,00	0,00	343.271,15	1.103.553,00	1.119.682,00	1,1%	76,3%
2. Wassergewinnungsanlagen												
a) Brunnen, Rohwasserleitungen W-Werk	1.159.494,21	1.204.494,21	0,00	45.000,00	941.182,21	22.870,00	0,00	964.052,21	240.442,00	218.312,00	1,9%	20,0%
b) Maschinen, maschinelle Anlagen W-Werk	2.200.196,20	2.200.196,20	0,00	0,00	1.079.380,20	57.587,00	0,00	1.136.967,20	1.063.229,00	1.120.816,00	2,6%	48,3%
c) Elektrotechn. Anlagen W-Werk	717.817,73	717.817,73	0,00	0,00	657.287,73	12.909,00	0,00	670.196,73	47.621,00	60.530,00	1,8%	6,6%
	4.077.508,14	4.122.508,14	0,00	45.000,00	2.677.850,14	93.366,00	0,00	2.771.216,14	1.351.292,00	1.399.658,00	2,3%	32,8%
3. Verteilungsanlagen												
a) Reinwasserbehälter	1.115.362,61	1.115.362,61	0,00	0,00	444.551,61	20.962,00	0,00	465.513,61	649.849,00	670.811,00	1,9%	58,3%
b) Leitungsnetz Büchen	3.518.077,88	3.518.077,88	0,00	0,00	1.771.491,88	40.977,00	0,00	1.812.468,88	1.705.609,00	1.746.586,00	1,2%	48,5%
c) Leitungsnetz Witzeenze	576.083,85	576.083,85	0,00	0,00	248.499,85	11.210,00	0,00	259.709,85	316.374,00	327.584,00	1,9%	54,9%
d) Druckerhöhungsanlagen	148.845,23	148.845,23	0,00	0,00	28.793,23	4.734,00	0,00	33.527,23	115.318,00	120.052,00	3,2%	77,5%
e) Hausanschlüsse Büchen	2.515.418,38	2.575.418,38	0,00	60.000,00	758.512,38	34.629,00	0,00	793.141,38	1.782.277,00	1.756.906,00	1,3%	69,2%
f) Hausanschlüsse Witzeenze	199.736,81	199.736,81	0,00	0,00	88.014,81	3.821,00	0,00	91.835,81	107.901,00	111.722,00	1,9%	54,0%
g) Messgeräte Büchen	182.032,27	182.032,27	0,00	0,00	108.478,27	20.051,00	0,00	128.529,27	53.503,00	73.554,00	11,0%	29,4%
h) Messgeräte Witzeenze	4.207,16	4.207,16	0,00	0,00	4.207,16	0,00	0,00	4.207,16	0,00	0,00	0,0%	0,0%
	8.259.764,18	8.319.764,18	0,00	60.000,00	3.452.549,18	136.384,00	0,00	3.588.933,18	4.730.831,00	4.807.215,00	1,6%	56,9%
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung												
a) Betriebs- und Geschäftsausstattung	435.861,16	435.861,16	0,00	0,00	362.161,16	22.147,00	0,00	384.308,16	51.553,00	73.700,00	5,1%	11,8%
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%
	435.861,16	435.861,16	0,00	0,00	362.161,16	22.147,00	0,00	384.308,16	51.553,00	73.700,00	5,1%	11,8%
Summe Sachanlagen	14.219.957,64	14.324.957,64	0,00	105.000,00	6.819.702,64	268.026,00	0,00	7.087.728,64	7.237.229,00	7.400.255,00	1,9%	50,5%
GESAMT Anlagevermögen	14.316.605,64	14.421.605,64	0,00	105.000,00	6.913.707,64	269.294,00	0,00	7.183.001,64	7.238.604,00	7.402.898,00	1,9%	50,2%