



Gemeinde Blaustein
Alb-Donau-Kreis
Beschlussvorlage

Beratungsgremium: Gemeinderat

Sitzung am 11.12.2012

Vorlagen Nr. 85 / 2012 öffentlich
 nicht-öffentlich

Vorberatungen Haushaltstrukturkommission 05.12.2012

Beratungsgegenstand: Eigenbetrieb Wasserversorgung Blaustein

Gebührenkalkulation für das Jahr 2013


- a.) Entscheidung über den Ausgleich von Kostenüber- und -unterdeckungen gem. § 9 Abs. 2 Satz 3 KAG (Anlage 1)
- b.) Zustimmung zur Gebührenkalkulation für das Jahr 2013 (Anlage 2)

Beschlussantrag:

Zustimmung

Vorberatung : Haushaltstrukturkommission am 05.12.2012

Empfehlung der Vorberatung: Zustimmung


Thomas Kayser,
Bürgermeister

Gebührenkalkulation für das Jahr 2013

a) Entscheidung über den Ausgleich von Kostenüber- und – unterdeckungen gem. § 9 Abs. 2 Satz 3 KAG (Anlage 1)

Ausgangsbasis für die Kalkulation 2013 ist das festgestellte Rechnungsergebnis des Jahres 2011, welches mit einem Überschuss von 293.589,79 € schließt.

Dieser Betrag wird, wie in der Kalkulation des Jahres 2011 vorgesehen und beschlossen, um die restlichen Kostenunterdeckungen aus den Jahren 2003 bis 2008 in Höhe von -92.334,08 € bereinigt. Für das Jahr 2011 verbleibt somit ein gebührenrechtliches Ergebnis (Überschuss) in Höhe von 201.255,71 €.

Zusammen mit den Unterdeckungen aus den Jahren 2008 und 2009 und der Überdeckung aus dem Jahr 2010 ergibt sich ein Überschuss von 60.592,18 €. Dieser Betrag wird in voller Höhe in die Kalkulation 2013 aufgenommen und aufgelöst.

b.) Zustimmung zur Gebührenkalkulation für das Jahr 2013 (Anlage 2)

Der seit dem 01.01.2010 gültige Wasserpreis von 2,20 Euro wird nach der vorliegenden Kalkulation beibehalten werden und wird die Aufwendungen des Jahres 2013, trotz voraussichtlich hoher Aufwendungen im Bereich des Leitungsunterhalts in Höhe von 492.000 Euro, sowie teilweise gestiegener Kosten beim Wasserbezug, decken.

Durch die Auflösung des Überschusses aus Vorjahren in Höhe von 60.592,18 € und der hohen Aufwendungen im Leitungsunterhalt ist lt. Kalkulation im Jahr 2013 noch kein Gewinn vorgesehen.

Anlage 1: Ermittlung der Kostenüberdeckung 2010 nach § 9 Abs. 2 KAG, mit Entscheidung über den Ausgleich der Vorjahresergebnisse

Anlage 2: Gebührenkalkulation Wasserverbrauchsgebühr 2012

Blaustein, 06.12.2012



Martin Grupp
Finanzverwaltung
Fachbereich 1.3
Abgaben, Zuschüsse und Wirtschaftsförderung

**Ermittlung der Kostenüber- oder -unterdeckung nach § 9 Abs. 2 Satz 3 KAG
und Nachweis des Ausgleichs**

Kostenrechnende Einrichtung: **Eigenbetrieb Wasserversorgung**

Haushaltsjahr: **2013**

I. Ermittlung der Kostenüber- oder -unterdeckung

1. Festgestelltes Rechnungsergebnis 2011 als Ausgangsbasis

	Euro	Euro
Gesamteinnahmen	1 611 025,03	
Gesamtausgaben	1 317 435,24	
Überschuss		+ 293 589,79

2. Bereinigung des Rechnungsergebnisses

Einnahmeseite

Saldo Mehr-/Wenigerausgaben		+ 0,00

Ausgabeseite

Kostenunterdeckungen und -überdeckungen aus den Rechnungsergebnissen 2003 bis 2008 lt. Beschluss vom 18.01.2011	Anteil aus 2003	+ 98 350,46	
	Anteil aus 2004	/ 28 515,02	
	Anteil aus 2005	/ 30 516,69	
	Anteil aus 2006	/ 9 019,39	
	Anteil aus 2007	+ 54 662,04	
	Anteil aus 2008	/ 177 294,48	
Saldo Mehr-/Wenigerausgaben			/ 92 334,08

3. Bereinigtes Rechnungsergebnis als Ausgangsbasis für den Ausgleich nach § 9 Abs. 2 Satz 3 KAG

+ 201 255,71

4. Ausgleich von Vorjahresergebnissen nach § 9 Abs. 2 Satz 3 KAG

	Aus Vorjahren sind noch auszugleichen:	Davon 2013 zum Ausgleich bestimmt:	
	Spalte 1 Euro	Spalte 2 Euro	
a) aus 2008	/ 98 589,87		
b) aus 2009	/ 121 823,08		
c) aus 2010	+ 79 734,42		
Saldo		0,00	⇒ / 140 683,53

Euro

5. Bereinigtes Rechnungsergebnis nach Ausgleich von Vorjahresergebnissen

+ 60 592,15

Dieser Betrag ist nach § 9 Abs. 2 Satz 3 KAG innerhalb der folgenden fünf Jahre ausgleichspflichtig bzw. (bei Kostenunterdeckungen) ausgleichsfähig.

II. Entscheidung über den Ausgleich

1. Die unter 1. 5 ausgewiesene Kostenüberdeckung von
soll lt. GR-/KT-Beschluss vom 11.12.2012

+

60 592,18

a) im Jahr 20 13 mit Euro
60 592,19

durch Aufnahme in die jeweilige Gebührenkalkulation ausgeglichen werden.

1.1 Nachrichtlich: Folgende Kostenüberdeckungen sind lt. GR-Beschluss
vom 11.12.2012 bei der Bereinigung künftiger Rechnungsergebnisse zu
berücksichtigen:

			Euro
a) im Jahr 20 14	mit	<input type="checkbox"/>	0,00 €
b) im Jahr 20 15	mit	<input type="checkbox"/>	0,00 €
c) im Jahr 20 16	mit	<input type="checkbox"/>	0,00 €

2. Die verbleibende Kostenüberdeckung von
soll lt. GR-/KT-Beschluss vom
nicht mehr ausgeglichen werden.

+

0,00

Aufgestellt:

Blaustein, den 05.12.2012



Grupp

Anleitung zur Anwendung dieses Vordrucks:

In den Kästchen vor den Beträgen sind Kostenüberdeckungen mit + und Kostenunterdeckungen mit ././ zu kennzeichnen. Entsprechendes gilt für die übrigen Beträge, die in der Hilfsrechnung aufgeführt werden.

Kalkulation Wasserschiff 2013 Gemeinde Blaustein

Ermittlung der Kostenüber- bzw. -unterdeckung nach § 9 Abs. 2 Satz 3 KAG

HH-Jahr	festgestelltes Jahresergebnis			Bereinigung		Ergebnis		bisheriger Kostenausgleich		noch ausgabebelastet in Euro	
	Einnahmen V.a.H.	Ausgaben V.a.H.	Ergebnis	in Kalkulation erzielte Über- bzw. Unterdeckung	aus dem Kalkulations- jahr	in Kauf genommene Unterdeckung wg. Abundung	be reinerger- gebühren- rechtlich Ergebnis	in Kalkulation für Jahr	Summe		
2000	1.078.502,31	1.410.636,39	-332.134,08	0,00			-332.134,08	2002 2003 2004 2005	-79.945,06 -66.426,82 -155.637,83 -30.124,37	-332.134,08	0,00
2001	1.341.561,32	1.559.172,03	-217.610,71	-1.116,34	1999		-218.727,05	2005 2006 2007 2008 2009	-160.016,63 -21.342,86 0,00 0,00 -49.739,47	-231.125,95	9,00
2002	1.626.526,16	1.573.919,23	52.606,93	7.207,26	2000		59.814,52	2009 2010	-24.415,56 -2.922,57	-27.338,13	0,00
2003	1.666.628,05	1.501.650,77	164.777,28	166.276,33	2000		167.942,66	2011	98.350,46	98.350,46	8,00
2004	1.643.096,92	1.598.012,94	45.083,98	-150.637,83	2000		-105.553,85	2010 2011	-82.037,83 -26.516,02	-110.553,85	0,00
2005	1.801.186,03	1.441.561,72	159.624,31	-29.124,37	2000		130.500,00	2011	-30.516,69	-30.516,69	0,00
2006	1.542.060,26	1.529.736,90	12.323,46	-1.116,34	2001		11.207,12	2011	-9.019,39	-9.019,39	0,00
2007	1.588.430,48	1.553.768,44	54.662,04	0,00	2005		54.662,04	2011	54.662,04	54.662,04	0,00
2008	1.645.328,13	2.070.130,84	-424.802,71	0,00	2005		-424.802,71	2011 2012 2013	-177.294,46 -148.938,36 -98.569,89	-326.232,84	
2009	1.646.619,76	1.396.262,81	-47.843,05	-63.273,37	2001		-116.546,42	2013		-116.546,42	
2010	1.595.424,53	1.430.729,71	164.694,82	-26.227	2002		138.467,82	2013		138.467,82	
2011	1.611.025,03	1.317.435,24	293.589,79	98.350,46	2003		391.940,25	2013		391.940,25	
2012				-2.916,85	2004		-2.916,85				
2013				-121.436,98	2005		-121.436,98				
Summe (Innerhalb der folgenden 5 Jahre ausgleichspflichtig)				79.734,43	2006		79.734,43				
2014				391.940,25	2007		391.940,25				
2015				-121.436,98	2008		-121.436,98				
2016				79.734,43	2009		79.734,43				
Summe				98.350,46	2010		98.350,46				

Einstellung in die Kalkulation 2013:

Restl. Unterdeckungen aus 2008 und 2009, Überdeckungen aus 2010 und 2011

Eigenbetrieb Wasserversorgung

Kalkulation des Wasserzinses für 2013

Grundlage: Jahresrechnung 2011; Durchschnittswerte der Vorjahre, Berücksichtigung der Maßnahmen 2013

1. Ausgaben		Art der Ausgabe	Euro
Aufwendungen	1)	Energiekosten für Heizung, Strom	4.000,00 €
	2)	Kosten für Fremdwasserbezug (von 2 Verbänden)	527.644,00 €
	3)	Unterhaltung Leitungsnetz, Hochbehälter, Austauschzähler Bauhoflöhne	492.000,00 € 170.000,00 €
		Sachaufwand für Fuhrpark, Werkstatt, Geräte	4.500,00 €
	4)	Übrige betriebliche Aufwendungen	42.000,00 €
Umlagen		Löhne für Ableser (entfällt, da Selbstablesung)	0,00 €
Abschreibungen	5)	Abschreibungen der Anlagen	299.283,40 €
Zinsen		Zinsaufwand für Fremddarlehen	64.756,00 €
		Gemeindedarlehen	0,00 €
		Kassenkredit	1.000,00 €
sonstige Aufwendungen		Steuern, Geschäftsaufwand	2.000,00 €
	6)	Verwaltungskostenbeitrag an die Gemeinde einschl. Fuhrpark	63.000,00 €
	7)	Verlustabtrag der Vorjahre (GR-Beschluss erforderlich)	0,00 €
			1.670.183,40 €
Aufwand gesamt:			1.670.183,40 €

2. Einnahmen		Art der Einnahme	Euro
		Grundgebühr	50.000,00 €
	7)	Überschuss-Auflösung der Vorjahre lt. GR-Beschluss	60.592,18 €
Umsatzerlöse	8)	Auflösung der Ertragszuschüsse	110.000,00 €
		Erlöse aus Bauwasser, Installationen, Materialabgabe	15.000,00 €
		Auflösung Landeszuschüsse	3.250,00 €
Mieten, Ersätze		übrige Erträge, Schadenersätze	0,00 €
		Zinserträge, Säumniszuschläge	500,00 €
Zinsen u. sonst. Erträge		Zinserträge	0,00 €
			239.342,18 €
Ertrag gesamt:			239.342,18 €

Wasserverbrauch (Wasserverkauf gesamt in m³) 650.000,00 m³

4. Gebührenbedarf (Gebührensatzobergrenze)

Aufwand gesamt:	1.670.183,40 €
Erträge gesamt:	239.342,18 €
Gebührenbedarf	1.430.841,22 €

Gebührenbedarf	=	$\frac{1.430.841,22 \text{ €}}{650000 \text{ m}^3}$	=	2,20129
Wasserverbrauch				Abrundung auf 2,20 €

Blaustein, 05.12.2012
Grupp

Wasserverbrauch in Abstimmung mit der Abwasserkalkulation!

Gemeinde Blaustein
Wasserversorgung
Wirtschaftsplan 2013 - Erfolgsplan

Aufwendungen	2013
1. Materialaufwand	
6-3540.5000 Energie- und Fremdwasserbezug (Hochrechnung)	
6-3540.5000 01 Energiekosten für Wasserförd., Heizung, Strom	4.000,00 €
6-3540.5000 03 Wasserbezug Zweckverband Ulmer Alb	449.680,00 €
6-3540.5000 04 Wasserbezug Zweckverband Albgruppe III	77.964,00 €
6-3541.5000 Unterhalt der Grundstücke und baul. Anlagen	0,00 €
6-3543.5000 Material für Werkstatt/Direktverbrauch	0,00 €
6-3547.5000 Aufwand für bezogene Leistungen	
6-3547.5000 01 Unterhaltung Pumpstation, Kanalweg 2	0,00 €
6-3547.5000 02 Unterhaltung Hochbehälter	0,00 €
6-3547.5000 03 Unterhaltung Leitungsnetz	462.000,00 €
6-3547.5000 04 Unterhaltung Austauschzähler	30.000,00 €
6-3547.5000 05 Bauhoflöhne	170.000,00 €
6-3547.5000 06 Sachaufwand Fuhrpark	4.500,00 €
6-3547.5000 07 Verwaltungskostenbeitrag einschl. Beitrag Fahrzeuge Werkst	63.000,00 €
6-3547.5000 08 Wasseruntersuchungen	0,00 €
6-3548.5000 Abschreibung auf Vorräte, Inventurdifferenz	0,00 €
	1.261.144,00 €
2. Löhne	
6-3550.4000 Löhne für Ableser (50% Abwasser)	0,00 €
3. Abschreibungen	
6-3571.5000 Abschreibungen auf Sachanlagen	299.283,40 €
4. Einstellungen in Sonderposten mit Rücklagenanteil	
6-3584.5000 Erhöhung der pauschalen WB auf Forderungen	0,00 €
5. übrige betriebliche Aufwendungen soweit nicht außerordentlich	
6-3582.5000 Verluste aus dem Abgang von Anlagegegenständen	0,00 €
6-3591.5000 Mieten und Pachten (auch für Baumaschinen)	0,00 €
6-3592.5000 Versicherungen	6.000,00 €
6-3593.5000 Bürobedarf	500,00 €
6-3594.5000 Gewährung von Kassenkrediten (an Gemeinde)	0,00 €
6-3596.5000 Reisekosten, Bewirtung	500,00 €
6-3597.5000 Prüfung, Beratung und ähnliches	15.000,00 €
6-3598.5000 Rückzahlung von Kassenkrediten an Gemeinde	0,00 €
6-3599.5000 sonstiges	20.000,00 €
	42.000,00 €
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	
6-3651.5000 Zinsen	
6-3651.5000 01 Zinsen Fremddarlehen	64.756,00 €
6-3651.5000 02 Zinsen Gemeindedarlehen	0,00 €
6-3651.5000 03 Zinsen Kassenkredit alt- und neu	1.000,00 €
6-3651.5000 04 Sonstige Zinsaufwendungen	0,00 €
	65.756,00 €
7. Abschreibungen auf Forderungen	0,00 €
8. sonstige Steuern	
6-3681.500000 Steuern (Körperschaftsteuer, Kapitalertragsteuer etc.)	2.000,00 €
9. sonstige Aufwendungen	
6-3684.4400 Sozialvers.beiträge für Beamte	0,00 €
6-3684.5300 Geschäftsaufwand	0,00 €
6-6384.5800 Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €
	0,00 €
10. 6-3778.5000 Jahresgewinn (Abdeckung von Vorjahresverlusten)	0,00 €
Aufwendungen insgesamt :	1.670.183,40 €

Gemeinde Blaustein

Wasserversorgung
Wirtschaftsplan 2013 - Erfolgsplan

Erträge		2013
1. Umsatzerlöse		
6-3430.1000	Erlöse aus Trinkwasserabgabe (Hochrechn.)	1.480.841,22 €
6-3430.1200	Erlöse aus Bauwasser	7.000,00 €
6-3432.1000	Materialverkauf (voller Steuersatz)	2.000,00 €
6-3433.1000	Installationen (voller Steuersatz)	4.000,00 €
6-3434.1300	Erlöse aus Brauchwasserverkauf	0,00 €
6-3438.1000	Auflösung passiv. Ertragszuschüsse	110.000,00 €
6-3438.1300	Auflösung Landeszuschüsse	3.250,00 €
6-3439.1000	sonstige Umsatzerlöse	2.000,00 €
		1.609.091,22 €
2. Bestandsveränderungen		
6-3500.1000	fertige Erzeugnisse	0,00 €
3. Aktivierte Eigenleistungen		
6-3510.1000	aktivierte Eigenleistungen	0,00 €
4. übrige betriebliche Erträge		
6-3531.1000	Auflösung pauschaler WB-Forderungen	0,00 €
6-3532.1000	Ertr. aus Anlageabgängen	0,00 €
6-3534.1000	Mieten und Pachteinnahmen	0,00 €
6-3534.1200	übrige Erträge/Schadenersätze	0,00 €
6-3534.1300	Einnahmen aus Kassenkredit	0,00 €
6-3534.1300	Rückz. gewährter Kassenkred. an WVS	0,00 €
6-3593.1300	Zinserträge, Säumniszuschläge etc.	500,00 €
6-3598.1300	Sonstige außerordentl. Erträge (Ust.Voranmeld. FA)	0,00 €
		500,00 €
5. Geschäftserträge		
6-3621.1000	Zinserträge ZV Ulmer Alb (Finanz.zins lt. Vertrag)	0,00 €
6. 6-3777.1000	Jahresergebnis (Ausgleich Überschüsse Vj.)	60.592,18 €
Erträge insgesamt :		1.670.183,40 €

zu 3) Maßnahmen für Unterhalt des Leitungsnetzes 2013:

Kreisverkehr Herrlingen, Wasserversorgung	120.000,00 €
Sanierung Werrengasse Bermaringen	60.000,00 €
Sanierung Heimstraße Arnegg	20.000,00 €
Sanierung Haldenweg (einschl. Anteil Straßenbau)	107.000,00 €
Sanierung Wasserleitung Ulmer Straße, Klingenstein	50.000,00 €
Schachtumbauten, Schachtsanierungen	25.000,00 €
Rohrbrüche (ca. 50 pro Jahr)	80.000,00 €
Austauschzähler+Montage (650 St. Zu 31,10 € + Montage 13,80 €/St.)	<u>30.000,00 €</u>
gesamt	492.000,00 €

zu 5) Maßnahmen für Neubauinvestitionen (für Abschreibungszugänge)

Wassermesser neu	10.000,00 €
Hausanschlüsse neu	60.000,00 €
NBG Pfaffenhaus V Ehrenstein	300.000,00 €
NBG Brühlwiesen Arnegg Anteil 2013	20.000,00 €
Sonstige Vorhaben, Abwicklungsreste	<u>60.000,00 €</u>
gesamt	450.000,00 €

1) Seit dem 01.01.2001 keine eigene Wasserförderung mehr	
2) Fremdwasserbezug für Ehrenstein, Klingenstein, Herrlingen, Lautern, Weidach, Arnegg, Markbronn/Dietingen, Bermaringen durch ZV Ulmer Alb Fremdwasserbezug für Wippingen durch Zweckverband Albgruppe III <i>siehe gesonderte Berechnung</i>	
3) Unterhalt Leitungsnetz (Rohrbrüche, Sanierungen), einschließlich Austauschzähler	492.000,00 € (siehe Auflistung)
4) Mieten und Pachten	0,00 €
Versicherungen	6.000,00 €
Bürobedarf	500,00 €
Reisekosten, Bewirtung	500,00 €
Prüfung, Beratung u. ä.	15.000,00 €
sonstiges (Anteil WVS an EDV, etc..)	20.000,00 €
	<u>42.000,00 €</u>
5) durchschnittlicher AfA-Satz von 3,5 % Seit 2008 2,5 % lineare Abschreibung	<i>Siehe gesonderte Berechnung</i>
6) Der Verwaltungskostenbeitrag *) setzt sich 2013wie folgt zusammen:	
Fahrzeuge Werkhof	5.000,00 €
sächlicher Aufwand	58.000,00 € (Personalanteil)
	<u>63.000,00 €</u>
7) Verlustabtrag (Rest aus Vorjahren) (vom Gemeinderat gesondert zu beschließen)	46.336,30 € s. Anlage
8) Auflösungssatz für die Ertragszuschüsse beträgt 5 %; § 8 Abs. 3 EigBVO	
Erlöse aus Bauwasser	7.000,00 €
Erlöse aus Materialverkauf	2.000,00 €
Erlöse aus Installationen	4.000,00 €
sonstige Umsatzerlöse	2.000,00 €
	<u>15.000,00 €</u>

Aufgestellt Blaustein, 05.12.2012

Grupp

Eigenbetrieb Wasserversorgung / Kalkulation des Wasserzinses für 2013

Zu 2) Berechnung der voraussichtlichen Wasserbezugskosten

Angesetzter Wasserverkauf	Prozent	650.000,00 m³
abzüglich Wasserverlust	12,31	80.000,00 m ³
= Wasserbezug von 2 Verbänden		730.000,00 m³

	Menge	Preis	Bezugskosten
Wasserbezug ZV Wasservers. Ulmer Alb	642.400,00 m ³	0,70 €/m ³	449.680,00 €
Wasserbezug ZV Albwasservers.gruppe III	87.600,00 m ³	0,89 €/m ³	77.964,00 €
	<u>730.000,00 m³</u>		<u>527.644,00 €</u>

Zu 5) Berechnung der voraussichtlichen Abschreibungen

Abschreibungen auf Sachanlagen		2011	281.783,40 €
2012	Anlagenzugänge vorauss.	250.000,00 €	
	Anteilige Abschr. lin. 2,5%	6.250,00 €	2012 6.250,00 €
2013	Anlagenzugänge vorauss.	450.000,00 €	
	Anteilige Abschr. lin. 2,5%	11.250,00 €	2013 11.250,00 €
			<hr/>
	voraussichtliche Abschreibungen 2013		299.283,40 €

Aufgestellt Blaustein, 05.12.2012

Grupp