

Amt: Finanzverwaltung
Az.: 815.12 / 022.31

Zur Beschlussfassung im Gemeinderat am 05.12.2019

öffentlich

Tagesordnungspunkt:

**Gebührenkalkulation der Wasserversorgung
Verrechnung der Überschuss- bzw. Verlustvorträge 2018
und Gebührenfestsetzung 2020**

Sachverhalt/Begründung:

Grundlage für die diesjährige Überprüfung der Wassergebühren ist der Entwurf des Wirtschaftsplanes 2020. Die Verrechnung der Überschüsse aus dem vorläufigen Rechnungsergebnis des Wirtschaftsjahres 2018, die Gebührenkalkulation 2020 sowie die Ermittlung der voraussichtlichen Trinkwassermenge sind dieser Drucksache als **Anlage 1-3** beigefügt.

1. Überschussverrechnung

Entsprechend **Anlage 1** verzeichnet der Eigenbetrieb Wasserversorgung Dußlingen im Wirtschaftsjahr 2018 wie geplant einen Verlust in Höhe von rund 60.000 €. Nach Verrechnung der Verluste und Überschüssen aus Vorjahren verbleibt ein Abmangel von 19.356,45 €.

Der Abmangel wird jedoch voraussichtlich deutlich höher ausfallen, als geplant. Grund ist vor allem, dass 2018 mit ca. 80.000 € rund 27.000 € mehr Kosten für die Unterhaltung und den Austausch von Wasserzählern angefallen sind. Zudem wurden rund 14.000 € weniger Erträge aus Wassergebühren verbucht.

Der Verband konnte jedoch die Wasserbezugskosten erheblich von geplanten 1,35 € auf knapp 1,25 € reduzieren, da 2018 deutlich weniger Unterhaltungskosten anfielen.

Mit dem verbleibenden Verlust können die hohen Überschüsse aus den Vorjahren wie geplant teilweise abgebaut werden.

Um eine möglichst lineare Gebührenentwicklung zu erreichen, wird vorgeschlagen, die noch vorhandenen Überschüsse mit Verlust aus 2018 in leicht sinkenden Raten auf die Jahre 2020 bis 2022 zu verteilen.

2. Gebührenkalkulation

Die Gebührenkalkulation 2020 (**Anlage 2**) beruht auf den Ansätzen im Entwurf zum Wirtschaftsplan 2020. Beim Planansatz für den Fremdwasserbezug von der Steinlach-Wasserversorgung wird eine Wassermenge von 370.000 m³ unterstellt (die aktuelle Hochrechnung für 2019 beträgt 370.308 m³). Ausgehend von einem vorläufigen Bezugspreis von 1,35 €/m³ (Vorjahr 1,35 €/m³) bedeutet dies eine Umlage in Höhe von 499.500,00 €.

Der Bezugspreis bleibt, trotz der Einsparungen des Verbands in den Vorjahren, bei 1,35 €, da voraussichtlich höhere Kosten für den Strom sowie Unterhaltungsmaßnahmen anfallen.

Der Unterhaltungsaufwand im Eigenbetrieb Wasserversorgung wird 2020 auf 55.000,00 € (Vorjahr 45.000 €) geschätzt. Die Bauhofkosten wurden aufgrund des Rechnungsergebnisses 2018 auf 55.000,00 € erhöht.

Die Zinsen werden voraussichtlich 45.000,00 € betragen.

Nach Verrechnung der Grundgebühren, der sonstigen verbrauchsunabhängigen Einnahmen und der Vorträge aus den Vorjahren verbleibt ein über die Gebühren zu finanzierender Aufwand (Ziff. 28) von 730.900,00 €.

Entsprechend der **Anlage 3** ergibt sich bei einem geschätzten Wasserverlust von ca. 6,0 % eine voraussichtliche Wasserabgabe von ca. 347.800 m³. Der Wasserverlust liegt in den letzten Jahren deutlich höher bei rund 8 %. Aus diesem Grund soll dieser nun durch den Einbau von weiteren Loggern und die somit schnellere Ortung von Rohrbrüchen gesenkt werden.

Unter Berücksichtigung dieser Werte ergibt sich eine kostendeckende Wassergebühr in Höhe von **2,10 €/m³** (Vorjahr 2,00 €/m³). Es wird an dieser Stelle aber sehr deutlich darauf hingewiesen, dass diese geringe Gebühr zu einem ganz erheblichen Anteil auf die Verrechnung der Überschüsse aus den Vorjahren zurückzuführen ist. Ohne diese Verrechnungen würde die kostendeckende Gebühr 2,19 €/m³ (Ziff. 31) betragen.

Damit liegt die Frischwassergebühr noch deutlich unter den festgesetzten Gebühren der umliegenden Gemeinden (**Anlage 4**).

Beschlussvorschlag:

1. Der Abmangel aus dem Wirtschaftsjahr 2018 wird entsprechend **Anlage 1** in den Wirtschaftsjahren 2020 bis 2022 verrechnet.
2. Entsprechend der als **Anlage 2** vorliegenden Gebührenkalkulation werden die Wassergebühren ab 01.01.2020 auf 2,10 €/m³ Frischwasser festgesetzt.

Aufgestellt:
Dußlingen, 21.11.2019


.....
Rotenhagen

Ermittlung der Kostenüber- bzw. -unterdeckung
gem. § 9 Abs. 2 Satz 3 KAG
und Nachweis des Ausgleichs

Wasserversorgung

1.) Jahr 2018

2.) Ermittlung der Kostenüber- bzw. Kostenunterdeckung

2.1) Gewinn -59.947,70 €

2.2) Kostendeckende Gebühr 2018

2,00 €

2.3) Tats. Festgesetzte Gebühr 2018

2,00 €

2.4) angestrebter Kostendeckungsgrad

100,0%

2.5) Auszugleichender Verlust

-59.947,70 €

3.) Ausgleich von Vorjahresergebnissen

Aus Vorjahren sind noch auszugleichen		Davon sind bereits verrechnet	Es sind noch zu verrechnen	Davon sind 2018 zum Ausgleich vorgesehen	
HHJ	2014	109.671,38 €	87.871,38 €	21.800,00 €	12.000,00 €
HHJ	2015	70.469,06 €	22.969,06 €	47.500,00 €	13.000,00 €
HHJ	2016	83.591,25 €	0,00 €	83.591,25 €	15.591,25 €
HHJ	2017	23.572,66 €	0,00 €	23.572,66 €	0,00 €
HHJ	2018				
Summen		287.304,35 €	110.840,44 €	176.463,91 €	40.591,25 €

3.2) Bereinigtes Rechnungsergebnis nach

Ausgleich von Vorjahresergebnissen:

Abmangel

-19.356,45 €

4.) Entscheidung über den Ausgleich

4.1) Der unter Nr. 3.2 ausgewiesene Abmangel/Überschuß wird wie folgt verrechnet:

Entst- Jahr	bis 2018 verrechnet	Jahr der Verrechnung					Summe
		2019	2020	2021	2022	2023	
2014	99.871,38 €	9.800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	109.671,38 €
2015	35.969,06 €	13.000,00 €	21.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	70.469,06 €
2016	15.591,25 €	16.000,00 €	16.000,00 €	36.000,00 €	0,00 €	0,00 €	83.591,25 €
2017					23.572,66 €	0,00 €	23.572,66 €
2018			-7.000,00 €	-8.000,00 €	-4.356,45 €	0,00 €	-19.356,45 €
2019							0,00 €
Summen	151.431,69 €	38.800,00 €	30.500,00 €	28.000,00 €	19.216,21 €	0,00 €	267.947,90 €

Kalkulation der Wassergebühr
für das Haushaltsjahr 2020

Ausgaben	2020 HH-PLAN	2019 HH-PLAN	2018 ERGEBNIS
1 Wasserbezug	499.500,00 €	480.000,00 €	459.000,00 €
2 Unterhaltungskosten	55.000,00 €	45.000,00 €	63.549,00 €
3 Austausch der Wasserzähler	17.500,00 €	15.000,00 €	16.797,00 €
4 Bauhofeinsatz	55.000,00 €	52.000,00 €	53.508,87 €
5 Sonstige Leistungen	1.700,00 €	1.600,00 €	411,55 €
6 Abschreibungen	98.000,00 €	98.500,00 €	96.480,40 €
7 Sonst. betriebliche Aufwendungen	71.200,00 €	68.200,00 €	66.182,00 €
8 Zinsen	45.000,00 €	43.000,00 €	42.655,99 €
9 Steuern	0,00 €	0,00 €	-2.507,00 €
10 Gesamtaufwand (Summe Nr. 1 - 8)	842.900,00 €	803.300,00 €	796.077,81 €

Einnahmen	2020 HH-PLAN	2019 HH-PLAN	2018 ERGEBNIS
11 Meßgebühren	67.500,00 €	66.500,00 €	67.815,31 €
12 Bauwasserzins	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €
13 Ersätze	3.000,00 €	3.500,00 €	2.738,00 €
14 Ertragszuschüsse	10.000,00 €	10.000,00 €	9.138,00 €
15 Zinseinnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16 (Geplante) Gebühreneinnahmen		684.000,00 €	656.438,80 €
17 Einnahmen (Summe 10 - 15)	81.500,00 €	765.000,00 €	736.130,11 €
18 Überschuß/Abmangel (Nr. 16 ./ Nr 9)	-761.400,00 €	-38.300,00 €	-59.947,70 €
19 Überschussvortrag 2014	0,00 €	9.800,00 €	12.000,00 €
20 Überschussvortrag 2015	21.500,00 €	13.000,00 €	13.000,00 €
21 Überschussvortrag 2016	16.000,00 €	16.000,00 €	15.591,25 €
22 Überschussvortrag 2017			
23 Verlustvortrag 2018	-7.000,00 €		
24			
25			
26 Überschuss 2018			-19.356,45 €
27 Voraussichtlicher Überschuss 2019		500,00 €	
28 Gebührenobergrenze incl. Verlustabdeckung (Summe Nr. 22 bis Nr. 26)	-730.900,00 €		
29 Geschätzte Wasserabgabe (in m³)	348.000		
30 Kostendeckende Gebühr mit Gewinn- / Verlustvortrag	2,10 €		
31 Nachrichtlich Kostendeckende Gebühr ohne Überschuss -bzw. Verlustvortrag	2,19 €		
32 Derzeitige Wassergebühren	2,00 €		

**Bilanzielle Darstellung
und Erläuterung der Planansätze**

2020

Beschreibung	2020	2019	2018
Wasserbezug	499.500,00 €	480.000,00 €	459.000,00 €
Sonst. Roh-, Hilfs- und Betr.-Stoffe	129.200,00 €	113.600,00 €	134.266,42 €
Unterhaltung Leitung	55.000,00 €	45.000,00 €	63.549,00 €
Rohrnetzuntersuchung			
Austausch Wasserzähler	17.500,00 €	15.000,00 €	16.797,00 €
Bauhofkosten	55.000,00 €	52.000,00 €	53.508,87 €
Sonstige sächl. Leistungen	1.700,00 €	1.600,00 €	411,55 €
Stromkosten	200,00 €	100,00 €	182,55 €
Dienst-, Schutzkleidung	- €	- €	- €
Geräte, Ausstattung	500,00 €	500,00 €	- €
Wasseruntersuchung	1.000,00 €	1.000,00 €	229,00 €
Personalaufwand			
Sonstige betriebl. Aufwendungen	71.200,00 €	68.200,00 €	66.182,00 €
Sachverständige und Beratungskosten	6.700,00 €	6.700,00 €	6.453,00 €
Steuerberatung	6.700,00 €	6.700,00 €	6.453,00 €
Sonstige Beratung	- €	- €	- €
Umlagen	- €	- €	- €
Personal-, Sach-, Raumkosten	52.000,00 €	52.000,00 €	52.933,00 €
EDV-Kosten	9.000,00 €	5.000,00 €	3.562,00 €
Sonstige betr. Aufwendungen	1.000,00 €	2.000,00 €	475,00 €
Post/Telefon	2.500,00 €	2.500,00 €	2.759,00 €
Abschreibung	98.000,00 €	98.500,00 €	96.480,40 €
Zinsen	45.000,00 €	43.000,00 €	42.655,99 €
Zinsen für Kassenkredite	10.000,00 €	10.000,00 €	8.071,99 €
Zinsen für Trägerdarlehen	- €	- €	- €
Zinsen für Fremddarlehen	35.000,00 €	33.000,00 €	34.584,00 €
Steuern			2.507,00 €
Gewinn/Verlust	35.300,00 €	38.300,00 €	
Summe Aufwand	842.900,00 €	803.300,00 €	796.077,81 €

**Wasser- und Abwassermengen
2007 bis 2018**

Jahr	Gekaufte Wasser- menge	Verkaufte Wasser- menge	Abmangel		Abwasser- menge	Anteil am Trink- wasser	Deponie- Abwasser	Abwasser insgesamt
			in m³	in %				
2007	332.392	308.803	23.589	7,1	262.395	85,0	37.037	299.432
2008	328.523	298.826	29.697	9,0	249.592	83,5	31.114	280.706
2009	306.229	296.215	10.014	3,3	254.859	86,0	27.036	281.895
2010	319.739	294.154	25.585	8,0	246.992	84,0	34.092	281.084
2011	328.889	297.162	31.727	9,6	250.510	84,3	21.312	271.822
2012	340.849	297.072	43.777	12,8	252.866	85,1	25.685	278.551
2013	315.563	293.024	22.539	7,1	251.654	85,9	34.965	286.619
2014	318.100	304.160	13.940	4,4	257.915	84,8	28.639	286.554
2015	323.512	310.976	12.536	3,9	251.677	80,9	16.541	268.218
2016	343.131	318.342	24.789	7,2	258.514	81,2	22.313	280.827
2017	359.255	319.612	39.643	11,0	257.182	80,5	33.707	290.889
2018	362.472	327.491	34.981	9,7	269.364	82,3	18.171	287.535
Summen	3.978.654	3.665.837	312.817	93,2	3.063.520		330.612	3.394.132
Durchschnitt	331.555	305.486	26.068	7,8	255.293	83,57	27.551	282.844
Hochrechnung	370.000	347.800	22.200	6,00	290.700	83,6	22.300	313.000

Entwicklung der Wasser- und Abwassergebühren

Jahr	Niederschlags- wasser pro m ²	Abwasser pro m ³	Wasser pro m ³	Summe Abwasser/Wasser (Netto)	Grundgebühr
					Qn 2,5 pro Monat
2000		2,60 DEM	4,00 DEM		1,53 €
2001		3,00 DEM	4,20 DEM		
2002		1,63 €	2,15 €		
2003		1,71 €	2,07 €		
2004		1,71 €	2,22 €		
2005		2,00 €	2,22 €		
2006		2,04 €	2,54 €		
2007		2,18 €	2,54 €		
2008		2,48 €	2,40 €		
2009		2,57 €	2,30 €	4,87 €	
2010	0,61 €	1,61 €	2,30 €	3,91 €	
2011	0,61 €	1,61 €	2,30 €	3,91 €	
2012	0,60 €	1,55 €	2,30 €	3,85 €	
2013	0,56 €	1,54 €	2,50 €	4,04 €	3,06 €
2014	0,57 €	1,65 €	2,55 €	4,20 €	
2015	0,55 €	1,63 €	2,50 €	4,13 €	
2016	0,58 €	1,67 €	2,30 €	3,97 €	
2017	0,55 €	1,59 €	2,20 €	3,79 €	
2018	0,54 €	1,40 €	2,00 €	3,40 €	
2019	0,54 €	1,34 €	2,00 €	3,34 €	
2020	0,54 €	1,34 €	2,10 €	3,44 €	

Wasser/Abwassergebühren umliegende Gemeinden 2020

	Niederschlags- wasser pro m ²	Abwasser pro m ³	Wasser pro m ³	Summe Abwasser /Wasser (Netto)	Grundgebühr pro Monat
Dußlingen	0,54	1,34	2,10	3,44	3,06
Gomaringen	0,46	1,76	2,68	4,44	1,07
Nehren	0,18	1,49	2,44	3,93	2,45
Mössingen	0,28	2,01	2,56	4,57	4,00
Ofterdingen	0,46	1,20	2,45	3,65	3,10

Stand 21.11.2019