

**Homepage** [www.mahlstetten.com](http://www.mahlstetten.com) *eingestellt am 22. Oktober 2023*

***am Montag, 27. November 2023, 18:30 Uhr im Sitzungssaal (OG) des Rathauses  
Mahlstetten***

**Öffentliche Tagesordnung:**

1. Bekanntgabe nicht-öffentlich gefasster Beschlüsse nach  
§ 35 Abs. 1 Satz 4 Gemeindeordnung
2. Waldwirtschaftsplan 2024
3. Gebührenkalkulation 2024
  - a) Wasserversorgungsbeiträge
  - b) Abwassergebühren
4. Einbringung des Haushaltsplans für 2024
5. Erweiterung Kindergarten „Schatzinsel“ – Vergaben
6. Bauanträge
7. Verschiedenes
8. Frageviertelstunde für die Einwohnerschaft

Zur öffentlichen Sitzung ist die Einwohnerschaft recht herzlich eingeladen.

Eine nicht-öffentliche Beratung schließt sich an.

gez.  
*Benedikt Buggle*  
Bürgermeister

**Anlagen: Sitzungsvorlagen (soweit zulässig)**

**Hinweis: Planunterlagen werden aus urheberrechtlichen Gründen nicht eingestellt.**

# Sitzung des Gemeinderats der Gemeinde Mahlsetten am 27. November 2023

Vorlage 28/2023 zu Tagesordnungspunkt 2 –  
öffentlich

Waldwirtschaftsplan 2024



## **Sachverhalt:**

Jährlich ist neben dem Haushaltsplan auch der Waldwirtschaftsplan für das kommende Jahr vom Gemeinderat zu beraten und zu beschließen. In der Sitzung werden Revierleiter Rolf Mauthe und Oberforststrat Leo Sprich das diesjährige Ergebnis des Waldhaushaltes sowie die Planungen für das Folgejahr darstellen.

Als Anlage zu dieser Vorlage sind die vom Forstamt vorgelegten Zahlen für 2024 zu entnehmen.

In der Sitzung werden sicher auch die Brennholzpreise angesprochen. Nach wie vor ist die Nachfrage aufgrund der Energiekrise groß. Der derzeitige Anschlagspreis für die Brennholzversteigerung beträgt 85,00 Euro/Fm. Das Forstamt wird hierzu Empfehlungen und Vergleiche mit Nachbarkommunen vortragen.

## **Stellungnahme der Verwaltung:**

Das Waldwirtschaftsjahr 2024 schließt laut der Planung mit einem Plus in Höhe von rund 32.000 Euro (im Vorjahr geplant: 45.000 Euro) ab. Abhängig ist dies natürlich vom Holzmarkt. Nähere Einzelheiten werden Herr Mauthe und Herr Sprich in der Sitzung präsentieren.

## **Beschlussvorschlag:**

1. Der Gemeinderat beschließt den Waldwirtschaftsplan für das Jahr 2024 in der vom Forstamt vorgelegten Fassung.
2. Festsetzung des Anschlagspreises für die Brennholzversteigerung

Mahlsetten, 15. November 2023

Benedikt Buggle  
Bürgermeister

# KW 31

# Forstwirtschaftl. Unternehmen - Verwaltungshaushalt Plan

UFB-Nr.	Untere Forstbehörde	Betrieb (Nr.)	Betrieb (Name)	von Jahr	bis Jahr
		36	Gemeindewald Mahlstetten		
327	Tuttlingen	Revier (Nr.)	Revier (Name)	1 2024	13 2024

Holzbodenfläche haH	Jährliches Soll EFm o.R.	Ausgeglichenes Soll EFm o.R.	Jährl. Nutzungsplan EFm o.R.
468	3.015,3		3.000


BuA	Bezeichnung	Einnahmen / Erlöse		Ausgaben / Kosten		Überschuss / Zuschuss EUR
		Kasse EUR	Verrechnung EUR	Kasse EUR	Verrechnung EUR	
A	Holzernte	188.400		72.450	10.300	105.650
B	Kulturen			4.150	7.700	-11.850
C	Waldschutz			3.700	900	-4.600
D	Bestandespflege			500	6.500	-7.000
E	Erschließung			10.000		-10.000
L1	Betriebssteuern und Beiträge			9.000		-9.000
L2	Liegenschaften			100		-100
L99	sonst. Gemeinkosten des Forstbetriebs	7.800				7.800
N	Verwaltungskosten Nichtstaatswald			38.900		-38.900
T	Technische Dienstleistungen	32.200		6.000	26.200	
	außerordentliche Nutzungen					
	Nettoerlös außerordentliche Nutzungen					
	Personalkosten für Vermögenshaushalt					
	innere Verrechnung Gemeinkosten					
	<b>Kassenwirksame Beträge</b>	<b>228.400</b>		<b>144.800</b>		<b>83.600</b>
	<b>Verrechnungen</b>				<b>51.600</b>	<b>-51.600</b>
	<b>Ergebnis</b>	<b>228.400</b>		<b>196.400</b>		<b>32.000</b>

**Aufgestellt:**

**Anerkannt:**

Untere Forstbehörde Tuttlingen

Gemeindewald Mahlstetten

Ort, Datum Tuttlingen, den 1. Okt. 2023		Ort, Datum
Unterschrift		Unterschrift

## Anlage zum KW 31 - Naturale Plandaten

FWJ: 2024 Betrieb: 36 - Gemeindegewald Mahlsetten

### B Kuluren

Vorgang	Einheit	Menge
KUV-Reisigbeseitigung	Fläche (ha)	0,0
KUV-Förd.Natverjüngung	Fläche (ha)	0,0
KUV-Bodenbearbeitung	Fläche (ha)	0,0
KUV-Unkrautbekämpfung	Fläche (ha)	0,0
<b>Anbau</b>	<b>Fläche (ha)</b>	<b>2,0</b>
1. Ausführung	Stückzahl	3.000
Wiederholung	Stückzahl	1.000
<b>Vorbau</b>	<b>Fläche (ha)</b>	<b>0,0</b>
1. Ausführung	Stückzahl	0
Wiederholung	Stückzahl	0
Kultursicherung	Fläche (ha)	3

Anbau und Vorbau nach Baumarten		
Baumart	Abk.	Stück
Tanne	Ta	0
Fichte	Fi	3.000
Buche	Bu	0
Douglasie	Dgl	0
Bergahorn	Bah	0
Hainbuche	Hbu	0
Kirsche	Kir	0
Lärche	Lä	0
Spitzahorn	Sah	0
Winterlinde	Wli	0
Stieleiche	StEi	0
		0
sonstige		1.000
<b>Summe</b>		<b>4.000</b>

### C Waldschutz

Vorgang	Einheit	Menge
Zaunneubau	Fläche (ha)	0,0
Zaunabbau	Fläche (ha)	0,0
<b>Einzelschutz</b>	<b>Fläche (ha)</b>	<b>1,0</b>
Einzelschutz	Stückzahl	1.500
Ausbringung PSM	Fläche (ha)	0,0
Polterschutzspritung	Menge (Fm)	300
sonst.Waldschutz	Fläche (ha)	0,0

### D Bestandespflege

Vorgang	Einheit	Menge
Jungbestandespflege	Fläche (ha)	4,0
Pflege unter Schirm	Fläche (ha)	4,0
Ästung bis 2,5 m	Stückzahl	0
Ästung bis 5 m	Stückzahl	0
Ästung über 5 m	Stückzahl	0

Ästung nach Baumarten		
Baumart	Abk.	Stück
Tanne	Ta	0
Fichte	Fi	0
Douglasie	Dgl	0
Kirsche	Kir	0
sonstige		0
<b>Summe</b>		<b>0</b>

### E Erschließung

Vorgang	Einheit	Menge
Fahrgewegstandhaltung	km	8,000
Maschinenwegstandhaltung	km	0,000

### Details

# Anlage zum KW 31 - Hiebsplan nach Waldorten

FWJ: 2024 Betrieb: 36 - Gemeindewald Mahlsetten

Revier	Zeitraum	Hieb	Arb. grp. typ	Auf arb. verf.	Planmasse [Fm o.R.]
(Leer)	(Leer)	(Leer)	(Leer)	(Leer)	
36		1	Unt.	TM	500
			WA/U	MM	300
			Unt.	MM	300
		2	Unt.	VM	800
		3	WA/U	MM	300
		4	SwUn	TM	200
			SwUn	VM	600
<b>Gesamtergebnis</b>					<b>3.000</b>

**19.40 Forstwirtschaftliche Unternehmen**  
**Kosten nach Haushaltsstellen**  
**Plan (KLR-Jahr)**

UFB-Nr.	327 - Tuttlingen
Betrieb	
KLR Jahr	2024

Betriebs-Nr. 36

HHSTELLE	BEZEICHNUNG	Kosten Betrag [EUR]
5550.42110000	Unterhaltung Grundstücke und baulichen Anlagen	69.750
5550.40120000	Personalkostensumme inkl. Lohnnebenkosten	60.950
5550.42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.000
5550.42120000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	13.700
5550.42410000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.300
5550.44410000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben	5.700
5550.44290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.000
5550.44520000	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	38.900
5550.42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	100
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>196.400</b>

Bei regelbesteuerten Betrieben sind alle Beträge ohne, bei pauschalbesteuerten Betrieben mit Umsatzsteuer

**19.40 Forstwirtschaftliche Unternehmen**  
**Erlöse nach Haushaltsstellen Plan**  
**Plan (KLR-Jahr)**

UFB-Nr.	327 - Tuttlingen
Betrieb	
KLR Jahr	2024

Betriebs-Nr. 36

HHSTELLE	BEZEICHNUNG	Ertrag Betrag [EUR]
5550.34210000	Erträge aus Verkauf	188.400
5550.34820000	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbände	32.200
5550.31400000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	7.800
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>228.400</b>

Bei regelbesteuerten Betrieben sind alle Beträge ohne, bei pauschalbesteuerten Betrieben mit Umsatzsteuer

## **Sitzungsvorlage für den Gemeinderat Mahlstetten für die Sitzung am 27.11.2023**

### **Kalkulation der Wassergebühr 2024**

Dem Gemeinderat wird jährlich die Kalkulation der Wassergebühren für das kommende Jahr vorgelegt. Nachdem die Verwaltung im vergangenen Jahr die Kalkulation der Abwasser- und Wassergebühren mit dem Ziel einer bezogen auf Mahlstetten und die VG-Gemeinden Vereinheitlichung und Bestätigung der Rechtssicherheit extern vergeben hatte, wurde die Kalkulation der Wassergebühren 2024 auf dieser Grundlage wieder in Eigenregie durchgeführt.

Bei der Kalkulation der Benutzungsgebühren ist §14 des Kommunalabgabengesetzes anzuwenden. Dieses besagt, dass der Gebührensatz maximal die betriebswirtschaftlich ansetzbaren Kosten decken darf. Wirtschaftliche Betriebe hingegen dürfen einen angemessenen Ertrag für den Haushalt erwirtschaften.

Die vorliegende Kalkulation ergab eine Verbrauchgebühr von 5,32 €/m<sup>3</sup>. Im Vergleich zu der aktuell gültigen Satzung seit 01.01.2023, ergibt sich eine Steigerung von 0,57 €/m<sup>3</sup>. Bei der Wasserversorgung handelt es sich um einen wirtschaftlichen Betrieb, jedoch wurde ein angemessener Ertrag in Form eines 10%igen Zuschlags auf die kostendeckende Gebühr nicht berücksichtigt, da ansonsten eine weitere Erhöhung von 0,53 €/m<sup>3</sup> auf die Verbraucher zukommen würde. Ebenfalls wurde die Kostenunterdeckung aus dem Jahr 2019 aus zuvor genanntem Grund nicht in die Kalkulation mit aufgenommen, um eine weitere Steigerung i. H. v. 1,16 €/m<sup>3</sup> zu vermeiden.

Die Kalkulation ist dieser Vorlage als Anlage beigelegt.

### Beschlussvorschlag:

1. Die Wassergebühr wird zum 01.01.2024 um 0,57 €/m<sup>3</sup> auf 5,32 €/m<sup>3</sup> angehoben.
2. Die Grundgebühr bleibt unverändert.
3. Der Gemeinderat beschließt folgende Änderungssatzung:



## **Änderungssatzung der Satzung über den Anschluss an die öffentliche Wasserversorgungsanlage und die Versorgung der Grundstücke mit Wasser (Wasserversorgungssatzung – WVS) der Gemeinde Mahlstetten vom 10.10.2011**

Auf Grund der §§ 4 und 11 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg sowie der §§ 2, 8 Abs. 2, 11, 13, 20 und 42 des Kommunalabgabengesetzes für Baden-Württemberg hat der Gemeinderat am 27.11.2023 folgende Satzung zur Änderung der Satzung über den Anschluss an die öffentliche Wasserversorgung und die Versorgung der Grundstücke mit Wasser (Wasserversorgungssatzung – WVS) der Gemeinde Mahlstetten vom 10.10.2011 beschlossen:

### **Artikel I**

Der § 43 der Satzung über den Anschluss an die öffentliche Wasserversorgung und die Versorgung der Grundstücke mit Wasser (Wasserversorgungssatzung – WVS) vom 10.10.2011 werden wie folgt neu gefasst:

#### **§ 43 Verbrauchsgebühren**

- (1) Die Verbrauchsgebühr wird nach der gemessenen Wassermenge (§ 44) berechnet. Die Verbrauchsgebühr beträgt pro Kubikmeter 5,32 €.
- (2) Wird ein Bauwasserzähler oder ein sonstiger beweglicher Wasserzähler verwendet, beträgt die Verbrauchsgebühr pro Kubikmeter 5,32 €.

### **Artikel II**

#### **§ 54 In-Kraft-Treten**

- (1) Soweit Abgabeansprüche nach dem bisherigen Satzungsrecht bereits entstanden sind, gelten anstelle dieser Satzung die Satzungsbestimmungen, die im Zeitpunkt des Entstehens der Abgabeschuld gegolten haben.
- (2) Diese Satzung tritt zum 01.01.2024 in Kraft.

Mahlstetten, den 27.11.2023

Buggle  
Bürgermeister

#### Hinweis nach § 4 Abs. 4 GemO

Eine etwaige Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg (GemO) oder aufgrund der GemO beim Zustandekommen dieser Satzung wird nach § 4 Abs. 4 GemO unbeachtlich, wenn sie nicht schriftlich oder elektronisch innerhalb eines Jahres seit Bekanntmachung dieser Satzung gegenüber der Gemeinde geltend gemacht worden sind. Der Sachverhalt, der die Verletzung begründen soll, ist zu bezeichnen. Dies gilt nicht, wenn die Vorschriften über die Öffentlichkeit der Sitzung, die Genehmigung oder die Bekanntmachung der Satzung verletzt worden sind.

Abweichend hiervon kann die Verletzung der Verfahrens- oder Formvorschriften auch nach Ablauf der Jahresfrist von jedermann geltend gemacht werden, wenn der Bürgermeister dem Satzungsbeschluss nach § 43 GemO wegen Gesetzeswidrigkeit widersprochen hat oder wenn vor Ablauf der Jahresfrist die Rechtsaufsichtsbehörde den Satzungsbeschluss beanstandet hat oder ein anderer die Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften innerhalb der Jahresfrist geltend gemacht hat.

### Gebührenübersicht

	Gebühr zum 01.01.2024
Vorschlag Wassergebühr ohne Gewinnzuschlag	5,32 €/m <sup>3</sup> zzgl. MWSt.

Bisherige Gebühr seit 01.01.2023
4,85 €/m <sup>3</sup> zzgl. MWSt.

**Kalkulation der Wassergebühren zum 01.01.2024**

	Plan 2024	Ø
<b>A.</b>		
<b>1.</b>		
1.1		
<b>Ermittlung der gebührens-fähigen Kosten</b>		
<b>Betriebsausgaben</b>		
Ausgaben für Unterhaltung und Betrieb		
53300020 40000000 Personalalkosten	800,00 €	800,00 €
53300020 42110000 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	19.000,00 €	19.000,00 €
53300020 42120000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögen	5.000,00 €	5.000,00 €
53300000 42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	0,00 €	0,00 €
53300000 42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00 €	0,00 €
53300020 42410000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	850,00 €	850,00 €
53300020 42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	27.000,00 €	27.000,00 €
53300020 42910000 Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	11.300,00 €	11.300,00 €
53300020 44410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben	3.000,00 €	3.000,00 €
53300020 44530000 Erstattungen Zweckverbände	0,00 €	0,00 €
53300021 40000000 Personalalkosten	800,00 €	800,00 €
53300021 42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen	1.900,00 €	1.900,00 €
53300021 44310000 Geschäftsaufwendungen	4.300,00 €	4.300,00 €
53300000 48110010 ILV Service	1.300,00 €	1.300,00 €
53300020 48110010 ILV Service	2.200,00 €	2.200,00 €
53300021 48110010 ILV Service	1.000,00 €	1.000,00 €
53300000 48110011 ILV Steuerung	3.300,00 €	3.300,00 €
53300020 48110011 ILV Steuerung	3.000,00 €	3.000,00 €
53300021 48110011 ILV Steuerung	300,00 €	300,00 €
53300020 48110001 ILV Bauhof	32.600,00 €	32.600,00 €
53300021 48110001 ILV Bauhof	5.900,00 €	5.900,00 €
<b>Summe der Betriebsausgaben</b>	<b>123.550,00 €</b>	<b>123.550,00 €</b>
1.2		
Kalkulatorische Kosten		
+ Abschreibungen	74.680,82 €	74.680,82 €

	Plan 2024	Ø
+ Kalk. Zinsen auf Anlagevermögen	41.934,95 €	41.934,95 €
<b>Summe der kalkulatorischen Kosten</b>	<b>116.615,77 €</b>	<b>116.615,77 €</b>
1.3 Verrechnung von Kostenunterdeckungen	0,00 €	0,00 €
<b>Summe Kostenunterdeckung</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>1.4 Gesamtausgaben</b>	<b>240.165,77 €</b>	<b>240.165,77 €</b>
<b>2. Betriebseinnahmen</b>		
2.1 Erträge		
Bauwasserzins	0,00 €	0,00 €
Sonstige Betriebliche Erträge	250,00 €	250,00 €
2.2 Auflösungen		
Auflösung Beiträge	30.705,70 €	30.705,70 €
Kalk. Verzinsung RBW Beiträge	17.651,27 €	17.651,27 €
2.3 Verrechnung von Kostenunterdeckungen aus 2019		
Verrechnung von Kostenüberdeckungen	0,00 €	0,00 €
<b>2.4 Summe Betriebseinnahmen</b>	<b>48.606,97 €</b>	<b>48.606,97 €</b>
<b>3. Gebührenbedarf (Gebühreobergrenze) (1.4 ./ 2.4)</b>	<b>191.558,80 €</b>	<b>191.558,80 €</b>

		Plan 2024	Ø
<b>B. Berechnung der Verbrauchsgebühr</b>			
1.	Gebührenbedarf		191.558,80 €
2.	Geschätzte Einnahmen an Grundgebühren		-29.448,00 €
4.	Durch Verbrauchsgebühr abzudeckender Betrag		162.110,80 €
5.	Wasserverbrauch gem. Abrechnung 2022		30.500 m <sup>3</sup>
5.1	Wasserverbrauch insgesamt		30.500 m <sup>3</sup>
6.	<b>Ermittlung der kostendeckenden Verbrauchsgebühr</b>		<b>5,315 €/m<sup>3</sup></b>
7.	Festlegung Gewinnzuschlag	10%	0,53 €/m <sup>3</sup>
8.	<b>Ermittlung der kostendeckenden Verbrauchsgebühr inkl. Gewinnzuschlag</b>		<b>5,847 €/m<sup>3</sup></b>

### Kalkulation der Wassergebühren zum 01.01.2024 Ermittlung der Grundgebühr für das Jahr 2024

	2024	Kalk. Ansatz
Abschreibungen	74.680,82 €	74.680,82 €
Verzinsung	+	41.934,95 €
Auflösung Beiträge	./.	30.705,70 €
Verzinsung nicht aufgelöster Beiträge	./.	17.651,27 €
<b>Summe</b>		<b>68.258,80 €</b>

	Anzahl	Faktor	Preis /Monat	Monate	Preis Jahr
Einnahmen Grundgebühr					
Zähler mit Nenngröße 3 - 5 m <sup>3</sup>	370	1,000	6,50	12	28.860,00 €
Zähler mit Nenngröße 7 - 10 m <sup>3</sup>	5	1,500	9,80	12	588,00 €
Zähler mit Nenngröße 10 - 20 m <sup>3</sup>	0	2,250	-	12	- €
Zähler mit Nenngröße 21 - 30 m <sup>3</sup>	0	3,375	-	12	- €
<b>Einnahmen durch Grundgebühr (netto)</b>					<b>29.448,00 €</b>

**Kalkulation der Wassergebühren zum 01.01.2024**  
**Kalkulatorische Kosten für 2023 auf Basis der Restbuchwerte für 2024**

**Ausgaben Wasserversorgung**

	AHK 31.12.2024	Restbuchwert 31.12.2024	Kalk Verzinsung 31.12.2024 3,50%	Abschreibung 31.12.2024
A1600 Grundstücke mit sonst. Gebäuden	698,00 €	698,00 €	12,22 €	0,00 €
A2220 Leitungsnetz	1.219.095,22 €	614.616,39 €	16.730,67 €	21.016,08 €
A2240 Hausanschlüsse	31.309,14 €	28.927,64 €	547,91 €	636,11 €
A2280 Messeinrichtungen	- €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A2321 Wassergewinnungsanlagen	88.780,22 €	6.178,34 €	1.149,89 €	2.846,77 €
A2340 Speicheranlagen	1.083.891,85 €	536.173,21 €	18.245,23 €	38.165,25 €
A2380 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	- €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A3400 Maschinen	10.204,80 €	3.082,70 €	178,58 €	1.275,60 €
A3450 Technische Anlagen	- €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A3500 Betriebsvorrichtungen	283.865,83 €	229.987,82 €	4.967,66 €	9.938,69 €
A3550 Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.767,09 €	1.901,38 €	102,79 €	802,32 €
Investitionen	- €	- €	- €	- €
<b>Summe Anlagenspiegel Wasserversorgung</b>	<b>2.734.612,15 €</b>	<b>1.421.565,48 €</b>	<b>41.934,95 €</b>	<b>74.680,82 €</b>

prüfen prüfen prüfen prüfen prüfen

**Einnahmen Wasserversorgung**

	AHK 31.12.2024	Restbuchwert 31.12.2024	Kalk Verzinsung 31.12.2024 3,50%	Auflösung 31.12.2024
A4020Anlage im Bau	-	-52.941,18 €	0,00 €	0,00 €
A9000 Zuschuss Bund	33.326,00 €	29.867,64 €	583,21 €	1.886,38 €
A9010BEIHILFE SoPo aus Zuweisungen vom Land	744.593,33 €	405.590,64 €	12.510,08 €	23.363,92 €
A9200WASVERB Wasser-Beiträge	216.984,78 €	92.271,19 €	3.797,22 €	4.520,48 €

**Kalkulation der Wassergebühren zum 01.01.2024**  
**Kalkulatorische Kosten für 2023 auf Basis der Restbuchwerte für 2024**

A9080ZUWSÖFFB Zuwendungen aus übrigen Bereichen	8.180,67 €	1.229,86 €	143,16 €	175,69 €
A9200KOERSHA SoPo aus Beiträgen	3.364,49 €	3.028,04 €	58,88 €	67,29 €
A9400ZUWSÖFFB Sonstige SoPo	31.926,59 €	4.279,36 €	558,72 €	691,94 €
<b>Summe Auflösung Wasserbeiträge und Zuschüsse</b>	<b>985.434,68 €</b>	<b>483.325,55 €</b>	<b>17.651,27 €</b>	<b>30.705,70 €</b>



## **Sitzungsvorlage für den Gemeinderat Mahlstetten** für die Sitzung am **27.11.2023**

### Kalkulation der Abwassergebühr 2024

Dem Gemeinderat wird jährlich die Kalkulation der Abwassergebühren für das kommende Jahr vorgelegt. Nachdem die Verwaltung im vergangenen Jahr die Kalkulation der Abwasser- und Wassergebühren mit dem Ziel einer bezogen auf Mahlstetten und die VG-Gemeinden Vereinheitlichung und Bestätigung der Rechtssicherheit extern vergeben hatte, wurde die Kalkulation der Abwassergebühren 2024 auf dieser Grundlage wieder in Eigenregie durchgeführt.

Bei der Kalkulation der Benutzungsgebühren ist §14 des Kommunalabgabengesetzes anzuwenden. Dieses besagt, dass der Gebührensatz bei nichtwirtschaftlichen Unternehmen, wozu die Abwasserentsorgung zählt, maximal die betriebswirtschaftlich ansetzbaren Kosten decken darf.

Die vorliegende Kalkulation ergab unter Berücksichtigung der Kostenüberdeckung von 2019 i. H. v. 627,14 € eine Niederschlagswassergebühr von 0,42 €/m<sup>2</sup> und ist somit im Vergleich zu der aktuellen Gebühr, die seit 01.01.2023 gültig ist, um 0,18 €/m<sup>2</sup> gesunken. Eine Kostenüberdeckung ist innerhalb der fünf darauffolgenden Jahre in der Kalkulation zu berücksichtigen und muss folglich in der Kalkulation von 2024 aufgenommen werden. Bei der Schmutzwassergebühr wird bei der Kalkulation die Kostenunterdeckung aus dem Jahr 2019 i. H. v. 8.247,21 € berücksichtigt. Somit ergibt die Kalkulation eine Schmutzwassergebühr von 3,76 €/m<sup>3</sup>. Die Gebühr erhöht sich im Vergleich zu der aktuellen Gebühr von 3,58 €/m<sup>3</sup>, die ebenfalls seit dem 01.01.2023 gültig ist, um 0,18 €/m<sup>3</sup>.

Die Kalkulation ist dieser Vorlage als Anlage beigelegt.

#### **Beschlussvorschlag:**

1. Die Kostenüberdeckung der Niederschlagswasserbeseitigung (627,14 €) aus dem Jahr 2019 wird in der Kalkulation 2024 berücksichtigt.
2. Die Kostenunterdeckung der Schmutzwasserbeseitigung (8.247,21 €) aus dem Jahr 2019 wird in der Kalkulation 2024 berücksichtigt.
3. Die Niederschlagswassergebühr wird um 0,18 €/m<sup>2</sup> auf 0,42 €/m<sup>2</sup> gesenkt.
4. Die Schmutzwassergebühr wird um 0,18 €/m<sup>3</sup> auf 3,76 €/m<sup>3</sup> angehoben.
5. Der Gemeinderat beschließt folgende Satzungsänderung:

## **Änderungssatzung der Satzung über die öffentliche Abwasserbeseitigung (Abwassersatzung – AbwS) der Gemeinde Mahlstetten vom 10.10.2011**

Aufgrund von § 45b Abs. 4 des Wassergesetzes für Baden-Württemberg (WG), §§ 4 und 11 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg (GemO) und §§ 2, 8 Abs. 2, 11, 13, 20 und 42 des Kommunalabgabengesetzes für Baden-Württemberg (KAG) hat der Gemeinderat am 23. November 2020 folgende Satzung zur Änderung der Satzung über die öffentliche Abwasserbeseitigung (Abwassersatzung – AbwS) der Gemeinde Mahlstetten vom 10.10.2011 beschlossen:

### **Artikel I**

Der § 42 der Satzung über die öffentliche Abwasserbeseitigung (Abwassersatzung – AbwS) vom 10.10.2011 wird wie folgt neu gefasst:

#### **§ 42 Höhe der Abwassergebühren**

- (1) Die Schmutzwassergebühr (§ 40) beträgt je m<sup>3</sup> Schmutzwasser 3,76 €.
- (2) Die Gebühr für sonstige Einleitungen (§ 8 Abs. 3) beträgt je m<sup>3</sup> Abwasser oder Wasser 3,76 €.
- (3) Die Niederschlagswassergebühr (§ 40a) beträgt je m<sup>2</sup> der nach § 40a Abs. 2 bis 4 gewichteten versiegelten Fläche 0,42 €.

### **Artikel II**

#### **§ 50 In-Kraft-Treten**

- (1) Soweit Abgabensprüche nach dem bisherigen Satzungsrecht bereits entstanden sind, gelten anstelle dieser Satzung die Satzungsbestimmungen, die im Zeitpunkt des Entstehens der Abgabenschuld gegolten haben.
- (2) Diese Satzung tritt zum 01.01.2024 in Kraft.

Mahlstetten, den 27.11.2023

Buggle  
Bürgermeister

#### Hinweis nach § 4 Abs. 4 GemO

Eine etwaige Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg (GemO) oder aufgrund der GemO beim Zustandekommen dieser Satzung wird nach § 4 Abs. 4 GemO unbeachtlich, wenn sie nicht schriftlich oder elektronisch innerhalb eines Jahres seit Bekanntmachung dieser Satzung gegenüber der Gemeinde geltend gemacht worden sind. Der Sachverhalt, der die Verletzung begründen soll, ist zu bezeichnen. Dies gilt nicht, wenn die Vorschriften über die Öffentlichkeit der Sitzung, die Genehmigung oder die Bekanntmachung der Satzung verletzt worden sind.

Abweichend hiervon kann die Verletzung der Verfahrens- oder Formvorschriften auch nach Ablauf der Jahresfrist von jedermann geltend gemacht werden, wenn der Bürgermeister dem Satzungsbeschluss nach § 43 GemO wegen Gesetzeswidrigkeit widersprochen hat oder wenn vor Ablauf der Jahresfrist die Rechtsaufsichtsbehörde den Satzungsbeschluss beanstandet hat oder ein anderer die Verletzung von Verfahrens- oder Formvorschriften innerhalb der Jahresfrist geltend gemacht hat.

**Gebühreobergrenzen der Abwasserbeseitigung**

	Gebühr zum 01.01.2024	Alte Gebühr seit 01.01.2023
Niederschlagswasser	0,42 €/m <sup>2</sup>	0,60 €/m <sup>2</sup>
Schmutzwasser	3,76 €/m <sup>3</sup>	3,58 €/m <sup>3</sup>

**Kostenträgerrechnung**

Bezeichnung	Gesamtkosten	RW %	SW %	Regenwasseranteil	Schmutzwasseranteil
<b>Aufwendungen</b>					
<b>Kanalnetz</b>					
Betriebsausgaben Kanalisation	9.239,68 €	42,2%	57,8%	3.398,82 €	5.340,85 €
Abschreibungen					
Mischwasserkanäle	43.397,54 €	40%	60%	17.359,01 €	26.038,52 €
Grundstücksanschlüsse Mischwasserkanal	3.390,23 €	50%	50%	1.695,12 €	1.695,12 €
Regenwasserkanäle mit Straßenentwässerung	630,44 €	100%	0%	630,44 €	- €
Regenwasserkanäle ohne Straßenentwässerung	1.456,24 €	100%	0%	1.456,24 €	- €
Grundstücksanschlüsse an Regenwasserkanäle ohne Straßenentwässerung	- €	100%	0%	- €	- €
Schmutzwasserkanäle	3.990,18 €	0%	100%	- €	3.990,18 €
Grundstücksanschlüsse an Schmutzwasserkanäle	1.592,36 €	0%	100%	- €	1.592,36 €
Alte KA (jetzt RÜB) und Zuleitungssammler	27.063,98 €	40%	60%	10.825,59 €	16.238,39 €
Wassergewinnungsanlagen	- €	0%	0%	- €	- €
Investitionen 2023 Mischwasser	- €	40%	60%	- €	- €
Investitionen 2023 Schmutzwasser	- €	- €	- €	- €	- €
Investitionen 2023 Regenwasser	- €	- €	- €	- €	- €
Kalk. Zinsen auf Anlagevermögen					
Mischwasserkanäle	36.673,42 €	40%	60%	14.669,37 €	22.004,05 €
Grundstücksanschlüsse Mischwasserkanal	2.717,72 €	50%	50%	1.358,86 €	1.358,86 €
Regenwasserkanäle mit Straßenentwässerung	551,25 €	100%	0%	551,25 €	- €
Regenwasserkanäle ohne Straßenentwässerung	1.051,97 €	100%	0%	1.051,97 €	- €
Grundstücksanschlüsse an Regenwasserkanäle ohne Straßenentwässerung	- €	100%	0%	- €	- €
Schmutzwasserkanäle	3.487,74 €	0%	100%	- €	3.487,74 €
Grundstücksanschlüsse an Schmutzwasserkanäle	1.387,80 €	0%	100%	- €	1.387,80 €
Alte KA (jetzt RÜB) und Zuleitungssammler	20.385,07 €	40%	60%	8.154,03 €	12.231,04 €
Wassergewinnungsanlagen	- €	0%	0%	- €	- €
Investitionen 2023 Mischwasser	- €	40%	60%	- €	- €
Investitionen 2023 Schmutzwasser	- €	- €	- €	- €	- €
Investitionen 2023 Regenwasser	- €	- €	- €	- €	- €
Kostenunterdeckungen					8.247,21 €
<b>Kosten Kanalnetz</b>	<b>157.015,60 €</b>			<b>61.650,69 €</b>	<b>103.612,12 €</b>

**Kostenträgerrechnung**

Bezeichnung	Gesamtkosten	RW %	SW %	Regenwasseranteil	Schmutzwasseranteil
<b>Aufwendungen</b>					
<b>Kläranlage</b>					
Betriebskosten:	57.766,67 €	3,2%	96,8%	1.870,99 €	55.895,69 €
Abschreibungen					
Bauwerke zur Abwasserreinigung (Kläranlage Mühlheim)	627,37 €	10,5%	89,5%	65,87 €	561,50 €
Kapitaleinlage	- €	10,5%	89,5%	- €	- €
Kläranlagenanteil an AZV Donau-Heuberg (14 l/s an 82 l/s)					
Stand: 31.12.2020 hochgerechnet auf 2024	4.762,70 €	10,5%	89,5%	500,08 €	4.262,62 €
Investitionen	- €	10,5%	89,5%	- €	- €
Zinsen					
Bauwerke zur Abwasserreinigung (Kläranlage Mühlheim)	348,84 €	10,5%	89,5%	36,63 €	312,21 €
Kapitaleinlage	- €	10,5%	89,5%	- €	- €
Kläranlagenanteil an AZV Donau-Heuberg (14 l/s an 82 l/s)					
Stand: 31.12.2020 hochgerechnet auf 2024	2.044,14 €	10,5%	89,5%	214,64 €	1.829,51 €
Investitionen	- €	10,5%	89,5%	- €	- €
<b>Kosten Kläranlage</b>	<b>65.549,73 €</b>			<b>2.688,21 €</b>	<b>62.861,52 €</b>
<b>Kosten Abwasserbeseitigung</b>	<b>222.565,33 €</b>			<b>64.338,90 €</b>	<b>166.473,64 €</b>

**Kostenträgerrechnung**

Bezeichnung	Gesamtkosten	RW %	SW %	Regenwasseranteil	Schmutzwasseranteil
<b>Einnahmen</b>					
<b>Kanal</b>					
Ersätze und ähnliche Einnahmen Bereich Kanal	- €	42,2%	57,8%	- €	- €
Auflösung empfangener Ertragszuschüsse					
Zuschüsse Mischwasser vom Land	33.670,09 €	40%	60%	13.468,04 €	20.202,05 €
Kostenersatz Zulaufsammler	1.362,84 €	40%	60%	545,14 €	817,70 €
Kanalbeiträge	5.532,26 €	40%	60%	2.212,90 €	3.319,36 €
Hausanschluss-Ersätze	2.504,45 €	50%	50%	1.252,23 €	1.252,23 €
Zuschüsse	76,81 €	40%	60%	30,72 €	46,08 €
Zuschüsse übrige Bereiche	225,75 €	40%	60%	90,30 €	135,45 €
Neue Kanalbeiträge 2023	- €	40%	60%	- €	- €
Zinserträge					
Zuschüsse Mischwasser vom Land	27.276,96 €	40%	60%	10.910,78 €	16.366,18 €
Kostenersatz Zulaufsammler	847,45 €	40%	60%	338,98 €	508,47 €
Kanalbeiträge	3.829,58 €	40%	60%	1.531,83 €	2.297,75 €
Hausanschluss-Ersätze	1.592,50 €	50%	50%	796,25 €	796,25 €
Zuschüsse	67,11 €	40%	60%	26,84 €	40,27 €
Zuschüsse übrige Bereiche	196,88 €	40%	60%	78,75 €	118,13 €
Neue Kanalbeiträge 2023	- €	40%	60%	- €	- €
Ausgleich Überdeckung aus Vorjahren				627,14 €	
<b>Einnahmen Kanalnetz</b>	<b>77.182,67 €</b>			<b>31.909,89 €</b>	<b>45.899,93 €</b>

**Kostenträgerrechnung**

Bezeichnung	Gesamtkosten	RW %	SW %	Regenwasseranteil	Schmutzwasseranteil
<b>Einnahmen</b>					
<b>Klärwerk</b>					
Ersätze und sonstige Einnahmen Klärwerk	- €	3,2%	96,8%	- €	- €
Auflösung Ertragszuschüsse					
Klärbeiträge	- €	10,5%	89,5%	- €	- €
davon Anteil Kläranlage gem. Verhältnis A2160/A2153	4.584,33 €	10,5%	89,5%	481,36 €	4.102,98 €
davon Anteil Kapitaleinlage Kläranlage gem. Verhältnis A2160/A2153	- €	10,5%	89,5%	- €	- €
Klärbeiträge 2023	- €	10,5%	89,5%	- €	- €
Auflösung Zinsen					
Klärbeiträge	- €	10,5%	89,5%	- €	- €
davon Anteil Kläranlage gem. Verhältnis A2160/A2153	3.149,89 €	10,5%	89,5%	330,74 €	2.819,15 €
davon Anteil Kapitaleinlage Kläranlage gem. Verhältnis A2160/A2153	- €	10,5%	89,5%	- €	- €
Klärbeiträge 2023	- €	10,5%	89,5%	- €	- €
<b>Einnahmen Klärwerk</b>	<b>7.734,22 €</b>			<b>812,09 €</b>	<b>6.922,13 €</b>
<b>Einnahmen Abwasserbeseitigung</b>	<b>84.916,89 €</b>			<b>32.721,99 €</b>	<b>52.822,05 €</b>
<b>Ansatzfähige Kosten</b>	<b>137.648,44 €</b>			<b>31.616,91 €</b>	<b>113.651,59 €</b>

**Kostenträgerrechnung**

Bezeichnung	Gesamtkosten	RW %	SW %	Regenwasseranteil	Schmutzwasseranteil
Gebühr					
Schmutzwasseranfall	30.200 m³				
Versiegelte Fläche	75.300 m²				
<b>Schmutzwassergebühr</b>					3,76 €
<b>Niederschlagswassergebühr</b>					0,42 €

**Gebühr ohne Berücksichtigung der Kostenüber- und -unterdeckungen**

Ansatzfähige Kosten ohne Unter-/Überdeckung	32.244,05 €				105.404,38 €
Schmutzwasseranfall	30.200 m³				3,49 €
Versiegelte Fläche	75.300 m²				0,43 €



Kalkulation der Abwassergebühren zum 01.01.2024

Übersicht Kalkulation	Kalkulation		Kalkulation			Kalkulation		
	Plan 2024	Ø	Anteil Betriebskosten MW	Anteil Mischwasserkanäle	Anteil Straßentwässerung NW mit Mischwasserkanäle	Reine Straßentwässerung	Anteil RÜB und Zuleitungssammler	Kommunisation Ø
<b>A. Ermittlung der gebühreffähigen Kosten</b>			13,50%	25,00%	50,00%	100,00%	25,00%	
<b>I. Betriebsausgaben</b>								
1.1 Ausgaben für Unterhaltung und Betrieb								
Betriebsausgaben								
42120000	- €	0,00 €	0,00 €					0,00 €
42410000	100,00 €	100,00 €	-13,50 €					86,50 €
42910000	1.650,00 €	1.650,00 €	-222,75 €					1.427,25 €
44310000	900,00 €	900,00 €	-121,50 €					778,50 €
48110001	2.900,00 €	2.900,00 €	0,00 €					2.900,00 €
48110010	500,00 €	500,00 €	-391,50 €					108,50 €
48110011	4.300,00 €	4.300,00 €	-580,50 €					3.719,50 €
<b>Anteil der Kosten von Kostenstelle 53800000</b>								
48110010	123,58 €	123,58 €	-16,68 €					106,89 €
48110011	108,13 €	108,13 €	-14,60 €					93,53 €
<b>Summe der Betriebsausgaben</b>	<b>10.881,71 €</b>	<b>10.881,71 €</b>	<b>-1.442,03 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>9.239,68 €</b>
1.2 Kalkulatorische Kosten								
+ Abschreibungen / Zuschüsse								
depon								
Mischwasserkanäle	57.863,38 €	57.863,38 €	-	14.465,85 €				43.397,54 €
Grundstücksanschlüsse Mischwasserkanal	3.390,23 €	3.390,23 €						3.390,23 €
Regenwasserkanäle mit Straßentwässerung	1.280,87 €	1.280,87 €		630,44 €				650,44 €
Regenwasserkanäle ohne Straßentwässerung	1.450,24 €	1.450,24 €						1.450,24 €
Grundstücksanschlüsse an Regenwasserkanäle ohne Straßentwässerung	0,00 €	0,00 €						0,00 €
Grundstücksanschlüsse an Regenwasserkanäle mit Straßentwässerung	611,08 €	611,08 €						611,08 €
Schmutzwasserkanäle	3.990,18 €	3.990,18 €		305,53 €				3.684,65 €
Grundstücksanschlüsse an Schmutzwasserkanäle	1.592,36 €	1.592,36 €						1.592,36 €
Alle KA (jetzt RÜB) und Zuleitungssammler	36.085,31 €	36.085,31 €						36.085,31 €
Wassergewinnungsanlagen	0,00 €	0,00 €						0,00 €
AIB	0,00 €	0,00 €						0,00 €
Investitionen 2023 Mischwasser	0,00 €	0,00 €						0,00 €
Investitionen 2023 Regenwasser	0,00 €	0,00 €						0,00 €
Investitionen 2023 Regenwasser	0,00 €	0,00 €						0,00 €
+ Zinsen								
depon								
Mischwasserkanäle	48.897,89 €	48.897,89 €		12.224,47 €				36.673,42 €
Grundstücksanschlüsse Mischwasserkanal	2.717,72 €	2.717,72 €						2.717,72 €
Regenwasserkanäle mit Straßentwässerung	1.451,57 €	1.451,57 €		551,25 €				899,32 €
Regenwasserkanäle ohne Straßentwässerung	1.051,97 €	1.051,97 €						1.051,97 €
Grundstücksanschlüsse an Regenwasserkanäle ohne Straßentwässerung	0,00 €	0,00 €						0,00 €
Grundstücksanschlüsse an Regenwasserkanäle mit Straßentwässerung	534,55 €	534,55 €						534,55 €
Schmutzwasserkanäle	3.487,74 €	3.487,74 €		267,28 €				3.220,46 €
Grundstücksanschlüsse an Schmutzwasserkanäle	1.387,80 €	1.387,80 €						1.387,80 €
Alle KA (jetzt RÜB) und Zuleitungssammler	27.180,09 €	27.180,09 €						27.180,09 €
Wassergewinnungsanlagen	0,00 €	0,00 €						0,00 €
AIB	0,00 €	0,00 €						0,00 €
Investitionen 2023 Mischwasser	0,00 €	0,00 €						0,00 €
Investitionen 2023 Schmutzwasser	0,00 €	0,00 €						0,00 €
Investitionen 2023 Regenwasser	0,00 €	0,00 €						0,00 €
<b>Summe der kalkulatorischen Kosten</b>	<b>192.609,89 €</b>	<b>192.609,89 €</b>						<b>148.348,73 €</b>
1.3 Verrechnung von Kostenunterdeckungen aus Vorjahren								
Siehe Kostenträgerrechnung								
<b>1.4 Gesamtausgaben</b>	<b>203.281,60 €</b>	<b>203.281,60 €</b>	<b>1.442,03 €</b>	<b>-26.690,32 €</b>	<b>-1.754,49 €</b>		<b>-15.816,35 €</b>	<b>187.886,41 €</b>

	Kanalisation Plan 2024	Kanalisation Ø	Anteil Betriebs- kosten MW	Anteil Mischwasser- kanäle	Straßenentwässerung NW mit Straßenwä- sierung	Reine Straßenwä- sierung	Anteil RÜB und Zuleitungs- sammelr	Kanalisation Ø
<b>2. Betriebseinnahmen</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €					0,00 €
2.1. Ersätze und ähnliche Einnahmen inkl. Verwaltungsgebühren								
2.2. Abzugskapital (Auflosum)								
davon								
Zuschüsse Mischwasser vom Land	44.693,45 €	44.693,45 €		- 11.223,36 €				33.670,09 €
Kostensersatz Zulaufsammler	1.617,12 €	1.617,12 €						1.362,94 €
Kanalbeiträge	5.532,26 €	5.532,26 €						5.532,26 €
Hausanschluss-Ersätze	2.004,45 €	2.004,45 €						2.004,45 €
Zuschüsse übrige Bereiche	301,00 €	301,00 €						301,00 €
Zuschüsse übrige Bereiche	0,00 €	0,00 €						0,00 €
Neue Kanalbeiträge 2023	0,00 €	0,00 €						225,75 €
A/B	0,00 €	0,00 €						0,00 €
2.2. Verzinsung								0,00 €
davon								
Zuschüsse Mischwasser vom Land	36.369,28 €	36.369,28 €		- 9.092,32 €				27.276,96 €
Kostensersatz Zulaufsammler	1.617,12 €	1.617,12 €						1.362,94 €
Kanalbeiträge	3.629,58 €	3.629,58 €						3.629,58 €
Hausanschluss-Ersätze	1.592,50 €	1.592,50 €						1.592,50 €
Zuschüsse	89,48 €	89,48 €						89,48 €
Zuschüsse übrige Bereiche	262,50 €	262,50 €		- 22,37 €				240,13 €
Neue Kanalbeiträge 2023	0,00 €	0,00 €		- 65,53 €				67,11 €
A/B	0,00 €	0,00 €						0,00 €
Summe Betriebseinnahmen	98.423,96 €	98.423,96 €		- 20.504,53 €	0,00 €			77.182,67 €
2.3. Verrechnung von Kostenüberdeckungen aus Vorjahren								
Siehe Kostenträgerrechnung								
Summe der Kostenüberdeckungen	0,00 €	0,00 €						0,00 €
<b>2.4. Gesamteinnahmen</b>	<b>98.423,96 €</b>	<b>98.423,96 €</b>	<b>- €</b>	<b>- 20.504,53 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>- 736,76 €</b>	<b>77.182,67 €</b>	
<b>3. Gebührenbedarf (Gebührenobergrenze) (1.4.1.2.4)</b>	<b>104.867,64 €</b>	<b>104.867,64 €</b>	<b>1.442,03 €</b>	<b>6.185,78 €</b>	<b>1.754,49 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>15.079,59 €</b>	<b>80.405,74 €</b>

### Kalkulation der Abwassergebühren zum 01.01.2024 Kalkulatorische Kosten auf Basis der Restbuchwerte für 2024

#### Ausgaben Kanalisation

	AHK 31.12.2024	Restbuchwert 31.12.2024	Kalk Verzinsung 2024 3,50%	Abschreibung 2024
Mischwasserkanäle				
Grundstücksanschlüsse Mischwasserkanal	A2080	2.081.634,83 €	48.897,89 €	57.863,38 €
Regenwasserkanäle mit Straßenentwässerung	A2081	82.831,77 €	2.717,72 €	3.390,23 €
Regenwasserkanäle ohne Straßenentwässerung	A2100RWVKM	63.000,00 €	1.102,50 €	1.260,87 €
Grundstücksanschlüsse an Regenwasserkanäle ohne Straßenentwässerung	A2100RWKO	60.112,65 €	1.051,97 €	1.456,24 €
Grundstücksanschlüsse an Regenwasserkanäle mit Straßenentwässerung	A2101RWKHAO	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Schmutzwasserkanäle	A2101RWVKM	21.692,64 €	534,55 €	611,06 €
A2120	A2120	180.543,91 €	3.487,74 €	3.990,18 €
Grundstücksanschlüsse an Schmutzwasserkanäle	A2121	79.302,59 €	1.387,80 €	1.592,36 €
Alte KA (jetzt RÜB) und Zuleitungssammler	A2140	615.013,18 €	27.180,09 €	36.085,31 €
Wassergewinnungsanlagen	A2321	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AIB	A4020	244.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Investitionen	INVEST	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Investitionen 2023 Mischwasser				
<b>SUMME Kanal-Ausgaben gesamt</b>	<b>5.267.127,73 €</b>	<b>3.394.464,84 €</b>	<b>86.360,26 €</b>	<b>106.249,63 €</b>

#### Einnahmen Kanal

	AHK 31.12.2024	Restbuchwert 31.12.2024	Kalk Verzinsung 2024 3,50%	Auflösung 2024
Zuschüsse Mischwasser vom Land	A9010BEIHILFE	1.336.280,58 €	36.369,28 €	44.893,45 €
Kostensersatz Zulaufsammler	A9020KERSZULS	40.021,23 €	1.129,93 €	1.817,12 €
Kanalbeiträge	A9200KANALB	226.789,22 €	3.829,58 €	5.532,26 €
Hausanschluss-Ersätze	A9200KOERSHA	91.000,00 €	1.592,50 €	2.504,45 €
Zuschüsse	A9070BEIHILFE	5.112,92 €	89,48 €	102,41 €
Zuschüsse übrige Bereich	A9080	13.770,98 €	262,50 €	301,00 €
Neue Kanalbeiträge 2023	INVEST	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AIB	A9910	574.240,41 €	- €	- €
<b>SUMME Kanal-Einnahmen gesamt</b>	<b>3.054.953,46 €</b>	<b>2.110.761,19 €</b>	<b>43.273,27 €</b>	<b>55.150,69 €</b>

**Kalkulation der Abwassergebühren zum 01.01.2024**  
**Übersicht Kläranlagen**

	Kläranlage Plan 2024	Kläranlage Ø	Straßenentwässerung Anteil Betriebskosten MW	Kläranlage Ø
<b>A. Ermittlung der gebührentätigen Kosten</b>				
<b>1.1 Betriebsausgaben</b>			1,20%	5,00%
44530000	Erstattungen an Zweckverbände u. dergl.	55.000,00 €	-660,00 €	54.340,00 €
48110010	Aufw. aus ILV Serviceleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
48110011	Aufw. aus ILV Serviceleistungen	2.200,00 €	-26,40 €	2.173,60 €
	<b>Anteil der Kosten von Kostenstelle 53800000</b>			
48110010	ILV-Serviceleistungen 800.- Verteilung nach Kostenanteil	676,42 €	-8,12 €	668,31 €
48110011	ILV-Serviceleistungen 700.- Verteilung nach Kostenanteil	591,87 €	-7,10 €	584,77 €
	<b>Summe Betriebsausgaben</b>	<b>58.468,29 €</b>	<b>-701,62 €</b>	<b>57.766,67 €</b>
<b>1.2 Kalkulatorische Kosten</b>				
+ Abschreibungen / Zuschüsse				
davon				
	Bauwerke zur Abwasserreinigung (Kläranlage Mühlheim)	660,39 €	-33,02 €	627,37 €
	Kapitaleinlage	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Kläranlagenanteil an AZV Donau-Heuberg (14 l/s an 82 l/s)	5.013,37 €	-250,67 €	4.762,70 €
	Stand: 31.12.2020 hochgerechnet auf 2024	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Investitionen			
+ Zinsen				
davon				
	Bauwerke zur Abwasserreinigung (Kläranlage Mühlheim)	367,20 €	-18,36 €	348,84 €
	Kapitaleinlage	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Kläranlagenanteil an AZV Donau-Heuberg (14 l/s an 82 l/s)	2.151,73 €	-107,59 €	2.044,14 €
	Stand: 31.12.2020 hochgerechnet auf 2024	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Investitionen			
	<b>Summe der kalkulatorischen Kosten</b>	<b>8.192,69 €</b>		<b>7.763,05 €</b>
<b>1.3 Verrechnung von Kostendeckungen aus Vorjahren</b>				
Siehe Kostenträgerrechnung				
Summe der Kostendeckungen				
<b>1.3 Gesamtausgaben</b>	<b>66.660,98 €</b>	<b>66.660,98 €</b>	<b>-701,62 €</b>	<b>65.959,36 €</b>

	Klärwerk Plan 2024	Klärwerk Ø	Straßenentwässerung Anteil Betriebs- kosten MW	Klärwerk Ø
<b>2. Betriebseinnahmen</b>				
2.1. Ersatzen von Gemeinden		0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2. Abzugskapital (Auflösung) davon				
Klärbeiträge	4.584,33 €	4.584,33 €		0,00 €
davon Anteil Kläranlage gem. Verhältnis A2160/A2153	4.584,33 €	0,00 €		4.584,33 €
davon Anteil Kapitaleinlage Kläranlage gem. Verhältnis A2160/A2153	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Klärbeiträge 2023	0,00 €	0,00 €		0,00 €
2.3. Verzinsung davon				
Klärbeiträge	3.149,89 €	3.149,89 €		0,00 €
davon Anteil Kläranlage gem. Verhältnis A2160/A2153	3.149,89 €	0,00 €		3.149,89 €
davon Anteil Kapitaleinlage Kläranlage gem. Verhältnis A2160/A2153	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Klärbeiträge 2023	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Summe Einnahmen	7.734,22 €	7.734,22 €		7.734,22 €
2.4. Verrechnung von Kostenüberdeckungen aus Vorjahren Siehe Kostenträgerrechnung				
Summe der Kostenüberdeckungen		0,00 €		0,00 €
<b>2.3 Gesamteinnahmen</b>	7.734,22 €	7.734,22 €	0,00 €	7.734,22 €
<b>3. Gebührenbedarf (Gebühreobergrenze) (1.4./1.2.6)</b>	58.926,76 €	58.926,76 €	-701,62 €	57.815,51 €

**Kalkulation der Abwassergebühren zum 01.01.2024**  
**Kalkulatorische Kosten auf Basis der Restbuchwerte für 2024**

**Ausgaben Klärbereich**

	Gesamt AV AHK zum 31.12.2024	Restbuchwert 31.12.2024	Kalk Verzinsung 2024 3,50%	Abschreibung 2024
A2160 A2153 Bauwerke zur Abwasserreinigung (Kläranlage Mühnheim) Kapitaleinlage Kläranlagenanteil an AZV Donau-Heuberg (14 l/s an 82 l/s) Stand: 31.12.2020 hochgerechnet auf 2024 Investitionen	109.477,19 € - € 157.470,94 € - €	10.833,66 € 0,00 € 58.971,24 € 0,00 €	367,20 € 0,00 € 2.151,73 € 0,00 €	660,39 € 0,00 € 5.013,37 € 0,00 €
<b>SUMME Klär-Ausgaben</b>	<b>266.948,13 €</b>	<b>69.804,90 €</b>	<b>2.518,93 €</b>	<b>5.673,76 €</b>

**Einnahmen Klärbereich**

	Gesamt AV AHK zum 31.12.2024	Restbuchwert 31.12.2024	Kalk Verzinsung 2024 3,50%	Auflösung 2024
A9200KLÄRB Klärbeiträge davon Anteil Kläranlage gem. Verhältnis A2160/A2153 davon Anteil Kapitaleinlage Kläranlage gem. Verhältnis A2160/A2153 Klärbeiträge 2023	186.333,33 € 186.333,33 € 0,00 € 0,00 €	50.841,41 € 50.841,41 € 0,00 € 0,00 €	3.149,89 € 3.149,89 € 0,00 € 0,00 €	4.584,33 € 4.584,33 € 0,00 € 0,00 €
<b>SUMME Klär-Einnahmen</b>	<b>186.333,33 €</b>	<b>50.841,41 €</b>	<b>3.149,89 €</b>	<b>4.584,33 €</b>



**Sitzungsvorlage für den Gemeinderat Mahlstetten für die Sitzung am  
27.11.2023**

**Haushaltsvorberatung 2024**

**1. Ergebnishaushalt**

Im Ergebnishaushalt werden alle ordentlichen Erträge und Aufwendungen einer Gemeinde veranschlagt. Um den Ergebnishaushalt gemäß § 80 Abs. 2 Gemeindeordnung ausgleichen zu können, müssen die ordentlichen Erträge die ordentlichen Aufwendungen (ordentliches Ergebnis) unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren decken. Dies bedeutet u.a., dass die Abschreibungen einer Kommune erwirtschaftet werden müssen. Das positive ordentliche Ergebnis der Gemeinde Mahlstetten wird sich im Jahr 2024 auf 65.000 € belaufen.

Der Haushaltserlass des Landes mit den Orientierungsdaten für die kommunale Haushalts- und Finanzplanung im Jahr 2024 wurde im Juli 2023 veröffentlicht und am 09.11.2023 fortgeschrieben.

Die Gemeinde Mahlstetten muss mit einem geringeren Gemeindeanteil an der Einkommensteuer i. H. v. 683.600 € rechnen (-19.300 €). Gegenüber dem Vorjahr hat sich der Kopfbetrag der Bedarfsmesszahl A von 1.544 € auf 1.670 € je Einwohner erhöht. Auf Grund geringeren Steuereinnahmen im Jahr 2022 steigen die Schlüsselzuweisungen im Vergleich zum Vorjahr um 88.700 € auf voraussichtlich 362.400 €.

Bei der kommunalen Investitionspauschale erhöht sich der Kopfbetrag von 112 € auf 120 € je Einwohner. Folglich fällt die Investitionspauschale um 5.900 € höher aus und beläuft sich auf 112.900 €.

Die FAG- und Kreisumlage steigen gegenüber dem Jahr 2023 voraussichtlich um 69.500 €. So werden gemäß den Planzahlen 396.800 € Kreisumlage und 278.800 € FAG-Umlage von der Gemeinde Mahlstetten bezahlt.

Die Gewerbesteuer ist zusammen mit dem Einkommensteueranteil die Haupteinnahmequelle der Gemeinde und werden entsprechend der Hochrechnungen der Vorauszahlungen für 2023 festgesetzt. Folglich belaufen sich die Gewerbesteuereinnahmen auf 306.000 €. Im Vergleich zu den Planzahlen von 2023 steigen die Einnahmen um 115.000 €. Somit erhöht sich die Gewerbesteuerumlage um 11.800 € auf 31.500 €.

Im Folgenden werden einzelne größere Ausgaben- und Einnahmepositionen erläutert:

### Erträge im Ergebnishaushalt

- Gewerbesteuer 306.000 €  
  
Dieser Betrag entspricht den hochgerechneten Gewerbesteuervorauszahlungen für 2024.
  
- Gemeindeanteil an der Einkommensteuer 683.600 €  
  
Hier wurde eine Verteilungsmasse von 7,795 Mrd. € zugrunde gelegt. Diese Zahl basiert auf der November-Steuerschätzung. Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer stellt gleichzeitig die Haupteinnahmequelle der Gemeinde dar.
  
- Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer 31.500 €
  
- Schlüsselzuweisungen vom Land / Investitionspauschale 475.300 €  
  
Bei der Ermittlung der Bedarfsmesszahl ist gemäß Haushaltserlass ein Kopfbetrag von 1.670 € (Vorjahr: 1.544 €) anzusetzen. Der Investitionspauschale werden 120 € (Vorjahr 112 €) pro umgerechnete Einwohnerzahl zugrunde gelegt.
  
- Familienleistungsausgleich 56.300 €  
  
Dieser Steueranteil berechnet sich auf Basis einer Verteilungsmasse von 641,5 Mio. €.
  
- Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen 337.200 €  
  
Hierin sind z. B. Verwaltungs- und Benutzungsgebühren enthalten.
  
- Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte 223.450 €  
  
Darin enthalten sind Erträge aus Verkauf und Erträge aus Mieten und Pachten. Davon sind 188.400 € Erträge aus dem Verkauf im Forstbereich (Vorjahr: 227.600 €).
  
- Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge 134.050 €



## Aufwendungen im Ergebnishaushalt

- Personalaufwendungen 704.950 €

Die Personalausgaben haben sich im Vergleich zum Vorjahr (556.200 €) um 148.500 € erhöht.

- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 415.000 €

- Zinsaufwendungen 27.900 €

- Abschreibungen 380.900 €

Die Abschreibungen sind im Vergleich zum Vorjahr (353.450 €) leicht gestiegen.

- Transferaufwendungen (Zuschüsse und Umlagen) 776.550 €

Davon entfallen 278.800 € auf die FAG-Umlage und 396.800 € auf die Kreisumlage. Bei der Kreisumlage wurde mit dem Umlagesatz von 31,8 % kalkuliert, dieser kann sich für das Planjahr 2024 noch verändern.

- Sonstige ordentliche Aufwendungen 243.250 €

Darin enthalten ist die Umlage an den Abwasserzweckverband Donautal-Heuberg in Höhe von 64.100 €.

## 2. Finanzhaushalt

Im Finanzhaushalt werden alle Einzahlungen und Auszahlungen aus dem Ergebnishaushalt abgebildet. Zudem werden hier die Zahlungen der Investitionstätigkeiten abgebildet.

Auftrag	Auftrag Beschreibung	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 207
711240290010	Beschaffung bewegliches Vermögen	5.000	0	0	0
711240290010		5.000	0	0	0
711330000000	Veräußerung von Grundstücken	-179.000	-67.100	0	0
711330000000		-179.000	-67.100	0	0
711330000050	Erwerb von Grundstücken	20.000	20.000	20.000	20.000
711330000050		20.000	20.000	20.000	20.000
712600000999	Maßnahmen im Finanzplanungszeitraum	0	20.000	200.000	0
712600000999		0	20.000	200.000	0
736500190101	Anbau / Umbau weitere Gruppe	-500.000	-200.000	0	0
736500190101	Anbau / Umbau weitere Gruppe	1.000.000	400.000	0	0
736500190101		500.000	200.000	0	0
742100000900	Zuschuss Skateanlage	50.000	0	0	0
742100000900		50.000	0	0	0
753300000111	Erschließung "Kleines Öschle" Wasser 2. BA	0	20.000	0	0
753300000111		0	20.000	0	0
753300000102	Zuwendung FrWw	0	0	0	0
753300000112	Wasserleitungsauswechselung aufg. Kanals 3. BA	120.000	0	0	0
753300000112		120.000	0	0	0
753300000106	Erschließung "Grube" Erweiterung WL	-15.300	-5.700	0	0
753300000106	Erschließung "Grube" Erweiterung WL	125.900	0	0	0
753300000106		110.600	-5.700	0	0
753800000111	Erschließung "Kleines Öschle" Abwasser 2. BA	0	50.000	0	0
753800000111		0	50.000	0	0
753800000112	Zuwendung FrWw	-131.600	0	0	0
753800000112	Kanalsanierung Schadensklasse I und II 3. BA	180.000	0	0	0
753800000112		48.400	0	0	0
753800000104	Kapitalumlage für Abwasserleitung	4.500	4.500	4.500	4.500
753800000104		4.500	4.500	4.500	4.500
753800000106	Erschließung "Grube" Erweiterung Kanal	-23.000	-8.600	0	0
753800000106	Erschließung "Grube" Erweiterung Kanal	372.300	0	0	0
753800000106		349.300	-8.600	0	0
754100100111	Erschließung "Kleines Öschle" Straße 2. BA	0	30.000	0	0
754100100111		0	30.000	0	0
754100100101	Erschließung Deichselbrunnen	5.000	0		
754100100101		5.000	0	0	0
754100100106	Erschließung "Grube" Erweiterung Straße	-141.600	-53.100	0	0
754100100106	Erschließung "Grube" Erweiterung Straße	205.000	0	0	
754100100106		63.400	-53.100	0	0
754100100112	K5900 3. BA	50.000	0	0	0
754100100112		50.000	0	0	0
		1.147.200	210.000	224.500	24.500

Zur Finanzierung der Investitionen 2024 werden abzüglich der Einzahlung durch Zuschüsse aus Investitionstätigkeiten 1.147.200 € benötigt. Für die Kredittilgung im Jahr 2024 sind 67.000 € einzuplanen, folglich müssten zur Finanzierung des Haushaltes 2024 Mittel i. H. v. 1.214.200 € aufgebracht werden. Die Finanzierung ist ohne eine weitere Kreditaufnahme nicht möglich.

Da bisher keine Zuwendungen für die Kindergartenerweiterung beantragt werden können, muss berücksichtigt werden, dass die **Planung unter der Annahme einer Bewilligung der eingeplanten Förderung durch Mittel aus dem Ausgleichstock i. H. v. 500.000 € im Jahr 2024 und 200.000 € im Jahr 2025** durchgeführt wurde. Mittel aus dem Ausgleichstock für die Kindergartenerweiterung werden im Januar 2024 beantragt.

Unter Berücksichtigung der voraussichtlichen liquiden Mittel zum 01.01.2024 i. H. v. 826.948 € und des Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushaltes i. H. v. 311.850 € muss im Jahr 2024 ein Kredit von 1.000.000 € aufgenommen werden. In den beiden darauffolgenden Jahren ist jeweils mit einer Kreditaufnahme von 200.000 € zu planen. Folglich erhöhen sich in den jeweiligen Folgejahren die Zinsen und die Tilgung der Kredite, so dass im Jahr 2025 eine Kredittilgung von 117.000 € und 66.300 € Zinsen, im Jahr 2026 eine Kredittilgung i. H. v. 127.000 € und 71.800 € Zinsen und im Jahr 2027 eine Kredittilgung i. H. v. 137.000 € und 74.900 € Zinsen einzuplanen sind.

Grundsätzlich sollten die Kredittilgungen den Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushaltes nicht übersteigen. Das ist in Mahlstetten bereits nach der nächsten Kreditaufnahme nicht mehr gegeben, folglich kann im Jahr 2025 die Tilgung nicht mehr durch den Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushalts (Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit) finanziert werden.

Der voraussichtliche Schuldenstand zum 31.12.2024 beträgt 2.179.000 €. Das entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von 2.537 €.

Der hochgerechnete Stand der liquiden Mittel zum 01.01.2024 beträgt 826.948 €. Die voraussichtlichen liquiden Eigenmittel zum 31.12.2024 belaufen sich auf 924.598 €.

## Anlage 1

### Gesamtergebnishaushalt

Ifd. Nr.		Mittelfristiger Finanzplan Ergebnishaushalt  Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	1.074.500	1.178.000	1.232.700	1.273.800	1.314.700
2	+	Zuweisungen u. Zuwendungen, Umlagen	587.850	681.200	511.600	598.800	560.700
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	140.900	134.050	134.050	153.600	153.600
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	347.600	337.200	337.200	337.200	337.200
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	262.950	223.450	223.450	223.450	223.450
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.400	33.450	33.450	33.450	33.450
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	26.200	26.200	26.200	26.200	26.200
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>2.481.400</b>	<b>2.613.550</b>	<b>2.498.650</b>	<b>2.646.500</b>	<b>2.649.300</b>
12	-	Personalaufwendungen	556.200-	704.950-	865.450-	881.050-	896.850-
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	579.950-	415.000-	764.700-	420.400-	422.800-
15	-	Abschreibungen	353.450-	380.900-	399.150-	447.650-	452.050-
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	28.450-	27.900-	66.400-	70.900-	75.000-
17	-	Transferaufwendungen	709.400-	776.550-	852.750-	803.650-	782.550-
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	220.500-	243.250-	245.750-	244.750-	244.750-
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.447.950-</b>	<b>2.548.550-</b>	<b>3.194.200-</b>	<b>2.868.400-</b>	<b>2.874.000-</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes ordentliches Ergebnis</b>	<b>33.450</b>	<b>65.000</b>	<b>695.550-</b>	<b>221.900-</b>	<b>224.700-</b>
21	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
<b>23</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes Sonderergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagtes Gesamtergebnis</b>	<b>33.450</b>	<b>65.000</b>	<b>695.550-</b>	<b>221.900-</b>	<b>224.700-</b>
		nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen					



## Anlage 2

### Gesamtfinanzhaushalt

Ifd. Nr.		Mittelfristiger Finanzplan	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		Finanzhaushalt	2023	2024	2025	2026	2027
		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	1.074.500	1.178.000	1.232.700	1.273.800	1.314.700
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	587.850	681.200	511.600	598.800	560.700
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	347.600	337.200	337.200	337.200	337.200
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	262.950	223.450	223.450	223.450	223.450
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.400	33.450	33.450	33.450	33.450
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0	0	0	0	0
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	26.200	26.200	26.200	26.200	26.200
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.340.500</b>	<b>2.479.500</b>	<b>2.364.600</b>	<b>2.492.900</b>	<b>2.495.700</b>
10	-	Personalauszahlungen	556.200-	704.950-	865.450-	881.050-	896.850-
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	579.950-	415.000-	764.700-	420.400-	422.800-
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	28.450-	27.900-	66.400-	70.900-	75.000-
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	709.400-	776.550-	852.750-	803.650-	782.550-
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	220.500-	243.250-	245.750-	244.750-	244.750-
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.094.500-</b>	<b>2.167.650-</b>	<b>2.795.050-</b>	<b>2.420.750-</b>	<b>2.421.950-</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushalts</b>	<b>246.000</b>	<b>311.850</b>	<b>430.450-</b>	<b>72.150</b>	<b>73.750</b>
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.400	631.600	200.000	0	0
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	89.950	179.900	67.400	0	0
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	89.500	179.000	67.100	0	0
<b>23</b>	<b>=</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>181.850</b>	<b>990.500</b>	<b>334.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	20.000-	20.000-	20.000-	20.000-	20.000-
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	616.800-	2.058.200-	520.000-	200.000-	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	19.300-	5.000-	0	0	0
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	24.500-	54.500-	4.500-	4.500-	4.500-
<b>30</b>	<b>=</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>680.600-</b>	<b>2.137.700-</b>	<b>544.500-</b>	<b>224.500-</b>	<b>24.500-</b>
<b>31</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>498.750-</b>	<b>1.147.200-</b>	<b>210.000-</b>	<b>224.500-</b>	<b>24.500-</b>
<b>32</b>	<b>=</b>	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>252.750-</b>	<b>835.350-</b>	<b>640.450-</b>	<b>152.350-</b>	<b>49.250</b>

Ifd. Nr.	Mittelfristiger Finanzplan Finanzhaushalt		Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0	1.000.000	200.000	200.000	0
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	67.000-	67.000-	117.000-	127.000-	137.000-
35	=	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>67.000-</b>	<b>933.000</b>	<b>83.000</b>	<b>73.000</b>	<b>137.000-</b>
36	=	<b>Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>319.750-</b>	<b>97.650</b>	<b>557.450-</b>	<b>79.350-</b>	<b>87.750-</b>
		nachrichtlich:					
37		den voraussichtlichen Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn	445.148	0	0	0	0

## Anlage 3

### Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten <sup>1)</sup>	entspricht Konto / Kontenart <sup>2)</sup>	Finanzhaushalt		Finanzplanung			
			Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	
			2023 EUR	2024 EUR	2025 EUR	2026 EUR	2027 EUR	
			1	2	3	4	5	
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn <sup>2)</sup>	171 u. 173	881.598					
2a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn <sup>3)</sup>	1432	0					
2b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	141, 142, 143 u. 1431	0					
2c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 1631	0					
3a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn <sup>4)</sup>	233	0					
3b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 2735	0					
4	= <b>liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn</b>		881.598					
5	- Auszahlungen aufgrund von übertragenen Ermächtigungen der Vorvorjahre							
6	+ Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahr <sup>5)</sup>							
7	+ Einzahlungen aus übertrag. Ermächtigungen für Inv.-Zuwendungen, -Beiträge und ähnl. Entg. für Inv.-Tätigkeit aus Vorvorjahren (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)							
8	+/- veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 3 Nr. 36 GemHVO) <sup>6)</sup>		-54.650	97.650	-557.450	-79.350	-87.750	
9	= <b>voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>		826.948	924.598	367.148	287.798	200.048	
10	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	teilweise 204						
11	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden <sup>7)</sup>							
12	= <b>vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>		826.948	924.598	367.148	287.798	200.048	
13	nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							

<sup>1)</sup> Zeilen unterhalb Zeile 10 können bedarfsgerecht angepasst werden.

<sup>2)</sup> Aus der Finanzrechnung (§ 50 Nr. 42 GemHVO) des Vorjahres. Bei erstmaliger Aufstellung des Haushalts nach dem NKHR dürfen die Zeilen 1, 2a und 2b in einer Zeile zusammengefasst werden.

<sup>3)</sup> Bei erstmaliger Aufstellung des Haushalts nach dem NKHR dürfen die Zeilen 1, 2a und 2b in einer Zeile zusammengefasst werden.

<sup>4)</sup> Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung.

<sup>5)</sup> Die Kreditermächtigung gilt weiter, bis die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr erlassen ist (vgl. § 87 Abs. 3 GemO).

<sup>6)</sup> Sofern verfügbar sollen in Spalte 1, statt der veranschlagten Änderung des Finanzierungsmittelbestands, aktuelle Prognosewerte aufgenommen werden.

<sup>7)</sup> Hierunter können z. B. auch Rückstellungen fallen.

<sup>8)</sup> Auf den Druck der Spalte kann im Haushaltsplan verzichtet werden.

# Sitzung des Gemeinderats der Gemeinde Mahlstetten am 27. November 2023

## Vorlage 32/2023 zu Tagesordnungspunkt 5 – öffentlich

Erweiterung Kindergarten „Schatzinsel“ – Vergaben



### **Sachverhalt:**

In der Ratssitzung am 17. Juli 2023 wurde die Ausführungsplanung für die Erweiterung des Kindergartens „Schatzinsel“ beschlossen. Gleichzeitig wurde das Architekturbüro Lehr mit der Ausschreibung einzelner Gewerke beauftragt. Nun sind erste Vergaben zu tätigen.

#### *Gewerk Stahlbeton- und Maurerarbeiten:*

Insgesamt waren neun Angebote eingegangen. Wirtschaftlichster Bieter ist die Fa. Decker, Nusplingen mit einem Angebotspreis in Höhe von 153.886,83 Euro.

#### *Gewerk Zimmererarbeiten:*

Insgesamt waren sieben Angebote eingegangen, eines musste vom Verfahren ausgeschlossen werden. Wirtschaftlichster Bieter ist die Fa. Zimmerei/Holzbau Philipp Storz GmbH, Nusplingen mit einem Angebotspreis in Höhe von 204.236,73 Euro.

#### *Gewerk Erdarbeiten:*

Insgesamt waren vier Angebote eingegangen. Wirtschaftlichster Bieter ist die Fa. Gut Hoch- und Tiefbau GmbH, Wehingen mit einem Angebotspreis in Höhe von 28.239,89 Euro.

In der Sitzung werden weitere Gewerke zur Vergabe vorgelegt. Bis zur Fertigstellung dieser Vorlage lag das Submissionsergebnis noch nicht vor.

### **Stellungnahme der Verwaltung:**

Alle Angebote sind vom Architekturbüro geprüft worden. Eine Vergabe an den jeweils wirtschaftlichsten Bieter wird empfohlen. Um den Zeitplan nicht von vornherein zu verschieben, kann auch die Verwaltung einer zeitnahen Vergabe zustimmen.



**Beschlussvorschlag:**

Für die Erweiterung des Kindergartens „Schatzinsel“ nimmt die Gemeinde Mahlsetten folgende Vergaben vor:

- Stahlbeton- und Maurerarbeiten an die Fa. Decker, Nusplingen zum Preis von 153.886,83 Euro
- Zimmererarbeiten an die Fa. Zimmerei/Holzbau Philipp Storz GmbH, Nusplingen zum Preis von 204.236,73 Euro
- Erdarbeiten an die Fa. Gut Hoch- und Tiefbau GmbH, Wehingen zum Preis von 28.239,89 Euro

Weitere Vergaben werden in der Sitzung vorgestellt und zur Beschlussfassung vorgeschlagen.

Mahlsetten, 15. November 2023

  
Benedikt Bugge, Bürgermeister