

STADT BAD SACHSA
Der Bürgermeister
Kämmereiamt/Bauamt
Az.: 20 / 60 Ur - Gru

Bad Sachsa, 23.11.2016

Vorlage **für den Finanz-, Tourismus- und Wirtschaftsausschuss**

Gebührenbedarfsberechnungen für das Jahr 2015 der kostenrechnenden Einrichtungen:

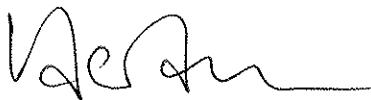
- Schmutzwasser
- Niederschlagswasser
- Straßenreinigung „Sommerdienst“
- Straßenreinigung „Winterdienst“
- Friedhöfe

Beschlussvorschlag:

Der Finanz-, Tourismus- und Wirtschaftsausschuss möge die Gebührenbedarfsberechnungen der kostenrechnenden Einrichtungen Abwasser, Niederschlagswasser, Straßenreinigung „Sommerdienst“, Straßenreinigung „Winterdienst“ und Friedhöfe zur Kenntnis nehmen.

Begründung:

Gem. § 5 Abs. 2 Satz 3 Niedersächsisches Kommunalabgabengesetz (NKAG) ist ein Ausgleich von Kostenüberdeckungen vorgeschrieben. Dieses setzt voraus, dass eine Gebührenbedarfsberechnung für das jeweilige Jahr vorgenommen wird, um zu ermitteln, ob eine Gebührenüberdeckung oder Gebührenunterdeckung gegenüber der für die Gebührenfestsetzung maßgeblichen Vorauskalkulation vorliegt.



Dr. Axel Hartmann
Bürgermeister



Gebührenbedarfsberechnung für Kanalisation Schmutzwasser 2015

Restbuchwerte 2015

Konten

art		
0025	Lizenzen	346,92 €
0340	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	5.495.033,60 €
0620	Maschinen und Technische Anlagen	3.910,41 €
0720	Betriebs- und Geschäftsaussattung	10.947,41 €
0750	Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150 € bis 1.000 €	1.652,93 €
<u>Summe der Restbuchwerte</u>		<u>5.511.891,27 €</u>

Erträge

3311	Verwaltungsgebühren	857,00 €
3321	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.245.478,11 €
3421	Erträge aus Verkauf	0,00 €
3461	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	12.000,00 €
3482	Erstattung von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00 €
5012	Empfange Schadensersatzleistungen	3.406,05 €
<u>Summe der Erträge</u>		<u>1.261.741,16 €</u>

Aufwendungen

1661	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00 €
4012	Dienstaufwendungen Beschäftigte	226.835,01 €
4022	Beiträge zu Versorgungskassen Beschäftigte	17.860,32 €
4032	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beschäftigte	34.963,38 €
4041	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	40,88 €
4211	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	40.779,68 €
4212	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	24.451,79 €
4221	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	991,28 €
4222	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände unter 150 € zgl. MWST	1.193,54 €
4231	Mieten und Pachten	7,67 €
4241	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	22.958,83 €
4261	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	1.125,32 €
4271	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	185.731,69 €
4291	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	17.070,31 €
4313	Zuweisungen an Zweckverbände	97.756,36 €
4429	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	296,25 €
4431	Geschäftsaufwendungen	6.795,22 €
4441	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle, Abwasserabgabe	27.875,46 €
4457	Erstattungen an private Unternehmen	1.984,33 €
4711	Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen	382.778,54 €
	Kosten und Abschreibungen Fahrzeuge (Berücksichtigung entsprechend des Anteils des Einsatzes für die Schmutzwasserbeseitigung)	16.679,46 €
5129	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	996,53 €
<u>Summe der Aufwendungen</u>		<u>1.109.171,85 €</u>

Übertrag <u>Summe der Aufwendungen</u>	<u>1.109.171,85 €</u>
zuzüglich Mehraufwendungen 2014	579.211,57 €
<u>Summe der in der Gebührenkalkulation umzulegenden Aufwendungen</u>	<u>1.688.383,42 €</u>
Erträge	1.261.741,16 €
abzüglich Aufwendungen	1.688.383,42 €
<u>= Mehraufwendungen</u>	<u>426.642,26 €</u>

Berechnung des Preises pro cbm-Abwasser:

Aufwendungen	1.688.383,42 €
abzüglich Erträge aus der Grundgebühr	143.592,00 €
Verbleibende Aufwendungen	<u>1.544.791,42 €</u>
: bereinigter Frischwasserverbrauch/m³	369.824
<u>= Gebührenbedarf pro cbm-Abwasser:</u>	<u>4,18 €</u>

Berechnung der Erträge aus der Erhebung Grundgebühr als Verrechnungspreis je Wasseruhr:

Anzahl	Zählertyp	jährliche Grundgebühr	Erträge
Hauptzähler			
2.357	QN 2,5 (Nenn-Durchfluss 2,5 m³/h)	50,00 €	117.850,00 €
190	QN 6,0 (Nenn-Durchfluss 6,0 m³/h)	99,00 €	18.810,00 €
16	QN 10,0 (Nenn-Durchfluss 10,0 m³/h)	186,00 €	2.976,00 €
Großwasserzähler (Verbundzähler)			
2	QN 15,0 (Nenn-Durchfluss 15,0 m³/h)	229,00 €	458,00 €
6	QN 40,0 (Nenn-Durchfluss 40,0 m³/h)	315,00 €	1.890,00 €
4	QN 60,0 (Nenn-Durchfluss 60,0 m³/h)	402,00 €	1.608,00 €
<u>2.575</u>	(Stand 31.12.2015)		<u>143.592,00 €</u>

bis 31.12.2012 erhobene Schmutzwassergebühr je m³ zgl. Grundgebühr	1,95 €
ab 01.01.2013 erhobene Schmutzwassergebühr je m³ zgl. Grundgebühr	2,45 €
ab 01.01.2015 erhobene Schmutzwassergebühr je m³ zgl. Grundgebühr	2,95 €

Gebührenbedarfsberechnung für Kanalisation Niederschlagswasser 2015

Restbuchwerte 2015

Sammelkonto 1b	Regenwasserkanal	2.535.842,79 €
----------------	------------------	----------------

Abschreibungen 2015

Sammelkonto 1b	Regenwasserkanal	110.097,37 €
----------------	------------------	--------------

Erträge

Kontenart

3311	Verwaltungsgebühren	248,00 €
3321	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	140.696,95 €
	Städtischer Anteil Entwässerung	68.674,93 €

Summe der Erträge

209.619,88 €

Aufwendungen

4012	Dienstaufwendungen	38.679,95 €
4022	Beiträge zu Versorgungskassen	3.296,79 €
4032	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	7.439,32 €
4041	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	10,80 €
4212	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	37.586,51 €
4251	Haltung von Fahrzeugen	4.920,71 €
	(Berücksichtigung entsprechend des Anteils des Einsatzes)	

4711	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	110.097,37 €
	kalkulatorische Verzinsung des Anlagekapitals	352,09 €
	<u>Summe der Aufwendungen</u>	<u>202.383,54 €</u>

Abzüglich Mehrerträge 2014	108.125,37 €
----------------------------	--------------

<u>Summe der in der Gebührenkalkulation umzulegenden Aufwendungen</u>	<u>94.258,17 €</u>
---	--------------------

Erträge	209.619,88 €
abzüglich Aufwendungen	94.258,17 €

<u>Mehrerträge</u>	<u>115.361,71 €</u>
--------------------	---------------------

Berechnung des m²-Preises

Summe der Aufwendungen	94.258,17 €
./. Eigenanteil	55.224,73 €
= umzulegende Aufwendungen	39.033,44 €

öffentliche Flächen in m ²	314.567
Fläche privater Grundstücke in m ²	598.329

<u>Gesamtfläche in m²</u>	<u>912.896</u>
---	-----------------------

$\frac{33.693,93 \text{ €} \times 314.567 \text{ m}^2}{912.896}$	13.450,20 €
	Anteil öffentliche Straßen

$\frac{33.699,93 \text{ €} \times 598.329 \text{ m}^2}{912.896}$	25.583,24 €
	Anteil private Grundstücke

Gebühr:	25.583,24 €	0,0428 €
	596.645 m²	pro m²
		0,43 €
		pro Einheit

bis 31.12.2010 erhobene Niederschlagswassergebühr je 10 m² Fläche	2,40 €
	pro Einheit (10 m²)

seit 01.01.2011 erhobene Niederschlagswassergebühr je 10 m² Fläche	1,90 €
	pro Einheit (10 m²)

seit 01.01.2013 erhobene Niederschlagswassergebühr je 10 m² Fläche	2,40 €
	pro Einheit (10 m²)

ab 01.01.2016 erhobene Niederschlagswassergebühr je 10 m² Fläche	1,90 €
	pro Einheit (10 m²)

Berechnung der "Kalkulatorischen Zinsen" 2015

NIEDERSCHLAGSWASSER

direkte Absetzung des Abzugskapitals

SK 1b	Restbuchwert Rohrnetz	2.535.842,79 €
	Restbuchwert insgesamt	2.535.842,79 €

Finanzierung durch:

	Kanalbaubeiträge	1.535.825,34 €
	Zuschüsse	358.422,54 €
	Verbilligte Darlehen	630.761,41 €
	Abzusetzendes Kapital	2.525.009,29 €

	Restbuchwerte	2.535.842,79 €
	./. abzusetzendes Kapital	2.525.009,29 €
	= zu verzinsender Anteil	10.833,50 €
	davon 3,25 % Kalkulatorische Zinsen	352,09 €
	= Kalkulatorische Zinsen	352,09 €

Gebührenbedarfsberechnung für die Straßenreinigung (Haushaltsjahr 2015)

a) Winterdienst

Anlagevermögen

Restbuchwerte zum 31.12.2015

26.545,00 €

(Berücksichtigung der Fahrzeuge entsprechend des Anteils des Einsatzes im Winterdienst)

Berechnung der "Kalkulatorischen Zinsen" 2015

(Verzinsung der Restbuchwerte mit kalkulatorischen Zinssatz von 3,25 %)

862,71 €

Kontenart

Erträge

3321	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	140.993,43 €
3421	Erträge aus Verkauf	945,21 €
3482	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.000,00 €
5312	Erträge aus der Veräußerung von bew. Vermögen	1.486,50 €
	Städtischer Anteil Winterdienst (25 % der Ausgaben)	39.440,23 €
	<u>Summe der Erträge</u>	<u>187.865,37 €</u>

Aufwendungen

1661	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00 €
4012	Dienstaufwendungen	47.263,35 €
4022	Beiträge zu Versorgungskassen	4.110,07 €
4032	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	9.660,46 €
4041	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	13,12 €
4221	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	11.841,98 €
4222	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	392,60 €
4231	Mieten und Pachten (Miete Multicar 2012-2014 doppelt erfasst, hier und bei Fahrzeugkosten)	-31.014,61 €
4271	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	47.502,07 €
4291	Aufwendungen für sonst. Sach- und Dienstleistungen	5.109,42 €
4457	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten	33.144,80 €
	aus laufender Verwaltungstätigkeit	
	Haltung von Fahrzeugen (Berücksichtigung der Fahrzeuge entsprechend des Anteils des Einsatzes im Winterdienst)	26.226,47 €
4711	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen (ausgenommen Fahrzeuge)	2.648,49 €
	Verzinsung des Anlagekapitals	862,71 €
	<u>Summe der Aufwendungen</u>	<u>157.760,93 €</u>

abzüglich öffentlicher Anteil (25 % der Ausgaben 2015)

39.440,23 €

zuzüglich Mehraufwendungen Winterdienst 2014

40.699,33 €

<u>Aufwendungen für den Winterdienst, die über Straßenreinigungsgebühren zu finanzieren sind</u>	<u>159.020,03 €</u>
Nachrichtlich:	
Summe der Aufwendungen, die über Straßenreinigungsgebühren zu finanzieren sind	159.020,03 €
./. Summe der Erträge aus Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten, Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	148.425,14 €
<u>= Mehraufwendungen</u>	<u>10.594,89 €</u>

b) Kehrungen ("Sommerbetrieb")

12.07.2016

Anlagevermögen**Restbuchwerte zum 31.12.2015****1.024,85 €**

(Berücksichtigung der Fahrzeuge entsprechend des Anteils des Einsatzes in der Straßenreinigung)

Berechnung der "Kalkulatorischen Zinsen" 2015**33,31 €**

(Verzinsung der Restbuchwerte mit kalkulatorischen Zinssatz von 3,25 %)

Erträge

3321	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	47.489,73 €
	Städtischer Anteil Straßenreinigung (25 % der Ausgaben)	11.537,72 €
	<u>Summe der Erträge</u>	<u>59.027,45 €</u>

Aufwendungen

1661	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00 €
4012	Dienstaufwendungen	16.027,50 €
4022	Beiträge zu Versorgungskassen	1.343,25 €
4032	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	3.355,42 €
4041	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	5,45 €
	Haltung von Fahrzeugen	
	(Berücksichtigung entsprechend des Anteils des Einsatzes)	5.416,99 €
4291	Aufwendungen für sonst. Sach- und Dienstleistungen	4.523,88 €
4457	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten	
	aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.323,65 €
4711	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen (ausgenommen Fahrzeuge)	121,44 €
	Verzinsung des Anlagekapitals	33,31 €
	<u>Summe der Aufwendungen</u>	<u>46.150,89 €</u>

abzüglich öffentlicher Anteil (25 % der Ausgaben 2015) 11.537,72 €

abzüglich Mehrertrag Kehrungen ("Sommerbetrieb") 2014 15.941,09 €

**Aufwendungen für die Kehrungen ("Sommerbetrieb"),
die über Straßenreinigungsgebühren zu finanzieren sind****18.672,08 €****Nachrichtlich:**

Summe der Aufwendungen, die über Straßenreinigungsgebühren zu finanzieren sind 18.672,08 €

./ Summe der Erträge aus Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelten 47.489,73 €

= Mehrertrag**28.817,65 €**

Aufwendungen für den Winterdienst	159.020,03 €
Aufwendungen für die Kehrungen ("Sommerbetrieb")	18.672,08 €

<u>Summe der Aufwendungen, die über Straßenreinigungs- gebühren zu finanzieren sind</u>	<u>177.692,11 €</u>
--	----------------------------

Gebühr Winterdienst pro Meter Straßenfrontlänge:	1,90 €
159.020,03 €	
83.789 Meter Straßenfrontlänge	

Gebühr Kehrungen ("Sommerbetrieb") pro Meter Straßenfrontlänge:	0,34 €
18.672,08 €	
55.108 Meter Straßenfrontlänge	

Nachrichtlich:

bis 31.12.2012 erhobene Straßenreinigungsbühr Reinigungsklasse II	2,16 €
(Straßenreinigungsgebühr "Winterdienst" 1,50 € + "Sommerbetrieb" (7-maliges Kehren 0,66 €)	

bis 31.12.2012 erhobene Straßenreinigungsbühr Reinigungsklasse III	1,50 €
(Straßenreinigungsgebühr "Winterdienst" 1,50 €)	

seit 01.01.2013 erhobene Straßenreinigungsbühr Reinigungsklasse II	2,56 €
(Straßenreinigungsgebühr "Winterdienst" 1,70 € + "Sommerbetrieb" (6-maliges Kehren 0,86 €)	

seit 01.01.2013 erhobene Straßenreinigungsbühr Reinigungsklasse III	1,70 €
(Straßenreinigungsgebühr "Winterdienst" 1,70 €)	

Gebührenbedarfsberechnung für die Friedhöfe 2015

Anlagevermögen

Restbuchwert zum 31.12.2015	286.526,49 €
abzüglich Fremdkapital	67.831,05 €
Eigenkapital	218.695,44 €
 Berechnung der "Kalkulatorischen Zinsen" 2015 (Verzinsung des Eigenkapitals mit kalkulatorischen Zinssatz von 3,25 %)	 7.107,60 €
 Summe der Abschreibungen im Jahr 2015	 14.790,58 €

Kontenart **Erträge**

3321	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	120.225,09 €
3461	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	409,67 €
3487	Erstattungen von Privat	4.619,26 €

<u>Summe der Erträge</u>	<u>125.254,02 €</u>
---------------------------------	----------------------------

Aufwendungen

4012	Dienstaufwendungen	56.570,21 €
4022	Beiträge zu Versorgungskassen	4.680,73 €
4032	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	12.163,65 €
4041	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	25,74 €
4211	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	6.098,59 €
4212	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	15.679,29 €
4221	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.048,64 €
4222	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 150 EUR ohne MWST	235,49 €
4241	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	9.380,03 €
4261	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	172,68 €
4271	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.593,10 €
4429	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	300,00 €
4431	Geschäftsaufwendungen	157,50 €
4441	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	301,98 €
4457	Rechnerleistung KDS	2.364,00 €
4711	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	14.790,58 €
	Verzinsung des Anlagekapitals	7.107,60 €
4251	Haltung von Fahrzeugen (Berücksichtigung entsprechend des Anteils des Einsatzes)	3.489,71 €
5119	Sonst. Außergewöhnlichen Aufwendungen	0,00 €

<u>Summe der Aufwendungen</u>	<u>136.159,52 €</u>
--------------------------------------	----------------------------

Summe der Aufwendungen	136.159,52 €
./. Summe der Erträge	125.254,02 €

<u>Mehraufwand</u>	<u>10.905,50 €</u>
---------------------------	---------------------------

<u>Deckungsquote</u>	<u>91,99%</u>
-----------------------------	----------------------

Berechnung der kalkulatorischen Zinsen für Friedhöfe zum 31.12.2015

Verzinsung Eigenkapital 3,25 %

Restbuchwert	286.526,49 €
abzüglich Fremdkapital	67.831,05 €
Eigenkapital	218.695,44 €
davon 3,25 %	7.107,60 €
Verzinsung Eigenkapital	7.107,60 €

Nachrichtlich:

Restbuchwert 31.12.2014	Investitionen 2015	Abschreibungen 2015	Restbuchwert 31.12.2015
280.162,94 €	21.154,13 €	14.790,58 €	286.526,49 €