

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

Bad Sachsa, 01.06.2015

R A T S V O R L A G E

Drucksache Nr. 5 /15 zu TOP 6 .

über den

- | | | | |
|-------------------------------------|------------------------------------|---|---------------------------------|
| ☐ | Bau-, Friedhofs-, und Feuerschutz- | - | Sitzung vom . . .2015, TOP |
| ☒ | Finanz- und Wirtschaftsausschuss | - | Sitzung vom 21.05.2015, TOP 7 |
| ☐ | Jugend-, Schul-, Kultur-, | - | Sitzung vom . . .2015, TOP |
| ☐ | Sport- und Sozialausschuss | - | Sitzung vom . . .2015, TOP |
| ☐ | Stadtentwicklungs-, Tourismus- | - | Sitzung vom . . .2015, TOP |
| ☐ | und Sanierungsausschuss | - | Sitzung vom . . .2015, TOP |
| ☐ | Umwelt-, Forst-, Verkehrs- und | - | Sitzung vom . . .2015, TOP |
| ☐ | Energieausschuss | - | Sitzung vom . . .2015, TOP |
| ☒ | Verwaltungsausschuss | - | Sitzung vom 16.06.2015, TOP 7c) |

Betreff

Gebührenbedarfsberechnungen 2014 der kostenrechnenden Einrichtungen:

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

Beschlussvorschlag:

Der Rat möge die 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. Hartmann)

Gebührenbedarfsberechnung für Kanalisation Schmutzwasser 2014**Restbuchwerte 2014****Konten****art**

0025	Lizenzen	1.688,19 €
0340	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	5.688.441,71 €
0620	Maschinen und Technische Anlagen	5.165,91 €
0720	Betriebs- und Geschäftsaussattung	7.516,38 €
0750	Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150 € bis 1.000 €	2.670,38 €
	<u>Summe der Restbuchwerte</u>	<u>5.705.482,57 €</u>

Erträge

3311	Verwaltungsgebühren	186,00 €
3321	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.058.368,26 €
3421	Erträge aus Verkauf	0,00 €
3461	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	12.000,00 €
3482	Erstattung von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.337,24 €
5029	Sonstige periodenfremde Erträge	591,81 €
	<u>Summe der Einnahmen</u>	<u>1.073.483,31 €</u>

Aufwendungen

1661	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00 €
4012	Dienstaufwendungen Beschäftigte	180.856,58 €
4022	Beiträge zu Versorgungskassen Beschäftigte	14.279,14 €
4032	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beschäftigte	23.820,61 €
4041	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	24,16 €
4211	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	22.133,62 €
4212	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	53.822,19 €
4221	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	732,28 €
4222	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände unter 150,00 € zgl. MWST	645,34 €
4231	Mieten und Pachten	7,67 €
4241	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	22.130,10 €
4261	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	4.583,51 €
4271	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	187.919,59 €
4313	Zuweisungen an Zweckverbände	96.126,91 €
4429	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	301,36 €
4431	Geschäftsaufwendungen	13.439,40 €
4441	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle, Abwasserabgabe	1.497,16 €
4457	Erstattungen an private Unternehmen	16.726,10 €
4711	Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen	387.672,44 €
	Kosten und Abschreibungen Fahrzeuge (Berücksichtigung entsprechend des Anteils des Einsatzes für die Schmutzwasserbeseitigung)	17.468,20 €
5129	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	936,59 €
	<u>Summe der Aufwendungen</u>	<u>1.045.122,95 €</u>

Übertrag <u>Summe der Aufwendungen</u>	<u>1.045.122,95 €</u>
zuzüglich Mehrausgaben 2013	607.571,93 €
<u>Summe der in der Gebührenkalkulation umzulegenden Aufwendungen</u>	<u>1.652.694,88 €</u>
Einnahmen	1.073.483,31 €
abzüglich Ausgaben	1.652.694,88 €
<u>= Mehraufwendungen</u>	<u>579.211,57 €</u>

Berechnung des Preises pro cbm-Abwasser:

Aufwendungen	1.652.694,88 €
abzüglich Einnahmen aus der Grundgebühr	144.237,00 €
Verbleibende Aufwendungen	<u>1.508.457,88 €</u>
: bereinigter Frischwasserverbrauch/m ³	374.670
<u>= Gebührenbedarf pro cbm-Abwasser:</u>	<u>4,03 €</u>

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

Anzahl	Zählertyp	jährliche Grundgebühr	Einnahmen
Hauptzähler			
2.360	QN 2,5 (Nenn-Durchfluss 2,5 m ³ /h)	50,00 €	118.000,00 €
195	QN 6,0 (Nenn-Durchfluss 6,0 m ³ /h)	99,00 €	19.305,00 €
16	QN 10,0 (Nenn-Durchfluss 10,0 m ³ /h)	186,00 €	2.976,00 €
Großwasserzähler (Verbundzähler)			
2	QN 15,0 (Nenn-Durchfluss 15,0 m ³ /h)	229,00 €	458,00 €
6	QN 40,0 (Nenn-Durchfluss 40,0 m ³ /h)	315,00 €	1.890,00 €
4	QN 60,0 (Nenn-Durchfluss 60,0 m ³ /h)	402,00 €	1.608,00 €
<u>2.583</u>	(Stand 31.12.2014)		<u>144.237,00 €</u>

bis 31.12.2012 erhobene Schmutzwassergebühr je m ³ zgl. Grundgebühr	1,95 €
ab 01.01.2013 erhobene Schmutzwassergebühr je m ³ zgl. Grundgebühr	2,45 €

Gebührenbedarfsberechnung für Kanalisation Niederschlagswasser 2014**Restbuchwerte 2014**

Sammelkonto 1b Regenwasserkanal	2.674.631,51 €
---------------------------------	-----------------------

Abschreibungen 2014

Sammelkonto 1b Regenwasserkanal	110.526,76 €
---------------------------------	--------------

Erträge**Kontenart**

3311	Verwaltungsgebühren	372,00 €
3321	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	140.647,07 €
	Städtischer Anteil Entwässerung	75.203,18 €

Summe der Erträge**216.222,25 €****Aufwendungen**

4012	Dienstaufwendungen	38.676,38 €
4022	Beiträge zu Versorgungskassen	3.185,01 €
4032	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	7.368,25 €
4041	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	12,08 €
4212	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	36.685,87 €
4251	Haltung von Fahrzeugen	2.318,40 €
	(Berücksichtigung entsprechend des Anteils des Einsatzes)	

4711	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	109.736,62 €
	kalkulatorische Verzinsung des Anlagekapitals	5.984,89 €
5131	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	790,14 €

Summe der Aufwendungen**204.757,64 €**

Abzüglich Mehrerträge 2013	96.660,75 €
----------------------------	-------------

Summe der in der Gebührenkalkulation umzulegenden Aufwendungen**108.096,89 €**

Erträge	216.222,25 €
abzüglich Aufwendungen	108.096,89 €

Mehrerträge**108.125,37 €**

Berechnung des m²-Preises

Summe der Aufwendungen	108.096,89 €
./. Eigenanteil	57.860,75 €
= umzulegende Aufwendungen	50.236,13 €

öffentliche Flächen in m ²	314.567
Fläche privater Grundstücke in m ²	596.645

<u>Gesamtfläche in m²</u>	<u>911.212</u>
---	-----------------------

$\frac{68.240,77 \text{ €} \times 314.567 \text{ m}^2}{911.212}$	17.342,43 €
	Anteil öffentliche Straßen

$\frac{68.240,77 \text{ €} \times 596.645 \text{ m}^2}{911.212}$	32.893,70 €
	Anteil private Grundstücke

Gebühr:	32.893,70 €	0,0551 €
	596.645 m²	pro m²
		0,55 €
		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)

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

Berechnung der "Kalkulatorischen Zinsen" 2014

NIEDERSCHLAGSWASSER

direkte Absetzung des Abzugskapitals

SK 1b	Restbuchwert Rohrnetz	2.674.631,51 €
	Restbuchwert insgesamt	2.674.631,51 €

Finanzierung durch:

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

	Restbuchwerte	2.674.631,51 €
	./. abzusetzendes Kapital	2.525.009,29 €
	= zu verzinsender Anteil	149.622,22 €
	davon 4 % Kalkulatorische Zinsen	5.984,89 €
	= Kalkulatorische Zinsen	5.984,89 €

Gebührenbedarfsberechnung für die Straßenreinigung (Haushaltsjahr 2014)**a) Winterdienst****Anlagevermögen****Restbuchwerte zum 31.12.2014****17.080,81 €**

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

Berechnung der "Kalkulatorischen Zinsen" 2014

(Verzinsung der Restbuchwerte mit kalkulatorischen Zinssatz von 4 %)

683,23 €**Kontenart****Erträge**

3321	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	140.164,63 €
3421	Erträge aus Verkauf	1.494,13 €
3482	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.579,88 €
5029	Sonstige periodenfremde Erträge	3.901,92 €
	Städtischer Anteil Winterdienst (25 % der Ausgaben)	35.780,13 €
	<u>Summe der Erträge</u>	<u>185.920,69 €</u>

Aufwendungen

1661	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00 €
4012	Dienstaufwendungen	48.065,75 €
4022	Beiträge zu Versorgungskassen	3.950,08 €
4032	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	9.681,68 €
4041	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	14,06 €
4221	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.271,96 €
4231	Mieten und Pachten	11.305,00 €
4271	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	18.826,32 €
4457	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.726,14 €
	Haltung von Fahrzeugen (Berücksichtigung der Fahrzeuge entsprechend des Anteils des Einsatzes im Winterdienst)	26.133,63 €
4711	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen (ausgenommen Fahrzeuge)	3.462,68 €
	Verzinsung des Anlagekapitals	683,23 €
	<u>Summe der Aufwendungen</u>	<u>143.120,53 €</u>

abzüglich öffentlicher Anteil (25 % der Ausgaben 2014)

35.780,13 €

zuzüglich Mehrausgaben Winterdienst 2013

83.499,49 €**Aufwendungen für den Winterdienst, die über
Straßenreinigungsgebühren zu finanzieren sind****190.839,89 €**

Nachrichtlich:

Summe der Ausgaben, die über Straßenreinigungsgebühren zu finanzieren sind	190.839,89 €
--	--------------

./ Summe der Erträge aus Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten, Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	150.140,56 €
---	--------------

<u>= Mehraufwendungen</u>	<u>40.699,33 €</u>
----------------------------------	---------------------------

b) Kehrungen ("Sommerbetrieb")

Anlagevermögen

Restbuchwerte zum 31.12.2014

1.947,81 €

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

Berechnung der "Kalkulatorischen Zinsen" 2014

77,91 €

(Verzinsung der Restbuchwerte mit kalkulatorischen Zinssatz von 4 %)

Erträge

3321	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	48.114,11 €
	Städtischer Anteil Straßenreinigung (25 % der Ausgaben)	10.361,39 €
	<u>Summe der Erträge</u>	<u>58.475,50 €</u>

Aufwendungen

1661	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00 €
4012	Dienstaufwendungen	18.542,63 €
4022	Beiträge zu Versorgungskassen	1.504,88 €
4032	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	3.851,61 €
4041	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	4,87 €
	Haltung von Fahrzeugen	
	(Berücksichtigung entsprechend des Anteils des Einsatzes)	5.511,95 €
4457	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten	
	aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.830,32 €
4711	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen (ausgenommen Fahrzeuge)	121,40 €
	Verzinsung des Anlagekapitals	77,91 €
	<u>Summe der Aufwendungen</u>	<u>41.445,57 €</u>

abzüglich öffentlicher Anteil (25 % der Ausgaben 2014)

10.361,39 €

zuzüglich Mehraufwendungen Kehrungen ("Sommerbetrieb") 2013

1.088,84 €

Aufwendungen für die Kehrungen ("Sommerbetrieb").

die über Straßenreinigungsgebühren zu finanzieren sind

32.173,02 €

Nachrichtlich:

Summe der Aufwendungen, die über Straßenreinigungsgebühren zu finanzieren sind

32.173,02 €

./. Summe der Erträge aus Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelten

48.114,11 €

= Mehrertrag

15.941,09 €

Aufwendungen für den Winterdienst	190.839,89 €
Aufwendungen für die Kehrungen ("Sommerbetrieb")	32.173,02 €

**Summe der Aufwendungen, die über Straßenreinigungs-
gebühren zu finanzieren sind**

223.012,91 €

Gebühr Winterdienst pro Meter Straßenfrontlänge:	2,28 €
190.839,89 €	
83.789 Meter Straßenfrontlänge	

Gebühr Kehrungen ("Sommerbetrieb") pro Meter Straßenfrontlänge:	
32.173,02 €	0,58 €
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 2014**Anlagevermögen**

Restbuchwert zum 31.12.2014	280.162,94 €
abzüglich Fremdkapital	67.831,05 €
Eigenkapital	212.331,89 €
 Berechnung der "Kalkulatorischen Zinsen" 2014 (Verzinsung des Eigenkapitals mit kalkulatorischen Zinssatz von 4 %)	 8.493,28 €
 Summe der Abschreibungen im Jahr 2014	 14.296,36 €

Kontenart Erträge

3321	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	112.373,94 €
3461	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	409,67 €
3487	Erstattungen von Privat	3.930,57 €
	<u>Summe der Erträge</u>	<u>116.714,18 €</u>

Aufwendungen

4012	Dienstaufwendungen	52.169,12 €
4022	Beiträge zu Versorgungskassen	4.313,85 €
4032	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	11.159,41 €
4041	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	21,81 €
4211	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	18.380,08 €
4212	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	13.734,90 €
4221	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	628,21 €
4222	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 150,00 EUR ohne MWST	28,90 €
4241	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	7.903,95 €
4261	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	119,81 €
4271	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.211,40 €
4429	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	300,00 €
4431	Geschäftsaufwendungen	201,06 €
4441	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	112,50 €
4457	Rechnerleistung KDS	2.364,00 €
4711	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	8.885,92 €
	Verzinsung des Anlagekapitals	8.493,28 €
4251	Haltung von Fahrzeugen (Berücksichtigung entsprechend des Anteils des Einsatzes)	6.920,91 €
	<u>Summe der Aufwendungen</u>	<u>136.949,11 €</u>
	 Summe der Aufwendungen	 136.949,11 €
	./. Summe der Erträge	116.714,18 €
	<u>Mehraufwand</u>	<u>-20.234,93 €</u>

Deckungsquote**85,22%**

Berechnung der kalkulatorischen Zinsen für Friedhöfe zum 31.12.2014

Verzinsung Eigenkapital 4 %

Restbuchwert	280.162,94 €
abzüglich Fremdkapital	67.831,05 €
Eigenkapital	212.331,89 €
davon 4 %	8.493,28 €
Verzinsung Eigenkapital	8.493,28 €

Nachrichtlich:

Restbuchwert 31.12.2013	Investitionen 2014	Abschreibungen 2014	Restbuchwert 31.12.2014
292.880,70 €	1.578,60 €	14.296,36 €	280.162,94 €