

STADT BAD SACHSA
Die Bürgermeisterin
Kämmereiamt/Bauamt
Az.: 20 / 60 Ur - Gru

Bad Sachsa, 02. Oktober 2014

Vorlage für den Finanz- und Wirtschaftsausschuss

Betreff

Gebührenbedarfsberechnungen 2013 der kostenrechnenden Einrichtungen:

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

Beschlussvorschlag:

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


(Hofmann)



Gebührenbedarfsberechnung für Kanalisation Schmutzwasser 2013

Restbuchwerte 2013

Kontenart

0025	Lizenzen	4.081,83 €
0340	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	6.007.952,92 €
0620	Maschinen und Technische Anlagen	6.421,41 €
0720	Betriebs- und Geschäftsaussattung	9.153,53 €
0750	Sammelposten für bewegliche Vermögensgegenstände über 150 € bis 1.000 €	2.947,07 €
<u>Summe der Restbuchwerte</u>		<u>6.030.556,76 €</u>

Erträge

3311	Verwaltungsgebühren	62,00 €
3321	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.077.148,75 €
3421	Erträge aus Verkauf	119,60 €
3461	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	12.000,00 €
3482	Erstattung von Gemeinden und Gemeindeverbänden	11.381,91 €

Summe der Einnahmen

1.100.712,26 €

Aufwendungen

1661	Sonstige Vermögensgegenstände	35,38 €
4012	Dienstaufwendungen Beschäftigte	191.493,96 €
4022	Beiträge zu Versorgungskassen Beschäftigte	15.859,47 €
4032	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beschäftigte	24.239,29 €
4041	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	25,40 €
4211	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	10.515,68 €
4212	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	22.888,88 €
4221	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	2.444,27 €
4222	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände unter 150,00 € zgl. MWST	132,94 €
4231	Mieten und Pachten	7,67 €
4241	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	20.755,73 €
4261	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	1.919,07 €
4271	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	189.490,00 €
4313	Zuweisungen an Zweckverbände	92.594,80 €
4429	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	293,79 €
4431	Geschäftsaufwendungen	11.426,57 €
4441	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle, Abwasserabgabe	31.049,26 €
4457	Erstattungen an private Unternehmen	19.029,39 €
4711	Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachvermögen	394.796,60 €
	Kosten und Abschreibungen Fahrzeuge (Berücksichtigung entsprechend des Anteils des Einsatzes für die Schmutzwasserbeseitigung)	19.667,77 €
512900	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	24.481,11 €

Summe der Aufwendungen

1.073.147,03 €

Übertrag: <u>Summe der Aufwendungen</u>	1.073.147,03 €
zuzüglich Mehrausgaben 2012	635.137,16 €
<u>Summe der in der Gebührenkalkulation umzulegenden Aufwendungen</u>	1.708.284,19 €
Einnahmen	1.100.712,26 €
abzüglich Ausgaben	1.708.284,19 €
<u>= Mehraufwendungen</u>	607.571,93 €

Berechnung des Preises pro cbm-Abwasser:

Aufwendungen	1.708.284,19 €
abzüglich Einnahmen aus der Grundgebühr	144.592,00 €
Verbleibende Aufwendungen	1.563.692,19 €
: bereinigter Frischwasserverbrauch/m³	379.549
<u>= Gebührenbedarf pro cbm-Abwasser:</u>	4,12 €

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

Anzahl	Zählertyp	jährliche Grundgebühr	Einnahmen
	Hauptzähler		
2.350,00	QN 2,5 (Nenn-Durchfluss 2,5 m³/h)	50,00 €	117.500,00 €
198,00	QN 6,0 (Nenn-Durchfluss 6,0 m³/h)	99,00 €	19.602,00 €
19,00	QN 10,0 (Nenn-Durchfluss 10,0 m³/h)	186,00 €	3.534,00 €
	Großwasserzähler (Verbundzähler)		
2,00	QN 15,0 (Nenn-Durchfluss 15,0 m³/h)	229,00 €	458,00 €
6,00	QN 40,0 (Nenn-Durchfluss 40,0 m³/h)	315,00 €	1.890,00 €
4,00	QN 60,0 (Nenn-Durchfluss 60,0 m³/h)	402,00 €	1.608,00 €
2.579,00	(Stand 31.12.2013)		144.592,00 €

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

Gebührenbedarfsberechnung für Kanalisation Niederschlagswasser 2013

Restbuchwerte 2013

Sammelkonto 1b Regenwasserkanal	2.887.180,06 €
---------------------------------	----------------

Abschreibungen 2013

Sammelkonto 1b Regenwasserkanal	109.623,82 €
---------------------------------	--------------

Erträge

Kontenart

3311	Verwaltungsgebühren	186,00 €
3321	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	140.479,36 €
	Städtischer Anteil Entwässerung	86.291,48 €

Summe der Erträge

226.956,84 €

Aufwendungen

1661	Versorgungsrücklage	35,38 €
4012	Dienstaufwendungen	31.552,73 €
4022	Beiträge zu Versorgungskassen	2.730,25 €
4032	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	5.915,76 €
4041	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	7,10 €
4212	Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	8.521,94 €
4251	Haltung von Fahrzeugen	1.048,14 €
	(Berücksichtigung entsprechend des Anteils des Einsatzes)	
4711	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	109.623,82 €
	kalkulatorische Verzinsung des Anlagekapitals	14.486,83 €
5129	sonstige periodenfremde Aufwendungen	-30.969,70 €

Summe der Aufwendungen

142.952,25 €

Abzüglich Mehrerträge 2012

12.656,16 €

Summe der in der Gebührenkalkulation umzulegenden Aufwendungen

130.296,09 €

Erträge

226.956,84 €

abzüglich Aufwendungen

130.296,09 €

Mehrerträge

96.660,75 €

Berechnung des m²-Preises

Summe der Aufwendungen	130.296,09 €
./. Eigenanteil	62.055,33 €
= umzulegende Aufwendungen	68.240,77 €

Fläche öffentliche Straßen in m²	314.567
Fläche privater Grundstücke in m²	571.147

<u>Gesamtfläche in m²</u>	<u>885.714</u>
----------------------------------	-----------------------

$\frac{68.240,77 \text{ €} \times 314.567 \text{ m}^2}{885.714}$	24.236,15 € Anteil öffentliche Straßen
--	---

$\frac{68.240,77 \text{ €} \times 571.147 \text{ m}^2}{885.714}$	44.004,61 € Anteil private Grundstücke
--	---

Gebühr:	44.004,61 €	0,0770 €
	570.822 m²	pro m²
		0,77 € 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" 2013

NIEDERSCHLAGSWASSER

direkte Absetzung des Abzugskapitals

SK 1b	Restbuchwert Rohrnetz	2.887.180,06 €
	Restbuchwert insgesamt	2.887.180,06 €

Finanzierung durch:

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

	Restbuchwerte	2.887.180,06 €
	./. abzusetzendes Kapital	2.525.009,29 €
	= zu verzinsender Anteil	362.170,77 €
	davon 4 % Kalkulatorische Zinsen	14.486,83 €
	= Kalkulatorische Zinsen	14.486,83 €

Gebührenbedarfsberechnung für die Straßenreinigung (Haushaltsjahr 2013)

a) Winterdienst

Anlagevermögen

Restbuchwerte zum 31.12.2013

20.238,30 €

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

Berechnung der "Kalkulatorischen Zinsen" 2013

(Verzinsung der Restbuchwerte mit kalkulatorischen Zinssatz von 4 %)

809,53 €

Kontenart

Erträge

3321	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	140.915,62 €
3482	Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	10.630,60 €
5312	Verkaufserlöse Anlagevermögen	1.174,62 €
	Städtischer Anteil Winterdienst (25 % der Ausgaben)	49.925,43 €
	<u>Summe der Erträge</u>	<u>202.646,27 €</u>

Aufwendungen

1661	Sonstige Vermögensgegenstände	21,23 €
4012	Dienstaufwendungen	52.668,35 €
4022	Beiträge zu Versorgungskassen	4.669,06 €
4032	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	10.408,45 €
4041	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	14,52 €
4221	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	4.112,40 €
4231	Mieten und Pachten	10.610,00 €
4271	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	52.818,03 €
4457	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.994,75 €
	Haltung von Fahrzeugen (Berücksichtigung der Fahrzeuge entsprechend des Anteils des Einsatzes im Winterdienst)	35.010,20 €
4711	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen (ausgenommen Fahrzeuge)	4.565,20 €
	Verzinsung des Anlagekapitals	809,53 €
	<u>Summe der Aufwendungen</u>	<u>199.701,72 €</u>

abzüglich öffentlicher Anteil (25 % der Ausgaben 2013)

49.925,43 €

zuzüglich Mehrausgaben Winterdienst 2012

85.269,42 €

**Aufwendungen für den Winterdienst, die über
Straßenreinigungsgebühren zu finanzieren sind**

235.045,71 €

Nachrichtlich:

Summe der Ausgaben, die über Straßenreinigungsgebühren zu finanzieren sind	235.045,71 €
--	--------------

./ Summe der Erträge aus Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten, Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	151.546,22 €
---	--------------

<u>= Mehraufwendungen</u>	<u>83.499,49 €</u>
----------------------------------	---------------------------

b) Kehrungen ("Sommerbetrieb")

Anlagevermögen

Restbuchwerte zum 31.12.2013

2.952,39 €

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

Berechnung der "Kalkulatorischen Zinsen" 2013

118,10 €

(Verzinsung der Restbuchwerte mit kalkulatorischen Zinssatz von 4 %)

Erträge

3321	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	47.167,19 €
	Städtischer Anteil Straßenreinigung (25 % der Ausgaben)	12.349,99 €
	<u>Summe der Erträge</u>	<u>59.517,18 €</u>

Aufwendungen

1661	Sonstige Vermögensgegenstände	7,08 €
4012	Dienstaufwendungen	19.787,89 €
4022	Beiträge zu Versorgungskassen	1.864,44 €
4032	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	4.116,60 €
4041	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	4,89 €
	Haltung von Fahrzeugen	
	(Berücksichtigung entsprechend des Anteils des Einsatzes)	7.405,31 €
4457	Erstattungen für Aufwendungen von Dritten	
	aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.974,26 €
4711	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen (ausgenommen Fahrzeuge)	121,38 €
	Verzinsung des Anlagekapitals	118,10 €
	<u>Summe der Aufwendungen</u>	<u>49.399,95 €</u>

abzüglich öffentlicher Anteil (25 % der Ausgaben 2013) 12.349,99 €

zuzüglich Mehraufwendungen Kehrungen ("Sommerbetrieb") 2012 11.206,07 €

**Aufwendungen für die Kehrungen ("Sommerbetrieb"),
die über Straßenreinigungsgebühren zu finanzieren sind** **48.256,03 €**

Nachrichtlich:

Summe der Aufwendungen, die über Straßenreinigungsgebühren zu finanzieren sind 48.256,03 €

./. Summe der Erträge aus Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelten 47.167,19 €

= Mehraufwendungen **1.088,84 €**

Aufwendungen für den Winterdienst	235.045,71 €
Aufwendungen für die Kehrungen ("Sommerbetrieb")	48.256,03 €

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

283.301,74 €

Gebühr Winterdienst pro Meter Straßenfrontlänge:

2,81 €

235.045,71 €

83.789 Meter Straßenfrontlänge

Gebühr Kehrungen ("Sommerbetrieb") pro Meter Straßenfrontlänge:

0,87 €

48.256,03 €

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 2013

Anlagevermögen

Restbuchwert zum 31.12.2013	292.880,70 €
abzüglich Fremdkapital	67.831,05 €
Eigenkapital	225.049,65 €
Berechnung der "Kalkulatorischen Zinsen" 2013 (Verzinsung des Eigenkapitals mit kalkulatorischen Zinssatz von 4 %)	9.001,99 €
Summe der Abschreibungen im Jahr 2013	13.426,59 €

Kontenart **Erträge**

3321	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	126.586,34 €
3461	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	409,67 €
	<u>Summe der Erträge</u>	<u>126.996,01 €</u>

Aufwendungen

1661	Sonst. Vermögensgegenstände	21,23 €
4012	Dienstaufwendungen	48.140,38 €
4022	Beiträge zu Versorgungskassen	4.310,47 €
4032	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	10.249,12 €
4041	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	18,15 €
4211	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	4.282,77 €
4212	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	19.348,50 €
4221	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	851,59 €
4222	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände bis 150,00 EUR ohne MWST	177,58 €
4241	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	8.174,33 €
4261	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	22,04 €
4271	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.109,60 €
4429	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	300,00 €
4431	Geschäftsaufwendungen	215,82 €
4441	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	916,02 €
4457	Rechnerleistung KDS	909,50 €
4711	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	13.426,59 €
	Verzinsung des Anlagekapitals	9.001,99 €
4251	Haltung von Fahrzeugen (Berücksichtigung entsprechend des Anteils des Einsatzes)	7.850,10 €
	<u>Summe der Aufwendungen</u>	<u>129.325,78 €</u>

Summe der Aufwendungen	129.325,78 €
./. Summe der Erträge	126.996,01 €
<u>Mehraufwand</u>	<u>-2.329,77 €</u>

<u>Deckungsquote</u>	<u>98,20%</u>
-----------------------------	----------------------

Berechnung der kalkulatorischen Zinsen für Friedhöfe zum 31.12.2013

Verzinsung Eigenkapital 4 %

Restbuchwert	292.880,70 €
abzüglich Fremdkapital	67.831,05 €
Eigenkapital	225.049,65 €
davon 4 %	9.001,99 €
<u>Verzinsung Eigenkapital</u>	<u>9.001,99 €</u>

Nachrichtlich:

Restbuchwert 31.12.2012	Investitionen 2013	Abschreibungen 2013	Restbuchwert 31.12.2013
301.419,30 €	4.887,99 € 0,00 €	13.426,59 € 8747,07	292.880,70 €