

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

Bad Sachsa, 11.05.2015

Vorlage **für den Finanz- und Wirtschaftsausschuss**

Gebührenbedarfsberechnungen 2014 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.

(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/m³	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 m³/h)	50,00 €	118.000,00 €
195	QN 6,0 (Nenn-Durchfluss 6,0 m³/h)	99,00 €	19.305,00 €
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>2.583</u>	(Stand 31.12.2014)		<u>144.237,00 €</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 €

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	19.726,14 €
	aus laufender Verwaltungstätigkeit	
	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 €
--	--------------

= Mehraufwendungen

40.699,33 €

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 €
Summe der Erträge **58.475,50 €**

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 €
Summe der Aufwendungen **41.445,57 €**

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:	0,58 €
32.173,02 €	
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	 8.493,28 €
(Verzinsung des Eigenkapitals mit kalkulatorischen Zinssatz von 4 %)	
 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 €

Summe der Erträge **116.714,18 €**

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	Hal tung von Fahrzeugen	6.920,91 €
	(Berücksichtigung entsprechend des Anteils des Einsatzes	
	<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 €
<u>Verzinsung Eigenkapital</u>	<u>8.493,28 €</u>

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 €