



STADT MEERBUSCH

Straßenreinigung

Betriebskostenabrechnung

2014

aufgestellt am 30.09.2015

vom

Fachbereich 5 - Straßen und Kanäle -

Inhaltsverzeichnis

	Seite
1. Endergebnis.....	3
1.1. Betriebsergebnis gesamt.....	3
1.2. Ergebnis nach Straßengruppen.....	3
1.3. Ergebnis Kostendeckungsgrad.....	4
1.4. Ergebnis Gemeindeanteil	4
1.5. Vortrag des Betriebsergebnisses	4
1.5.1. Allgemeines	4
1.5.2. Verfahrensweise	4
2. Vergleich mit Kalkulation	4
2.1. Kostenseite	4
2.2. Erlösseite	6
2.2.1. Gebührensätze	6
2.3. Kostendeckungsgrad nach Straßengruppen	7
3. Vergleich mit Vorjahren	8
3.1. Betriebsergebnisse der letzten Jahre	8
4. Erläuterungen	8
4.1. Kostenarten.....	8
4.1.1. Personalkosten	8
4.1.2. Direkte Sach- und Betriebskosten	9
4.1.2.1. Straßenreinigungskosten.....	9
4.1.2.2. Winterdienst.....	9
4.1.3. Innere Verrechnung	9
4.1.4. Kalkulatorische Kosten	10
4.1.4.1. Abschreibung.....	10
4.1.4.2. Verzinsung des Anlagekapitals	10
4.1.5. Interne Leistungsverrechnung	10
4.2. Erlöse.....	10
4.2.1. Straßenreinigungsgebühren	10
4.2.2. Allgemeinanteil	11
4.3. Umlage der Vorkostenstellen.....	11

Anlagen

1. Straßenreinigung Betriebskostenabrechnung 2014
2. Personalkosten
3. Sach- und Betriebskosten hier: Straßenreinigung durch Unternehmer
4. Sach- und Betriebskosten hier: Winterdienst
5. Innere Verrechnungen
6. Einnahmen

Betriebskostenabrechnung 2014

1. ENDERGEBNIS

1.1. Betriebsergebnis gesamt

Die Betriebskostenabrechnung 2014 schließt mit folgendem Ergebnis ab:

Gebührenrelevante Gesamtkosten	737.107,67 €
Verteilungsfähige Kosten (81%)	594.688,85 €
./. Betriebsergebnis aus Vorjahren (Unterdeckung)	<u>26.878,20 €</u>
Umlagefähige Kosten	621.567,05 €
Erlöse	<u>683.180,76 €</u>
Betriebsergebnis	<u>61.613,71 €</u>

Es handelt sich um ein positives Betriebsergebnis.

Die Straßenreinigung ist eine städtische Einrichtung im Sinne des § 6 Kommunalabgabengesetz (KAG) NRW, die durch Gebühren zu finanzieren ist. Allerdings ist ein Kostenanteil für die Allgemeinheit in Abzug zu bringen. Nach dem Ergebnis liegt der Anteil der Allgemeinheit bei 7,32% statt, wie in der Gebührenkalkulation geplant, bei 20%.

(siehe Anlage 1 – Betriebsabrechnungsbogen)

1.2. Ergebnis nach Straßengruppen

Unter Berücksichtigung des jeweiligen Kostendeckungsgrades, den der Rat am 30.11.2006 für die Straßengruppen festgelegt hat, ergeben sich folgende Über- bzw. Unterdeckungen:

Überdeckung / Unterdeckung (-)

Anliegerstraßen	-16.490,69 €
Innerörtliche Straßen	52.243,25 €
Überörtliche Straßen	27.594,40 €
Fußgängerzonen	-1.733,25 €
Überdeckung insgesamt	<u>61.613,71 €</u>

Das Betriebsergebnis beträgt 61.613,71 €.

1.3. Ergebnis Kostendeckungsgrad

Getrennt nach den Straßengruppen ergeben sich folgende Kostendeckungen:

Straßengruppe	Ergebnis
Anliegerstraßen	95,21%
Innerörtliche Straßen	100,97%
Überörtliche Straßen	91,04%
Fußgängerzonen	27,36%
insgesamt	92,68%

1.4. Ergebnis Gemeindeanteil

Der in der Kalkulation geplante Gemeindeanteil von 20% hat sich in der Höhe, um die Differenz zwischen den vorgetragenen Betriebsergebnissen aus Vorjahren in Höhe von -26.878,20 € und der festgestellten Überdeckung in Höhe von 61.613,71 € verringert (88.491,91 €) und beläuft sich daher auf 7,32%.

1.5. Vortrag des Betriebsergebnisses

1.5.1. Allgemeines

Durch die Änderung des § 6 Abs. 2 Satz 3 KAG NRW (in Kraft getreten am 21.12.2011) sind Kostenüberdeckungen eines Kalkulationszeitraumes innerhalb der nächsten vier Jahre (bisher drei Jahre) auszugleichen. Kostenüberdeckungen müssen, Kostenunterdeckungen sollen innerhalb dieses Zeitraumes ausgeglichen werden. Das bedeutet, dass das Betriebsergebnis 2014 vorgetragen werden muss. Der Ausgleich kann frühestens bei der Gebührenkalkulation 2016 und muss spätestens bei der Kalkulation 2018 durchgeführt werden.

1.5.2. Verfahrensweise

Die Ergebnisse der Straßengruppen

Anliegerstraßen	-16.490,69 €
Innerörtliche Straßen	52.243,25 €
Überörtliche Straßen	27.594,40 €
Fußgängerzonen	<u>-1.733,25 €</u>
insgesamt	61.613,71

müssen bzw. sollen, wie gesetzlich vorgeschrieben, vorgetragen werden. Daher ist bei der Gebührenkalkulation 2016 zu entscheiden, in welcher Höhe die Über- bzw. Unterdeckungen in die Jahre 2016, 2017 und 2018 vorgetragen werden.

2. VERGLEICH MIT KALKULATION

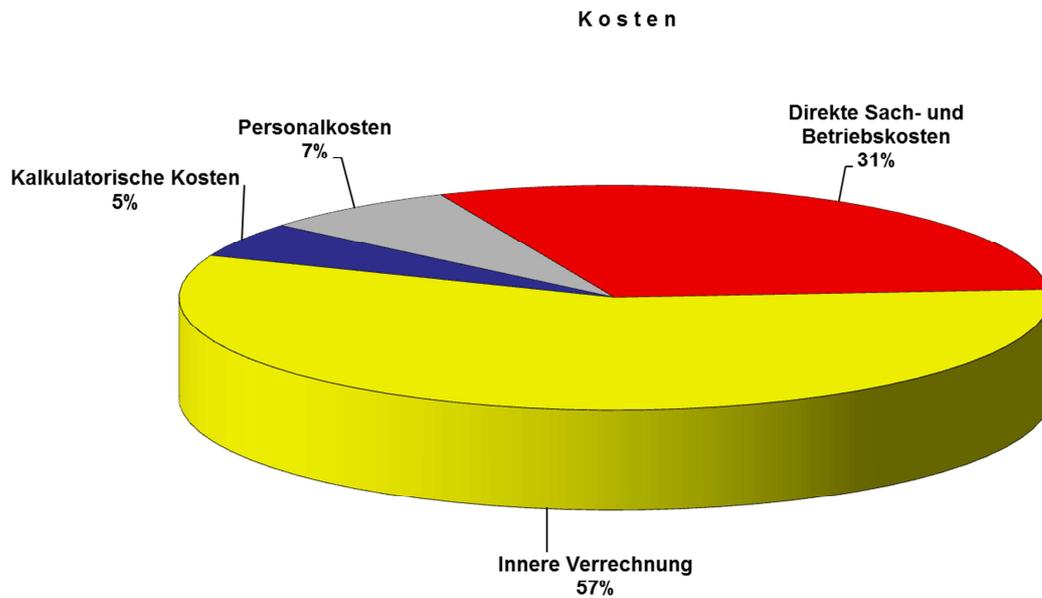
2.1. Kostenseite

Kalkulation	886.679,09€	Ergebnis	826.480,77€	Differenz -6,79%
-------------	-------------	----------	-------------	------------------

Die Gesamtkosten belaufen sich auf 826.480,77 € und liegen damit -60.198,32 € unter der Gebührenkalkulation. Die umlagefähigen Kosten belaufen sich auf 621.567,05 € und liegen damit -66.524,43 € unter der Gebührenkalkulation in Höhe von 688.091,48 €. Unter Ziff. 4.1. ff. werden Abweichungen in einzelnen Kostenarten näher erläutert.

Durch die Kosten- und Leistungsrechnung wird eine verursachungsgerechte Zuordnung der relevanten Kosten und mit Hilfe entsprechender Endkostenstellen eine genaue Ermittlung der nicht gebührenrelevanten Kosten vorgenommen. Daneben beeinflusst auch die laufende Rechtsprechung und die Kommentierung zum Gebührenrecht das Ergebnis.

Zur Information nachstehend ein Überblick über die einzelnen Kostenarten und deren Anteil an den Gesamtkosten:



Die Innere Verrechnung und die direkten Sach- und Betriebskosten (Unternehmerleistungen) sind die beiden größten Kostenfaktoren.

(siehe Anlage 1 – Betriebsabrechnungsbogen)

2.2. Erlösseite

Kalkulation	688.091,48 €	Ergebnis	683.180,76 €	Differenz -0,71%
-------------	--------------	----------	--------------	------------------

Die Erlöse betragen insgesamt 683.180,76 € und liegen -4.910,72 € unter der Kalkulation.

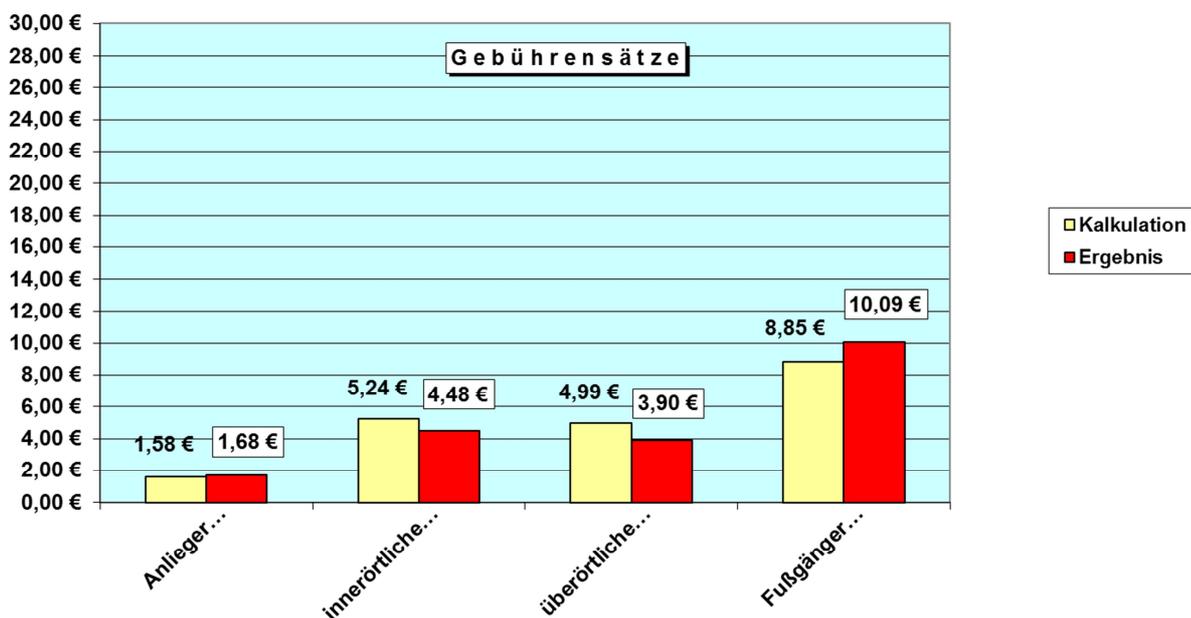
(siehe Anlage 1 – Betriebsabrechnungsbogen)

2.2.1. Gebührensätze

Nachfolgend ein Vergleich der für 2014 festgesetzten Gebührensätze pro Frontmeter mit den Gebührensätzen, die sich nach der Betriebsabrechnung hätten ergeben müssen:

Straßengruppe	Kalkulation	Ergebnis	Abweichung	
Anliegerstraßen	1,58 €	1,68 €	0,10 €	6,3%
Innerörtliche Straßen	5,24 €	4,48 €	-0,76 €	-14,5%
Überörtliche Straßen	4,99 €	3,90 €	-1,09 €	-21,8%
Fußgängerzonen	8,85 €	10,09 €	1,24 €	14,0%
Durchschnittssatz	2,92 €	2,69 €	-0,23 €	-8,0%

Das nachfolgende Diagramm verdeutlicht die Abweichungen bei den einzelnen Straßengruppen:

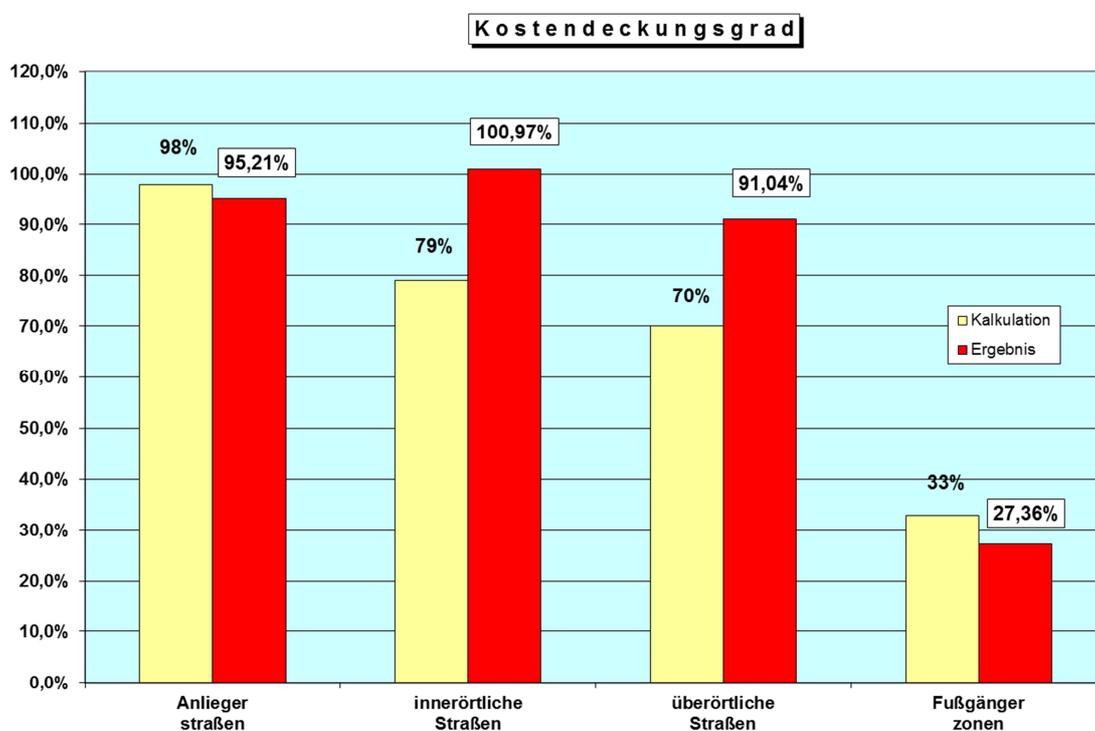


2.3. Kostendeckungsgrad nach Straßengruppen

Nachfolgend eine Gegenüberstellung der kalkulierten zu den erreichten Kostendeckungsgraden. Die Betriebsergebnisse aus Vorjahren wurden hierbei nicht berücksichtigt:

	Kalkulation	Ergebnis
Gesamtkosten	80%	92,68%
Anliegerstraßen	98,0%	95,21%
Innerörtliche Straßen	79,0%	100,97%
Überörtliche Straßen	70,0%	91,04%
Fußgängerzonen	33,0%	27,36%
Gemeindeanteil	20%	7,32%

Zur Verdeutlichung der Tabelle nachstehendes Diagramm:



3. VERGLEICH MIT VORJAHREN

3.1. Betriebsergebnisse der letzten Jahre

Jahr	Überdeckung €	Unterdeckung €
1999	18.369,12	
2000	88.221,81	
2001	62.414,46	
2002	11.545,95	
2003		-14.612,40
2004		-19.310,10
2005		-24.686,24
2006	20.621,37	
2007	33.525,48	
2008	1.191,97	
2009		-41.799,20
2010		-194.819,91
2011		-36.647,48
2012		-22.101,69
2013		-121.379,51
2014	61.613,71	

Seit dem Haushaltsjahr 1999 werden Über- und Unterdeckungen an die Gebührenpflichtigen weitergegeben. Wie hier zu verfahren ist s. Ziff. 1.5.2.

Die Gründe für die Abweichung von der Gebührenkalkulation werden unter Ziff. 4.1. ff. näher erläutert.

4. ERLÄUTERUNGEN

4.1. Kostenarten

Die Kostenarten sind einzeln in dem beigefügten Betriebsabrechnungsbogen bzw. in dessen Anlagen aufgeschlüsselt.

4.1.1. Personalkosten

Kalkulation	69.467,00 €	Ergebnis	60.670,43 €	Differenz -12,66%
-------------	-------------	----------	-------------	-------------------

Die Personalkosten weichen insgesamt um -8.796,57 € von der kalkulierten Summe ab. Für die Kalkulation wurden die Personalkosten des Jahres 2012 zugrunde gelegt und um den geschätzten prozentualen Personalkostenanstieg für die Jahre 2013 und 2014 erhöht. Bei dieser Schätzung konnten die tatsächlichen Tarif- und Besoldungsveränderungen nicht ausreichend berücksichtigt werden. Ein Teil der Personalkosten besteht aus der Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen. Diese schwanken sehr stark und sind demzufolge sehr schwer vorhersehbar.

(siehe Anlage 2 - Personalkosten)

4.1.2. Direkte Sach- und Betriebskosten

Kalkulation	287.960,00 €	Ergebnis	251.496,35 €	Differenz -12,60%
-------------	--------------	----------	--------------	-------------------

Zu den direkten Sach- und Betriebskosten zählen die Straßenreinigungskosten, die aufgrund von Unternehmerverträgen zu zahlen sind, die Kosten für den Winterdienst und die Kosten für die Unterhaltung und Ergänzung der ausschließlich für die Straßenreinigung vorgehaltenen Geräte.

Aufwand für Fahrzeuge und Geräte, die nur teilweise der Straßenreinigung zur Verfügung stehen, wird über „Innere Verrechnung“ (s. Ziff. 4.1.5) vom Bauhof in Rechnung gestellt.

Die Abweichung von insgesamt -36.463,65 € gegenüber der Gebührenkalkulation wird bei den einzelnen Kostenarten erläutert.

4.1.2.1 Straßenreinigungskosten

Kalkulation	209.220,00 €	Ergebnis	214.385,88 €	Differenz 2,47%
-------------	--------------	----------	--------------	-----------------

Die Straßenreinigungskosten wurden mit 224.760,00 € kalkuliert, wovon 209.220,00 € auf die gebührenrelevanten Anlagen entfallen. Im Ergebnis betragen die Straßenreinigungskosten 229.142,39 €, mit einem gebührenrelevanten Anteil von 214.385,88 €. Die gebührenrelevanten Straßenreinigungskosten liegen demnach 5.165,88 € über der Kalkulation. Für Sondereinsätze bei der Fahrbahnreinigung wurden 4.241,15 kalkuliert, jedoch 8.282,87 € abgerechnet. Der Unterschied beträgt 4.041,72 €. Die regelmäßige Wildkrautbeseitigung durch den Unternehmer beträgt in der Kalkulation 10.245,73 €. Die Abrechnung beträgt 4.021,23 €, was zu einer Abweichung von -6.224,50 € führt. Die gebührenrelevanten Kosten für die Entsorgung des Straßenkehrichts aus der Handreinigung wurden mit 12.186,67 € kalkuliert, betragen jedoch tatsächlich 18.729,34 € (6.542,67 €). Das liegt darin begründet, dass die Reinigung von Hand durch Umorganisation intensiviert werden konnte und demzufolge mehr Straßenkehricht anfiel.

(siehe Anlage 3 – Sach- und Betriebskosten, hier: Straßenreinigung durch Unternehmer)

4.1.2.2 Winterdienst

Kalkulation	62.600,00 €	Ergebnis	22.286,96 €	Differenz -64,40%
-------------	-------------	----------	-------------	-------------------

Die Kosten für den Winterdienst unterschreiten die Kalkulation um -40.313,04 €.

Ursache ist hier in erster Linie der milde Winter und daraus resultierend ein verminderter Bedarf an Streumitteln und Reparaturen und ein geringerer Einsatz der Unternehmer beim Winterdienst auf Radwegen.

(siehe Anlage 4 – Sach- und Betriebskosten, hier: Winterdienst)

4.1.3. Innere Verrechnung

Kalkulation	154.588,00 €	Ergebnis	472.608,16 €	Differenz 205,72%
-------------	--------------	----------	--------------	-------------------

Das Ergebnis der Kosten der Inneren Verrechnungen weicht um 318.020,16 € von der Kalkulation ab. Mit Hilfe der Kosten- und Leistungsrechnung werden die von anderen Bereichen der Stadt erbrachten Leistungen mit dem Straßenreinigungsbetrieb verrechnet. Die Verrechnungsbeträge wurden von der Kämmerei, dem SB11 und dem SIM kalkuliert und abgerechnet. Erstmals wurden im Jahr 2014 die Personal-, Fahrzeug- und Gerätekosten des SB11 nicht im Rahmen der Internen Leistungsverrechnung (s. 4.1.5.), sondern als Innere Verrechnung dem Straßenreinigungsbetrieb in Rechnung gestellt.

(siehe Anlage 5 – Innere Verrechnung)

4.1.4. Kalkulatorische Kosten

Kalkulation	45.455,48 €	Ergebnis	41.705,83 €	Differenz -8,25%
-------------	-------------	----------	-------------	------------------

In der Summe sind die kalkulatorischen Kosten um -3.749,65 € gegenüber der Kalkulation gesunken. Unter der Position „Kalkulatorische Kosten“ werden nur noch die Kosten derjenigen Fahrzeuge und Geräte verbucht, die ausschließlich für die Straßenreinigung eingesetzt werden. Die übrigen Kosten werden über die „Innere Verrechnung“ (vgl. Ziff. 4.1.3.) durch den Bauhof eingebucht. Im nachfolgenden Text werden die kalkulatorischen Kosten im Einzelnen dargestellt.

4.1.4.1 Abschreibung

Kalkulation	31.748,02 €	Ergebnis	31.335,19 €	Differenz -1,30%
-------------	-------------	----------	-------------	------------------

Die Kosten für die kalkulatorische Abschreibung, die nach dem Wiederbeschaffungszeitwert berechnet werden, sinken um -412,83 €.

4.1.4.2 Verzinsung des Anlagekapitals

Kalkulation	13.707,46 €	Ergebnis	10.370,64 €	Differenz -24,34%
-------------	-------------	----------	-------------	-------------------

Das tatsächliche Anlagekapital wurde auf Basis der Restbuchwerte der Anschaffungskosten mit 6,0% verzinst. Die Zinsen sinken gegenüber der Kalkulation um -3.336,82 €. Diese Senkung ergibt sich aus dem Unterschied zwischen kalkulierten und tatsächlichen Beschaffungskosten.

4.1.5. Interne Leistungsverrechnung

Kalkulation	329.208,61 €	Ergebnis	0,00 €	Differenz -100,00%
-------------	--------------	----------	--------	--------------------

Die bisher im Rahmen der Kosten- und Leistungsrechnung verrechneten Personalkosten des Bauhofes sowie die Fahrzeug- und Gerätekosten, wurden im Jahr 2014 dem Straßenreinigungsbetrieb erstmalig im Rahmen der Inneren Verrechnung (s. 4.1.3.) in Rechnung gestellt. Das Ergebnis weicht insgesamt um -329.208,61 € von der Kalkulation ab. Insgesamt sind die Kosten für die Leistungen des Bauhofes 11.188,45 € höher als in der Kalkulation angenommen, da die Reinigung von Hand intensiviert wurde.

(siehe Anlage 1 – Betriebsabrechnungsbogen)

4.2. Erlöse

4.2.1. Straßenreinigungsgebühren

Kalkulation	688.091,48 €	Ergebnis	683.180,76 €	Differenz -0,71%
-------------	--------------	----------	--------------	------------------

Bei den Straßenreinigungsgebühren sind -4.910,72 € weniger Einnahmen zu verzeichnen als in der Kalkulation angenommen.

(siehe Anlage 6 – Einnahmen)

4.2.2. Allgemeinanteil

Kalkulation	164.172,38 €	Ergebnis	142.418,83 €	Differenz 15,27%
-------------	--------------	----------	--------------	------------------

Der Anteil der Allgemeinheit liegt bei 142.418,83. Er ergibt sich aus der Differenz zwischen den gebührenrelevanten Gesamtkosten in Höhe von 737.107,67 € und den verteilungsfähigen Kosten in Höhe von 594.688,85 €.

4.3. Umlage der Vorkostenstellen

Durch die Einführung der Kosten- und Leistungsrechnung ist es nunmehr möglich, die nicht unmittelbar zuzuordnenden Kosten zunächst auf Vorkostenstellen zu buchen und im Wege der Umlage nach sachgerechten Schlüsseln auf die Hauptkostenstellen und somit die einzelnen Straßengruppen zu verteilen. Folgende Umlageschlüssel wurden gewählt:

Allgemeine Verwaltungskosten (7000)	nach Kosten
Winterdienst von Hand (5903)	nach Streulänge
Winterdienst Radwege (5902)	nach Streulänge
Winterdienst Fahrbahn (5901)	nach Streulänge
Straßenreinigung von Hand (5803)	nach Stunden
Straßenreinigung Radwege (5802)	nach Kehrfläche
Straßenreinigung Fahrbahn (5801)	nach wöchentlichen Kehrlängen
Fahrzeuge und Geräte (5000)	nach Kosten

Meerbusch, 30.09.2015

Hartl

Anlagen

1. Straßenreinigung Betriebskostenabrechnung 2014
2. Personalkosten
3. Sach- und Betriebskosten hier: Straßenreinigung durch Unternehmer
4. Sach- und Betriebskosten hier: Winterdienst
5. Innere Verrechnungen
6. Einnahmen

Betriebskostenabrechnung

Kosten- und Erlösarten	Gebühren- kalkulation	Wirtschafts- rechnung	Gebühren- aufwand	Anlieger- straßen	innerörtliche Straßen	überörtliche Straßen	Fußgänger- zonen	Reinigung nicht geb.relevant	Fahrzeuge Geräte	Reinigung Fahrbahn	Reinigung Radwege	Reinigung von Hand	Winter- dienst Fahrbahn	Winter- dienst Radwege	Winter- dienst von Hand	Allgem. Verwaltung
	2014	2014	insgesamt 1100-1400	1100	1200	1300	1400	1800	5000	5801	5802	5803	5901	5902	5903	7000
I. Kosten																
A Personalkosten	69.467,00	60.670,43														60.670,43
B Direkte Sach- und Betriebskosten	287.960,00	251.496,35	195.656,54	78.625,58	76.150,39	37.864,66	3.015,92	14.756,51				18.729,34	10.792,84	9.740,91	279,72	1.540,49
C Innere Verrechnung	154.588,00	472.608,16						16.904,99	5.671,14			257.978,58	41.996,31	16.580,51	32.221,63	101.255,00
D Kalkulatorische Kosten	45.455,48	41.705,83							41.705,83							
E Interne Leistungsverrechnung	329.208,61															
Gesamtsumme Kosten vor Umlage	886.679,09	826.480,77	195.656,54	78.625,58	76.150,39	37.864,66	3.015,92	31.661,50	47.376,97			276.707,92	52.789,15	26.321,42	32.501,35	163.465,92
Umlage Allgemeine Verwaltungskosten nach Kosten (7000)			48.239,00	19.385,09	18.774,83	9.335,51	743,57	7.806,12	11.680,76			68.222,17	13.015,13	6.489,53	8.013,19	-163.465,92
Umlage Winterdienst von Hand nach Streulänge (5903)			37.225,16		25.856,09	11.369,07		3.289,38								
Umlage Winterdienst Radwege nach Streulänge (5902)			16.700,66	2.005,90	7.346,89	6.460,12	887,74	16.110,29								
Umlage Winterdienst Fahrbahn nach Streulänge (5901)			56.924,37		39.538,89	17.385,48		8.879,92								
Umlage Straßenreinigung von Hand nach Stunden (5803)			331.529,93	120.353,31	124.571,88	46.652,42	39.952,33	13.400,16								
Umlage Straßenreinigung Radwege nach Kehrfläche (5802)																
Umlage Straßenreinigung Fahrbahn nach wöchentl. Kehlrlänge (5801)																
Umlage Fahrzeuge und Geräte nach Kosten (5000)			50.832,01	20.427,10	19.784,04	9.837,32	783,54	8.225,73	-59.057,73							
G Umlage Vorkostenstellen			541.451,13	162.171,40	235.872,62	101.039,93	42.367,19	57.711,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtkosten nach Straßenarten	825.385,66		737.107,67	240.796,97	312.023,01	138.904,58	45.383,11	89.373,09								
II. Erlöse																
A Nebenerlöse																
B Straßenreinigungsgebühren	688.091,48	683.180,76	683.180,76	229.259,63	315.042,09	126.462,49	12.416,55									
Summe der Erlöse	688.091,48	683.180,76	683.180,76	229.259,63	315.042,09	126.462,49	12.416,55									
Überdeckung/ Unterdeckung (-)	-137.294,18		-53.926,91	-11.537,34	3.019,08	-12.442,09	-32.966,56	-89.373,09								
Verteilungsfähige Kosten in %	80,1%		81%	98%	79%	70%	33%									
Verteilungsfähige Kosten in €	661.213,28		594.688,85	235.981,04	246.498,17	97.233,21	14.976,43									
Vortrag des Betriebsergebnisses 2011	-26.878,20		-26.878,20	-9.769,28	-16.300,67	-1.634,88	826,63									
Vortrag des Betriebsergebnisses 2012																
Umlagefähige Kosten in €	688.091,48		621.567,05	245.750,32	262.798,84	98.868,09	14.149,80									
III Betriebsergebnis (Erlöse ./. umlagefähige Kosten)			61.613,71	-16.490,69	52.243,25	27.594,40	-1.733,25	-89.373,09								
IV Kostendeckungsgrad	80%		92,68%	95,21%	100,97%	91,04%	27,36%									

Personalkosten

A. Personalkosten						
Ifd. Stellenplan Nr.	Personalkosten	Anteil Straßenreinigung			A u f t e i l u n g a u f	
Nr.	Besoldung/ Vergütung incl Vers.	in % * 1)	Ifd. Kosten in €	Beamte	Tarifbeschäftigte	
1	050 XX XXXX	72.070,60	3,00%	2.162,12	2.162,12	
2	050 XX XXXX	76.460,81	3,00%	2.293,82		2.293,82
3	050 XX XXXX	34.004,31	5,00%	1.700,22	1.700,22	
4	050 XX XXXX	64.132,21	10,00%	6.413,22		6.413,22
5	050 XX XXXX	36.029,48	50,00%	18.014,74	18.014,74	
6	050 XX XXXX	56.602,08	20,00%	11.320,42		11.320,42
7	050 XX XXXX	38.365,37	25,00%	9.591,34	9.591,34	
Summen:		377.664,86		51.495,88	31.468,42	20.027,46

* 1) Die Personalanteile wurden geschätzt.

B. Zuführungen an Pensions- und Beihilferückstellungen					
Ifd. Nr.	Stellenplan Nr.	Gesamt-Anteil in %	Pensions-rückstellungen	Beihilfe-rückstellungen	Rückstellungen insgesamt
1	050 XX XXXX	3,00%	1.826,70	281,85	2.108,55
2	050 XX XXXX	50,00%	2.362,00	551,00	2.913,00
3	050 XX XXXX	25,00%	4.153,00	0,00	4.153,00
4	050 XX XXXX	5,00%	0,00	0,00	0,00
Summe			8.341,70	832,85	9.174,55

Summe A + B

60.670,43

Kostenarten	Kalkulation (gebühren- relevante Kosten)	gebühren- relevante Kosten	Anlieger- straßen 1100	Innerörtliche Straßen 1200	Überörtliche Straßen 1300	Fußgänger- zonen 1400	Reinigung Fahrbahn 5801	Reinigung Radwege 5802	Reinigung von Hand 5803	Reinigung nicht geb.relevant 1800
1. Kosten der Fahrbahnreinigung Unternehmer										
Kehrlängen in m		181.022 m	77.617 m	71.175 m	32.230 m					9.325 m
Fahrbahnreinigung Unternehmerkosten brutto in €	163.996,34	163.996,34 €	70.316,89 €	64.480,78 €	29.198,67 €					6.954,59 €
Sondereinsätze	4.241,15	8.282,87 €	5.084,10 €	2.378,01 €	820,76 €					1.085,70 €
Sonstige Kosten der Fahrbahnreinigung										
lt. BAB										
insgesamt	168.237,49 €	172.279,21 €	75.400,99 €	66.858,79 €	30.019,43 €					8.040,29 €
2. Kosten der Radwegreinigung Unternehmer										
Kehrflächen in qm		73.104 m ²	8.382 m ²	35.092 m ²	29.630 m ²					12.883 m ²
Radwegreinigung Unternehmerkosten in €	19.356,12	19.356,11 €	2.219,28 €	9.291,60 €	7.845,23 €					3.411,03 €
Sondereinsätze										
insgesamt	19.356,12 €	19.356,11 €	2.219,28 €	9.291,60 €	7.845,23 €					3.411,03 €
3. Wildkrautbeseitigung Unternehmer	10.245,73 €	4.021,23 €	1.005,31 €			3.015,92 €				
4. Entsorgungskosten Straßenkehricht	12.186,67 €	18.729,34 €							18.729,34 €	3.305,19 €
Straßenreinigungskosten insgesamt	209.220,00 €	214.385,88 €	78.625,58 €	76.150,39 €	37.864,66 €	3.015,92 €			18.729,34 €	14.756,51 €

Lieferung		Kalkulation	Wirtschafts- ergebnis	Fahrzeuge, Geräte u. Maschinen 5000	Winterdienst Fahrbahn 5901	Winterdienst Radwege 5902	Winterdienst von Hand 5903	Verwaltung 7000
1.	Streumittel, Zubehör	25.000,00	10.121,90		8.208,79	1.913,11		
2.	Winterdienst Unternehmer Radwege	25.000,00	6.732,48			6.732,48		
3.	Abo Wetterbericht	1.900,00	1.473,49					1.473,49
4.	Sonstiges	10.700,00	3.959,09		2.584,05	1.095,32	279,72	
insgesamt		62.600,00	22.286,96		10.792,84	9.740,91	279,72	1.473,49

Innere Verrechnungen

Innere Verrechnungen		Kalkulation	Wirtschafts- ergebnis 2014	mehr/weniger (-)	
				in €	in %
1. Erstattung Geschäftskosten Service Zentrale Dienste					
DV-Management, Telekommunikation	10.364,00	6.004,00	-4.360,00	-42,07%	
Personalwirtschaft	8.639,00	3.211,00	-5.428,00	-62,83%	
Zentrale Leistungen, Archiv, Post und Botendienste	2.298,00	1.793,00	-505,00	-21,98%	
Zwischensumme	21.301,00	11.008,00	-10.293,00	-48,32%	
2. Erstattung Geschäftskosten Service Finanzen	69.529,00	78.898,00	9.369,00	13,47%	
3. Erstattung Geschäftskosten Service Immobilien					
Miete	3.285,00	2.436,00	-849,00	-25,84%	
Nebenkosten	3.099,00	1.500,00	1.500,00	-57,60%	
Zwischensumme	6.384,00	3.936,00	-2.448,00	-38,35%	
4. Erstattung an SB 11 (Bauhof)					
Fahrzeugkosten	0,00	5.671,14	5.671,14	0,00%	
Rufbereitschaft	53.071,00	68.160,15	15.089,15	28,43%	
Allgemeinanteil (Z.B. Grünflächenpflege Wittenberger Str.21)	0,00	3.680,00	3.680,00	0,00%	
Straßenreinigung / Winterdienst	0,00	297.521,87	297.521,87	0,00%	
Zwischensumme	53.071,00	375.033,16	321.962,16	606,66%	
7. Verwaltungskostenerstattung (Gemeindeorgane, RPA)					
Bürgermeister/Vorstand	4.303,00	3.733,00	-570,00	-13,25%	
Summe (Kalkulationswert gerundet)	154.588,00	472.608,16	318.020,16	205,72%	

Einnahmen

	Anliegerstraße		229.259,63 €
	innerörtliche Straße		315.042,09 €
	überörtliche Straße		126.462,49 €
	Fußgängerzone		12.416,55 €
			<hr/>
			683.180,76 €