



STADT MEERBUSCH

Straßenreinigung

Betriebskostenabrechnung

2018

aufgestellt am 16.08.2019

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.....	3
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	5
2.2.1.	Gebührensätze	5
2.3.	Kostendeckungsgrad nach Straßengruppen	6
3.	Erläuterungen	7
3.1.	Kostenarten.....	7
3.1.1.	Personalkosten	7
3.1.2.	Direkte Sach- und Betriebskosten	7
3.1.2.1	Straßenreinigungskosten.....	8
3.1.2.2	Winterdienst.....	8
3.1.3.	Interne Leistungsbeziehungen	8
3.1.4.	Kalkulatorische Kosten	8
3.1.4.1	Abschreibung.....	8
3.1.4.2	Verzinsung des Anlagekapitals	9
3.2.	Erlöse.....	9
3.2.1.	Straßenreinigungsgebühren	9
3.2.2.	Allgemeinanteil	9
3.3.	Umlage der Vorkostenstellen.....	9

Anlagen

1. Straßenreinigung Betriebskostenabrechnung 2018
2. Personalkosten
3. Sach- und Betriebskosten hier: Straßenreinigung durch Unternehmer
4. Sach- und Betriebskosten hier: Winterdienst
5. Interne Leistungsbeziehungen
6. Einnahmen

Betriebskostenabrechnung 2018

1. ENDERGEBNIS

1.1. Betriebsergebnis gesamt

Die Betriebskostenabrechnung 2018 schließt mit folgendem Ergebnis ab:

Gebührenrelevante Gesamtkosten	800.229,55 €
Verteilungsfähige Kosten	645.057,58 €
./.. Betriebsergebnis aus Vorjahren (Überdeckung)	<u>37.648,56 €</u>
Umlagefähige Kosten	607.409,02 €
Erlöse	<u>615.763,70 €</u>
Betriebsergebnis	<u>8.354,68 €</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 23,05% statt, wie in der Gebührenkalkulation geplant, bei 19%.

(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	20.441,34 €
Innerörtliche Straßen	-15.949,76 €
Überörtliche Straßen	4.063,77 €
Fußgängerzonen	-200,67 €
Überdeckung insgesamt	<u>8.354,68 €</u>

1.3. Ergebnis Kostendeckungsgrad

Getrennt nach den Straßengruppen ergeben sich folgende Kostendeckungen:

Straßengruppe	Ergebnis
Anliegerstraßen	107,91%
Innerörtliche Straßen	68,85%
Überörtliche Straßen	58,67%
Fußgängerzonen	34,60%
insgesamt	76,95%

1.4. Ergebnis Gemeindeanteil

Der in der Kalkulation geplante Gemeindeanteil von 19% hat sich in der Höhe, um die Differenz zwischen den vorgetragenen Betriebsergebnissen aus Vorjahren in Höhe von 37.648,56 € und der festgestellten Überdeckung in Höhe von 8.354,68 € erhöht und beläuft sich daher auf 23,05%.

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 auszugleichen. Kostenüberdeckungen müssen, Kostenunterdeckungen sollen innerhalb dieses Zeitraumes ausgeglichen werden. Das bedeutet, dass das positive Betriebsergebnis 2018 bei den Anliegerstraßen und überörtlichen Straßen vorgetragen werden muss. Der Ausgleich kann frühestens bei der Gebührenkalkulation 2020 und muss spätestens bei der Kalkulation 2022 durchgeführt werden.

1.5.2. Verfahrensweise

Die Ergebnisse der Straßengruppen

Anliegerstraßen	20.441,34 €
Innerörtliche Straßen	-15.949,76 €
Überörtliche Straßen	4.063,77 €
Fußgängerzonen	<u>-200,67 €</u>
insgesamt	8.354,68 €

müssen bzw. sollen, wie gesetzlich vorgeschrieben, vorgetragen werden. Daher ist bei der Gebührenkalkulation 2020 zu entscheiden, in welcher Höhe die Über- bzw. Unterdeckungen in die Jahre 2020, 2021 und 2022 vorgetragen werden.

2. VERGLEICH MIT KALKULATION

2.1. Kostenseite

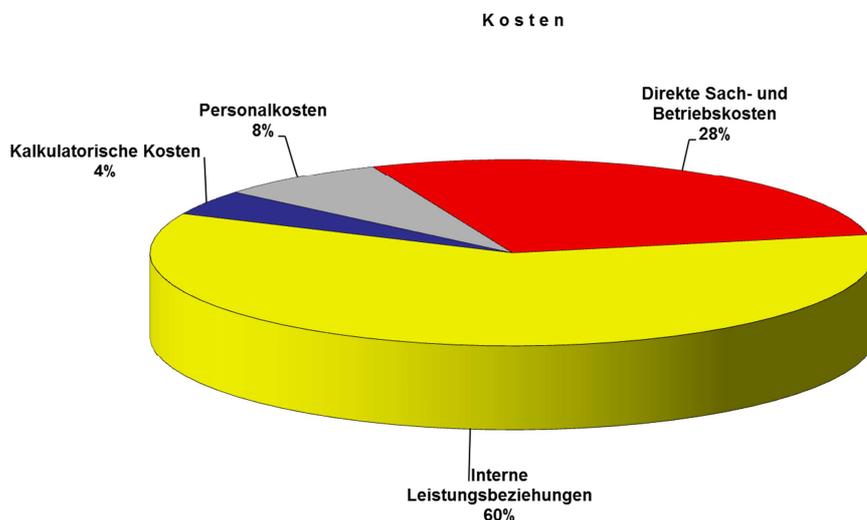
Kalkulation	912.824,92€	Ergebnis	921.304,76€	Differenz 0,93%
-------------	-------------	----------	-------------	-----------------

Die Gesamtkosten belaufen sich auf 921.304,76 € und liegen damit 8.479,84 € über der Gebührenkalkulation. Die umlagefähigen Kosten belaufen sich auf 607.409,02 € und liegen damit -452,09 € unter der Gebührenkalkulation in Höhe von 607.861,11 €. Unter Ziff. 3.1. 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 gebührenrele-

vanten 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 Internen Leistungsbeziehungen und die direkten Sach- und Betriebskosten (Unternehmerleistungen) sind die beiden größten Kostenfaktoren.

(siehe Anlage 1 – Betriebsabrechnungsbogen)

2.2. Erlösseite

Kalkulation	607.861,11 €	Ergebnis	615.763,70 €	Differenz 1,30%
-------------	--------------	----------	--------------	-----------------

Die Erlöse betragen insgesamt 615.763,70 € und liegen 7.902,59 € über der Kalkulation.

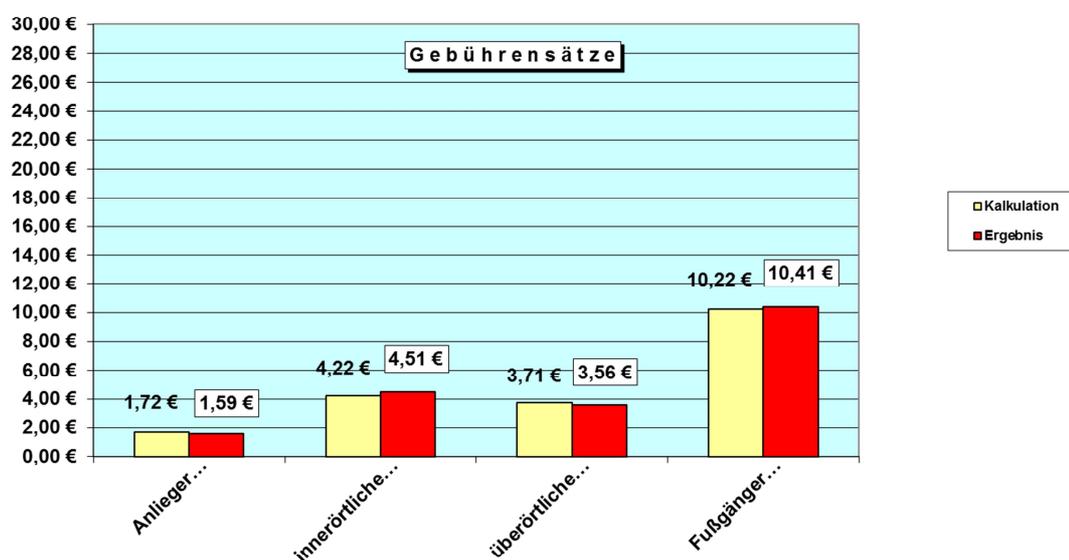
(siehe Anlage 1 – Betriebsabrechnungsbogen)

2.2.1. Gebührensätze

Nachfolgend ein Vergleich der für 2018 festgesetzten Gebührensätze pro Frontmeter mit den Gebührensätzen, die sich nach der Betriebsabrechnung hätten ergeben müssen:

Straßengruppe	Kalkulation	Ergebnis	Abweichung	
Anliegerstraßen	1,72 €	1,59 €	-0,13 €	-7,6%
Innerörtliche Straßen	4,22 €	4,51 €	0,29 €	6,9%
Überörtliche Straßen	3,71 €	3,56 €	-0,15 €	-4,0%
Fußgängerzonen	10,22 €	10,41 €	0,19 €	1,9%
Durchschnittssatz	3,05 €	2,57 €	-0,48 €	-15,8%

Das nachfolgende Diagramm verdeutlicht die Abweichungen bei den einzelnen Straßengruppen:

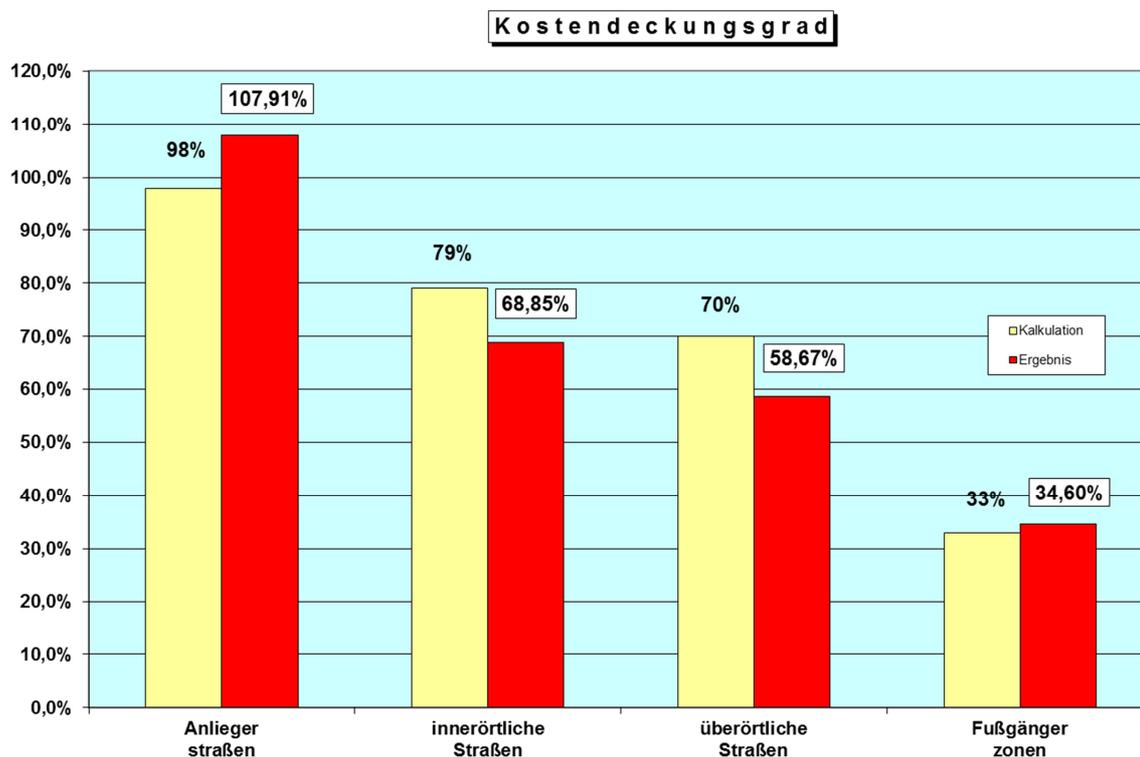


2.3. Kostendeckungsgrad nach Straßengruppen

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

	Kalkulation	Ergebnis
Gesamtkosten	81%	76,95%
Anliegerstraßen	98,0%	107,91%
Innerörtliche Straßen	79,0%	68,85%
Überörtliche Straßen	70,0%	58,67%
Fußgängerzonen	33,0%	34,60%
Gemeindeanteil	19%	23,05%

Zur Verdeutlichung der Tabelle nachstehendes Diagramm:



3. ERLÄUTERUNGEN

3.1. Kostenarten

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

3.1.1. Personalkosten

Kalkulation	77.307,00 €	Ergebnis	70.099,07 €	Differenz -9,32%
-------------	-------------	----------	-------------	------------------

Die Personalkosten weichen insgesamt um -7.207,93 € von der kalkulierten Summe ab und liegt in den schwer vorhersehbaren tariflichen Erhöhungen und in den stark schwankenden Pensions- und Beihilferückstellungen begründet.

(siehe Anlage 2 - Personalkosten)

3.1.2. Direkte Sach- und Betriebskosten

Kalkulation	268.330,00 €	Ergebnis	260.939,09 €	Differenz -2,75%
-------------	--------------	----------	--------------	------------------

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.

Die Abweichung von insgesamt -7.390,91 € gegenüber der Gebührenkalkulation wird bei den einzelnen Kostenarten erläutert.

3.1.2.1 Straßenreinigungskosten

Kalkulation	209.680,00 €	Ergebnis	211.346,56 €	Differenz 0,79%
-------------	--------------	----------	--------------	-----------------

Die Straßenreinigungskosten wurden mit 226.480,00 € kalkuliert, wovon 209.680,00 € auf die gebührenrelevanten Anlagen entfallen. Im Ergebnis betragen die Straßenreinigungskosten 228.283,60 €, mit einem gebührenrelevanten Anteil von 211.346,56 €. Die gebührenrelevanten Straßenreinigungskosten liegen demnach 1.666,56 € über der Kalkulation.

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

3.1.2.2 Winterdienst

Kalkulation	41.250,00 €	Ergebnis	32.612,41 €	Differenz -20,94%
-------------	-------------	----------	-------------	-------------------

Die Kosten für den Winterdienst unterschreiten die Kalkulation um -8.637,59 €.

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

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

3.1.3. Interne Leistungsbeziehungen

Kalkulation	517.916,03 €	Ergebnis	550.486,87 €	Differenz 6,29%
-------------	--------------	----------	--------------	-----------------

Das Ergebnis der Kosten der Internen Leistungsbeziehungen weicht um 32.570,84 € von der Kalkulation ab. Mit Hilfe der Kosten- und Leistungsrechnung werden die von anderen Bereichen der Stadt erbrachten Leistungen dem Straßenreinigungsbetrieb in Rechnung gestellt. Die Rechnungsbeträge wurden von der Kämmerei, dem SB11 und dem SIM kalkuliert und abgerechnet. Die größte Abweichung (27.429,55 €) ist bei der Straßenreinigung durch den Baubetriebshof zu verzeichnen. Die Gründe dafür sind höhere Stundensätze für Personal und Fahrzeuge, als in der Kalkulation angenommen.

(siehe Anlage 5 – Interne Leistungsbeziehungen)

3.1.4. Kalkulatorische Kosten

Kalkulation	49.271,89 €	Ergebnis	39.779,73 €	Differenz -19,26%
-------------	-------------	----------	-------------	-------------------

In der Summe sind die kalkulatorischen Kosten um -9.492,16 € gegenüber der Kalkulation niedriger. 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 „Internen Leistungsbeziehungen“ (vgl. Ziff. 4.1.3.) abgerechnet. Im nachfolgenden Text werden die kalkulatorischen Kosten im Einzelnen dargestellt.

3.1.4.1 Abschreibung

Kalkulation	37.901,10 €	Ergebnis	30.998,30 €	Differenz -18,21%
-------------	-------------	----------	-------------	-------------------

Die Kosten für die kalkulatorische Abschreibung, die nach dem Wiederbeschaffungszeitwert berechnet werden, sinken um -6.902,80 €, da nicht alle in der Kalkulation berücksichtigten Vermögensgegenstände angeschafft wurden.

3.1.4.2 Verzinsung des Anlagekapitals

Kalkulation	11.370,79 €	Ergebnis	8.781,43 €	Differenz -22,77%
-------------	-------------	----------	------------	-------------------

Das tatsächliche Anlagekapital wurde auf Basis der Restbuchwerte der Anschaffungskosten mit **6,0%** verzinst. Die Zinsen sinken gegenüber der Kalkulation um -2.589,36 €. Diese Senkung ergibt sich aus dem Unterschied zwischen kalkulierten und tatsächlichen Beschaffungskosten.

3.2. Erlöse

3.2.1. Straßenreinigungsgebühren

Kalkulation	607.861,11 €	Ergebnis	615.763,70 €	Differenz 1,30%
-------------	--------------	----------	--------------	-----------------

Bei den Straßenreinigungsgebühren sind 7.902,59 € mehr Einnahmen zu verzeichnen als in der Kalkulation angenommen. Das liegt darin begründet, dass die kalkulierten Veranlagungsmeter unter den tatsächlichen liegen.

(siehe Anlage 6 – Einnahmen)

3.2.2. Allgemeinanteil

Kalkulation	156.596,29 €	Ergebnis	155.171,98 €	Differenz 0,92%
-------------	--------------	----------	--------------	-----------------

Der Anteil der Allgemeinheit liegt bei 155.171,98. Er ergibt sich aus der Differenz zwischen den gebührenrelevanten Gesamtkosten in Höhe von 800.229,55 € und den verteilungsfähigen Kosten in Höhe von 645.057,58 €.

3.3. Umlage der Vorkostenstellen

Durch die Einführung der Kosten- und Leistungsrechnung ist es 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 Kehrlänge
Straßenreinigung Fahrbahn (5801)	nach wöchentlichen Kehrlängen
Fahrzeuge und Geräte (5000)	nach Kosten

Meerbusch, 16.08.2019

gez.

Hartl

Anlagen

1. Straßenreinigung Betriebskostenabrechnung 2018
2. Personalkosten
3. Sach- und Betriebskosten hier: Straßenreinigung durch Unternehmer
4. Sach- und Betriebskosten hier: Winterdienst
5. Interne Leistungsbeziehungen
6. Einnahmen

Kosten- und Erlösarten	Gebühren- kalkulation	Wirtschafts- rechnung	Gebühren- aufwand	Anleger- 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
	2018	2018	insgesamt 1100-1400	1100	1200	1300	1400	1800	5000	5801	5802	5803	5901	5902	5903
Kosten															
Personalkosten	77.307,00	70.099,07													
Direkte Sach- und Betriebskosten	268.330,00	260.939,09	195.080,35	79.827,04	76.985,52	38.267,79		16.937,04				16.266,21	18.401,73	12.140,05	
Interne Leistungsbeziehungen	517.916,03	550.486,88						21.167,73	7.589,18			270.120,57	67.943,94	22.935,44	59.433,53
Kalkulatorische Kosten	49.271,89	39.779,73							39.779,73						
Interne Leistungsverrechnung															
Gesamtsumme Kosten vor Umlage	912.824,92	921.304,76	195.080,35	79.827,04	76.985,52	38.267,79		38.104,77	47.368,91			286.386,78	86.345,67	35.075,49	59.433,53
Umlage Allgemeine Verwaltungskosten nach Kosten (7000)			45.264,04	18.522,08	17.862,77	8.879,19		8.841,36	10.990,90			66.449,66	20.034,59	8.138,48	13.790,22
Umlage Winterdienst von Hand nach Streulänge (5903)			65.284,69		45.334,89	19.949,80		7.939,07							-73.223,75
Umlage Winterdienst Radwege nach Streulänge (5902)			22.087,91	2.630,42	9.821,94	8.471,42	1.164,13	21.126,07							
Umlage Winterdienst Fahrbahn nach Streulänge (5901)			89.449,69		62.115,51	27.334,18		16.930,57							
Umlage Straßenreinigung von Hand nach Stunden (5803)			334.239,65	122.889,62	124.397,46	46.491,98	40.460,59	18.596,79							
Umlage Straßenreinigung Radwege nach Kehrlänge (5802)															
Umlage Straßenreinigung Fahrbahn nach wöchentlich. Kehrlänge (5801)															
Umlage Fahrzeuge und Geräte nach Kosten (5000)			48.823,23	19.978,51	19.267,35	9.577,37		9.536,57	-58.359,81						
Umlage Vorkostenstellen			605.149,21	164.020,63	278.799,92	120.703,94	41.624,72	82.970,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtkosten nach Straßenarten	818.504,15		800.229,56	243.847,67	355.785,44	158.971,73		121.075,21							
Erlöse															
Nebenerlöse															
Straßenreinigungsgebühren	607.861,11	615.763,70	615.763,70	263.144,47	244.948,65	93.268,47	14.402,11								
Summe der Erlöse	607.861,11	615.763,70	615.763,70	263.144,47	244.948,65	93.268,47	14.402,11								
Überdeckung/ Unterdeckung (-)	-210.643,04		-184.465,86	19.296,80	-110.836,78	-65.703,27	-27.222,61	-121.075,21							
Verteilungsfähige Kosten in %	80,9%		81%	98%	79%	70%	33%								
Verteilungsfähige Kosten in €	661.907,86		645.057,58	238.970,71	281.070,50	111.280,21	13.736,16								
Vortrag des Betriebsergebnisses 2014	49.533,83		49.533,83	-8.245,34	36.570,27	22.075,52	-866,62								
Vortrag des Betriebsergebnisses 2015	4.512,92		4.512,92	4.512,92											
Vortrag des Betriebsergebnisses 2016	-16.398,19		-16.398,19		-16.398,19										
Umlagefähige Kosten in €	607.861,11		607.409,02	242.703,13	260.898,42	89.204,69	14.602,78								
Betriebsergebnis (Erlöse ./ umlagefähige Kosten)			8.354,68	20.441,34	-15.949,76	4.063,77	-200,67	-121.075,21							
Kostendeckungsgrad	81%		76,95%	107,91%	68,85%	58,67%	34,60%								

Betriebskostenabrechnung

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	79.553,32	3,00%	2.386,60	2.386,60	
2	050 XX XXXX	34.773,44	3,00%	0,00	0,00	
3	050 XX XXXX	83.452,32	3,00%	2.503,57		2.503,57
4	050 XX XXXX	68.369,52	5,00%	3.418,48	3.418,48	
5	050 XX XXXX	79.718,00	10,00%	7.971,80		7.971,80
6	050 XX XXXX	33.677,98	50,00%	16.838,99	16.838,99	
7	050 XX XXXX	65.710,58	20,00%	13.142,12		13.142,12
8	050 XX XXXX	48.517,50	25,00%	12.129,38	12.129,38	
Summen:		458.999,22		58.390,93	34.773,44	23.617,49
* 1) Die Personalanteile wurden geschätzt.						
B. Zuführungen an Pensions- und Beihilferückstellungen						
Ifd. Stellenplan Nr.	Nr.	Gesamt- Anteil in %	Pensions- rückstellungen	Beihilfe- rückstellungen	Rückstellungen insgesamt	
1	050 XX XXXX	3,00%	1.819,08	519,06	2.338,14	
2	050 XX XXXX	3,00%	0,00	0,00	0,00	
3	050 XX XXXX	50,00%	2.996,50	856,50	3.853,00	
4	050 XX XXXX	25,00%	4.366,25	1.150,75	5.517,00	
5	050 XX XXXX	5,00%	0,00	0,00	0,00	
Summe			9.181,83	2.526,31	11.708,14	
Summe A + B					70.099,07	

Straßenreinigung durch Unternehmer

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		262.087 m	158.740 m	71.117 m	32.230 m					12.826 m
Fahrbahnreinigung Unternehmerkosten brutto in €	167.227,90	167.227,90 €	72.641,73 €	65.088,34 €	29.497,83 €					10.017,18 €
Sondereinsätze	4.041,17	1.285,63 €	803,52 €	482,11 €						321,41 €
Sonstige Kosten der Fahrbahnreinigung lt. BAB										
insgesamt	171.269,07 €	168.513,53 €	73.445,25 €	65.570,45 €	29.497,83 €					10.338,59 €
2. Kosten der Radwegreinigung Unternehmer										
Kehrflächen in qm		74.155 m ²	8.412 m ²	36.113 m ²	29.630 m ²					12.883 m ²
Radwegreinigung Unternehmerkosten in €	19.572,13	19.845,92 €	2.251,24 €	9.664,83 €	7.929,85 €					3.447,82 €
Sondereinsätze										
insgesamt	19.572,13 €	19.845,92 €	2.251,24 €	9.664,83 €	7.929,85 €					3.447,82 €
3. Wildkrautbeseitigung Unternehmer	6.671,00 €	6.720,90 €	4.130,55 €	1.750,24 €	840,11 DM					280,04 €
4. Entsorgungskosten Straßenkehricht	12.165,19 €	16.266,21 €							16.266,21 €	2.870,59 €
Straßenreinigungskosten insgesamt	209.680,00 €	211.346,56 €	79.827,04 €	76.985,52 €	38.267,79 €				16.266,21 €	16.937,04 €

Lieferung		Kalkulation	Wirtschafts- ergebnis	Fahrzeuge, Geräte u. Maschinen 5000	Winterdienst Fahrbahn 5901	Winterdienst Radwege 5902	Winterdienst von Hand 5903	Verwaltung 7000
1.	Streumittel, Zubehör	19.200,00	9.972,22		7.977,76	1.994,46		
2.	Winterdienst Unternehmer Radwege	13.650,00	7.312,86			7.312,86		
3.	Abo Wetterbericht	1.900,00	955,00					955,00
4.	Sonstiges	6.500,00	14.372,33		10.423,97	2.832,73		1.115,63
insgesamt		41.250,00	32.612,41		18.401,73	12.140,05		2.070,63

Winterdienst

Interne Leistungsbeziehungen

Interne Leistungsbeziehungen		Kalkulation	Wirtschafts- ergebnis 2018	mehr/weniger (-)	
				in €	in %
1. Erstattung Geschäftskosten Service Zentrale Dienste					
	DV-Management, Telekommunikation	8.894,00	5.494,11	-3.399,89	-38,23%
	Personalwirtschaft	6.000,00	5.584,47	-415,53	-6,93%
	Zentrale Leistungen, Archiv, Post und Botendienste	2.050,00	2.186,71	136,71	6,67%
	Zwischensumme	16.944,00	13.265,29	-3.678,71	-21,71%
2. Erstattung Geschäftskosten Service Finanzen		71.000,00	79.522,62	8.522,62	12,00%
3. Erstattung Geschäftskosten Service Immobilien					
	Miete	3.000,00	2.889,31	-110,69	-3,69%
	Nebenkosten	2.000,00	1.846,30	1.846,30	-57,69%
	Zwischensumme	5.000,00	4.735,61	-264,39	-5,29%
4. Erstattung an SB 11 (Bauhof)					
	Fahrzeugkosten	6.454,51	7.589,18	1.134,67	17,58%
	Rufbereitschaft	72.625,73	75.026,90	2.401,17	3,31%
	Allgemeinanteil (Z.B. Grünflächenpflege Wittenberger Str.21)	3.680,00	823,34	-3.591,75	-97,60%
	Straßenreinigung / Winterdienst	355.165,36	365.447,25	27.485,46	8,13%
	Zwischensumme	420.722,03	448.886,67	27.429,55	6,52%
7. Verwaltungskostenerstattung (Gemeindeorgane, RPA)					
	Bürgermeister/Vorstand	4.250,00	4.076,69	-173,31	-4,08%
Summe (Kalkulationswert gerundet)		517.916,03	550.486,88	31.835,76	6,15%

Einnahmen

Anliegerstraßen	263.144,47 €
Innerörtlich	244.948,65 €
Überörtl.	93.268,47 €
Fußgänger	14.402,11 €
Summe	615.763,70 €