



STADT MEERBUSCH

Straßenreinigung

Betriebskostenabrechnung

2019

aufgestellt am 13.11.2020

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.	Vortrag des Betriebsergebnisses 4
1.4.1.	Allgemeines 4
1.4.2.	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 2019
2. Personalkosten
3. Sach- und Betriebskosten hier: Straßenreinigung durch Unternehmer
4. Sach- und Betriebskosten hier: Winterdienst
5. Interne Leistungsbeziehungen
6. Einnahmen

Betriebskostenabrechnung 2019

1. ENDERGEBNIS

1.1. Betriebsergebnis gesamt

Die Betriebskostenabrechnung 2019 schließt mit folgendem Ergebnis ab:

Gebührenrelevante Gesamtkosten	757.516,11 €
Verteilungsfähige Kosten	612.705,23 €
./. Betriebsergebnis aus Vorjahren (Überdeckung)	<u>27.317,90 €</u>
Umlagefähige Kosten	585.387,33 €
Erlöse	<u>770.273,22 €</u>
Betriebsergebnis	<u>184.885,89 €</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 unter den in der Gebührenkalkulation geplanten 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	43.485,13 €
Innerörtliche Straßen	110.464,19 €
Überörtliche Straßen	29.832,11 €
Fußgängerzonen	1.104,46 €
Überdeckung insgesamt	<u>184.885,89 €</u>

1.3. Ergebnis Kostendeckungsgrad

Getrennt nach den Straßengruppen ergeben sich folgende Kostendeckungen:

Straßengruppe	Ergebnis
Anliegerstraßen	109,65%
Innerörtliche Straßen	112,47%
Überörtliche Straßen	82,25%
Fußgängerzonen	35,51%
insgesamt	101,68%

1.4. Vortrag des Betriebsergebnisses

1.4.1. 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.

1.4.2. Verfahrensweise

Die Ergebnisse der Straßengruppen

Anliegerstraßen	43.485,13 €
Innerörtliche Straßen	110.464,19 €
Überörtliche Straßen	29.832,11 €
Fußgängerzonen	<u>1.104,46 €</u>
insgesamt	184.885,89 €

müssen bzw. sollen, wie gesetzlich vorgeschrieben, vorgetragen werden. Daher ist bei der Gebührenkalkulation 2021 zu entscheiden, in welcher Höhe die Über- bzw. Unterdeckungen in die Jahre 2021, 2022 und 2023 vorgetragen werden.

2. VERGLEICH MIT KALKULATION

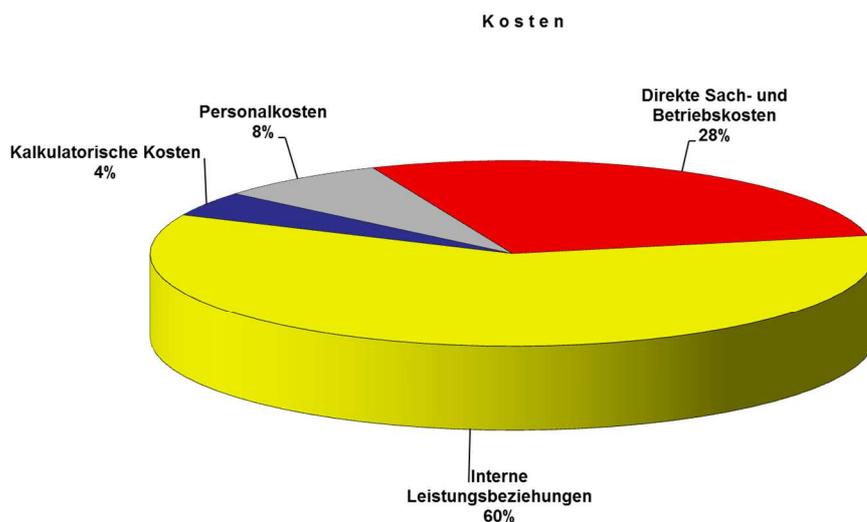
2.1. Kostenseite

Kalkulation	1.092.990,68€	Ergebnis	892.405,79€	Differenz	-18,35%
-------------	---------------	----------	-------------	-----------	---------

Die Gesamtkosten belaufen sich auf 892.405,79 € und liegen damit -200.584,89 € unter der Gebührenkalkulation. Die umlagefähigen Kosten belaufen sich auf 585.387,33 € und liegen damit -150.860,93 € unter der Gebührenkalkulation in Höhe von 736.248,26 €. 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 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 Internen Leistungsbeziehungen und die direkten Sach- und Betriebskosten (Unternehmerleistungen) sind die beiden größten Kostenfaktoren.

(siehe Anlage 1 – Betriebsabrechnungsbogen)

2.2. Erlöseseite

Kalkulation	736.248,26 €	Ergebnis	770.273,22 €	Differenz 4,62%
-------------	--------------	----------	--------------	-----------------

Die Erlöse betragen insgesamt 770.273,22 € und liegen 34.024,96 € über der Kalkulation.

(siehe Anlage 1 – Betriebsabrechnungsbogen)

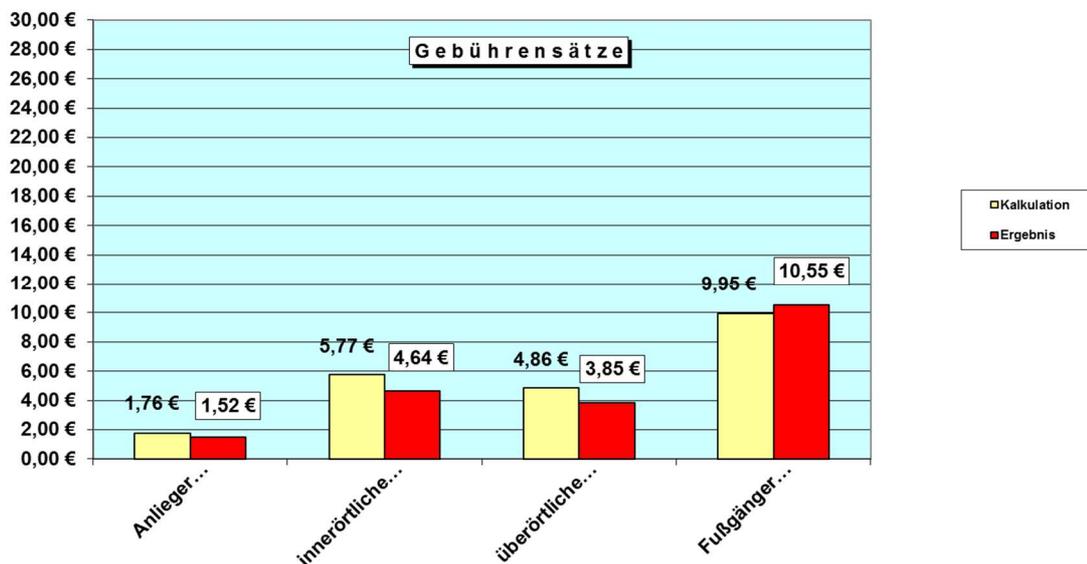
2.2.1. Gebührensätze

Nachfolgend ein Vergleich der für 2019 festgesetzten Gebührensätze pro Frontmeter mit den Gebührensätzen, die sich nach der Betriebsabrechnung hätten ergeben müssen:

Straßengruppe	Kalkulation	Ergebnis	Abweichung	
Anliegerstraßen	1,76 €	1,52 €	-0,24 €	-13,6%
Innerörtliche Straßen	5,77 €	4,64 €	-1,13 €	-19,6%
Überörtliche Straßen	4,86 €	3,85 €	-1,01 €	-20,8%
Fußgängerzonen	9,95 €	10,55 €	0,60 €	6,0%
Durchschnittssatz	3,05 €	2,59 €	-0,46 €	-15,2%

Bei allen Straßenarten sind die tatsächlichen Veranlagungsmeter, also der Divisor geringfügig niedriger als in der Kalkulation angenommen. Die gleichzeitig niedrigeren Kosten bei allen Straßenarten außer den Fußgängerzonen führt im Ergebnis zu niedrigeren Kosten pro Meter. Da jedoch die Veranlagungsmeter für die Fußgängerzonen tatsächlich lediglich 1219 m betragen und in der Kalkulation mit 1403 m gerechnet wurde, bewirkt der kleinere Divisor an dieser Stelle eine höhere Gebühr im Ergebnis. Insgesamt schlagen die deutlich geringeren Kosten für den Winterdienst, sowohl durch Unternehmerleistungen als auch durch den Bauhof zu Buche.

Das nachfolgende Diagramm verdeutlicht die Abweichungen bei den einzelnen Straßengruppen:

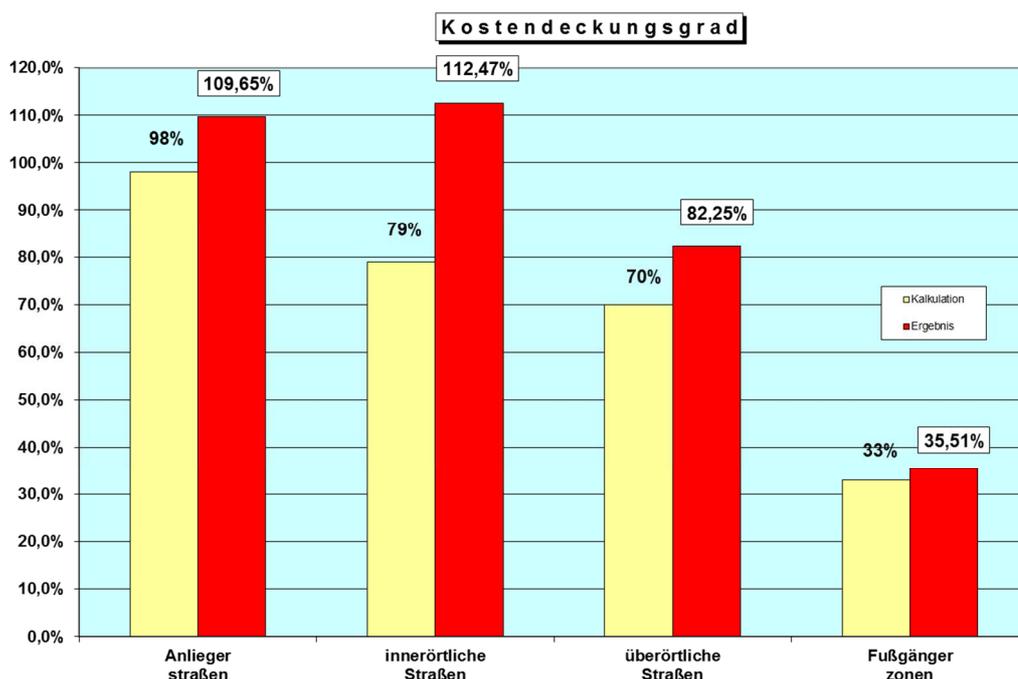


2.3. Kostendeckungsgrad nach Straßengruppen

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

	Kalkulation	Ergebnis
Gesamtkosten	81%	101,68%
Anliegerstraßen	98,0%	109,65%
Innerörtliche Straßen	79,0%	112,47%
Überörtliche Straßen	70,0%	82,25%
Fußgängerzonen	33,0%	35,51%
Gemeindeanteil	20%	-1,68%

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	74.426,00 €	Ergebnis	76.818,36 €	Differenz 3,21%
-------------	-------------	----------	-------------	-----------------

Die Personalkosten weichen insgesamt um 2.392,36 € 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	329.680,00 €	Ergebnis	253.476,75 €	Differenz -23,11%
-------------	--------------	----------	--------------	-------------------

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 -76.203,25 € gegenüber der Gebührenkalkulation wird bei den einzelnen Kostenarten erläutert.

3.1.2.1 Straßenreinigungskosten

Kalkulation	Ergebnis	202.128,65 €	Differenz
-------------	----------	--------------	-----------

Die Straßenreinigungskosten wurden mit 278.330,00 € kalkuliert, wovon auf die gebührenrelevanten Anlagen entfallen. Im Ergebnis betragen die Straßenreinigungskosten 225.317,58 €, mit einem gebührenrelevanten Anteil von . Die gebührenrelevanten Straßenreinigungskosten liegen demnach unter der Kalkulation.

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

3.1.2.2 Winterdienst

Kalkulation	50.750,00 €	Ergebnis	28.116,09 €	Differenz -44,60%
-------------	-------------	----------	-------------	-------------------

Die Kosten für den Winterdienst unterschreiten die Kalkulation um -22.633,91 €.

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	638.146,94 €	Ergebnis	522.976,10 €	Differenz -18,05%
-------------	--------------	----------	--------------	-------------------

Das Ergebnis der Kosten der Internen Leistungsbeziehungen weicht um -115.170,84 € 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 größten Abweichungen sind bei der Rufbereitschaft für den Winterdienst (-18.680,99 €) und beim Winterdienst (-106.052,10 €) zu verzeichnen. Auch hier ist die Ursache der milde Winter.

(siehe Anlage 5 – Interne Leistungsbeziehungen)

3.1.4. Kalkulatorische Kosten

Kalkulation	50.737,74 €	Ergebnis	39.134,59 €	Differenz -22,87%
-------------	-------------	----------	-------------	-------------------

In der Summe sind die kalkulatorischen Kosten um -11.603,15 € 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	38.933,49 €	Ergebnis	32.085,75 €	Differenz -17,59%
-------------	-------------	----------	-------------	-------------------

Die Kosten für die kalkulatorische Abschreibung, die nach dem Wiederbeschaffungszeitwert berechnet werden, sinken um -6.847,74 €, da nicht alle in der Kalkulation berücksichtigten Vermögensgegenstände angeschafft wurden.

3.1.4.2 Verzinsung des Anlagekapitals

Kalkulation	11.804,25 €	Ergebnis	7.048,84 €	Differenz -40,29%
-------------	-------------	----------	------------	-------------------

Das tatsächliche Anlagekapital wurde auf Basis der Restbuchwerte der Anschaffungskosten mit **6,0%** verzinst. Die Zinsen sinken gegenüber der Kalkulation um -4.755,41 €. Diese Senkung ergibt sich aus dem Unterschied zwischen kalkulierten und tatsächlichen Beschaffungskosten.

3.2. Erlöse

3.2.1. Straßenreinigungsgebühren

Kalkulation	736.248,26 €	Ergebnis	770.273,22 €	Differenz 4,62%
-------------	--------------	----------	--------------	-----------------

Bei den Straßenreinigungsgebühren sind 34.024,96 € 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	179.998,99 €	Ergebnis	144.810,88 €	Differenz 24,30%
-------------	--------------	----------	--------------	------------------

Der Anteil der Allgemeinheit liegt bei 144.810,88. Er ergibt sich aus der Differenz zwischen den gebührenrelevanten Gesamtkosten in Höhe von 757.516,11 € und den verteilungsfähigen Kosten in Höhe von 612.705,23 €.

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 Kehrfläche
Straßenreinigung Fahrbahn (5801)	nach wöchentlichen Kehrlängen
Fahrzeuge und Geräte (5000)	nach Kosten

Meerbusch, 13.11.2020

gez.

Hartl

Anlagen

1. Straßenreinigung Betriebskostenabrechnung 2019
2. Personalkosten
3. Sach- und Betriebskosten hier: Straßenreinigung durch Unternehmer
4. Sach- und Betriebskosten hier: Winterdienst
5. Interne Leistungsbeziehungen

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
	2019	2019	insgesamt 1100-1400	1100	1200	1300	1400	1800	5000	5801	5802	5803	5901	5902	5903
I. Kosten															
A Personalkosten	74.426,00	76.818,36													
B Direkte Sach- und Betriebskosten	329.680,00	253.476,75	189.074,86	79.344,64	72.820,84	36.909,38		23.188,93				13.053,79	18.199,54	7.215,47	
C Interne Leistungsbeziehungen	638.146,94	522.976,10						29.095,99	9.025,61	810,48		250.408,38	55.669,97	18.038,05	48.393,04
D Kalkulatorische Kosten	50.737,74	39.134,59							39.134,59						
E Interne Leistungsverrechnung															
Gesamtsumme Kosten vor Umlage	1.092.990,68	892.405,79	189.074,86	79.344,64	72.820,84	36.909,38		52.284,92	48.160,20	810,48		263.462,17	73.869,51	25.253,52	48.393,04
Umlage Allgemeine Verwaltungskosten nach Kosten (7000)			51.520,33	21.620,34	19.842,69	10.057,30		14.246,93	13.123,00	220,84		71.789,86	20.128,44	6.881,24	13.186,45
Umlage Winterdienst von Hand nach Streulänge (5903)			54.902,91		38.125,59	16.777,32		6.676,57							-61.579,49
Umlage Winterdienst Radwege nach Streulänge (5902)			16.425,00	1.956,03	7.303,78	6.299,51	865,67	15.709,76							-32.134,76
Umlage Winterdienst Fahrbahn nach Streulänge (5901)			79.038,04		54.885,47	24.152,57		14.959,91							
Umlage Straßenreinigung von Hand nach Stunden (5803)			317.582,05	116.765,13	118.197,83	44.174,95	38.444,14	17.669,98				-335.252,03			
Umlage Straßenreinigung Radwege nach Kehrlänge (5802)															
Umlage Straßenreinigung Fahrbahn nach w öchentl. Kehrlänge (5801)			965,27	482,42	338,89	143,96		66,06		-1.031,32					
Umlage Fahrzeuge und Geräte nach Kosten (5000)			48.007,84	20.146,25	18.489,80	9.371,59		13.275,56	-61.283,20						
G Umlage Vorkostenstellen			568.441,25	160.970,17	257.184,06	110.977,21	39.309,81	82.604,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtkosten nach Straßenarten	943.565,15		757.516,11	240.314,81	330.004,90	147.886,59	39.309,81	134.889,69							
II. Erlöse															
A Nebenerlöse															
B Straßenreinigungsgebühren	736.248,26	770.273,22	770.273,22	263.509,23	371.168,06	121.636,08	13.959,85								
Summe der Erlöse	736.248,26	770.273,22	770.273,22	263.509,23	371.168,06	121.636,08	13.959,85								
Überdeckung/ Unterdeckung (-)	-207.316,89		12.757,11	23.194,42	41.163,16	-26.250,51	-25.349,96	-134.889,69							
Verteilungsfähige Kosten in %	80,9%		81%	98%	79%	70%	33%								
Verteilungsfähige Kosten in €	763.566,16		612.705,23	235.508,51	260.703,87	103.520,61	12.972,24								
Vortrag des Betriebsergebnisses 2015	14.215,09		14.215,09	6.017,23		7.160,78	1.037,08								
Vortrag des Betriebsergebnisses 2016	9.977,16		9.977,16	5.124,93		4.555,86	296,37								
Vortrag des Betriebsergebnisses 2017	3.125,65		3.125,65	4.342,25			-1.216,60								
Umlagefähige Kosten in €	736.248,26		585.387,33	220.024,10	260.703,87	91.803,97	12.855,39								
III Betriebsergebnis (Erlöse ./. umlagefähige Kosten)			184.885,89	43.485,13	110.464,19	29.832,11	1.104,46	-134.889,69							
IV Kostendeckungsgrad	81%		101,68%	109,65%	112,47%	82,25%	35,51%								

Betriebskostenabrechnung

Personalkosten

A. Personalkosten						
Ifd. Nr.	Stellenplan Nr.	Personalkosten Besoldung/ Vergütung incl Vers.	Anteil Straßenreinigung		A u f t e i l u n g a u f	
			in % * 1)	Ifd. Kosten in €	Beamte	Tarifbeschäftigte
1	050 XX XXXX	82.108,09	3,00%	2.463,24	2.463,24	
2	050 XX XXXX	34.476,84	3,00%	0,00	0,00	
3	050 XX XXXX	85.943,36	3,00%	2.578,30		2.578,30
4	050 XX XXXX	71.671,70	5,00%	3.583,59	3.583,59	
5	050 XX XXXX	81.883,28	10,00%	8.188,33		8.188,33
6	050 XX XXXX	37.364,11	50,00%	18.682,06	18.682,06	
7	050 XX XXXX	78.535,02	20,00%	15.707,00		15.707,00
8	050 XX XXXX	38.991,81	25,00%	9.747,95	9.747,95	
Summen:		476.497,37		60.950,47	34.476,84	26.473,63
* 1) Die Personalanteile wurden geschätzt.						
B. Zuführungen an Pensions- und Beihilferückstellungen						
Ifd. Nr.	Stellenplan Nr.	Gesamt-Anteil in %	Rückstellungen insgesamt			
			Pensions-rückstellungen	Beihilfe-rückstellungen	Rückstellungen insgesamt	
1	050 XX XXXX	3,00%	2.176,08	519,06	2.695,14	
2	050 XX XXXX	3,00%	0,00	0,00	0,00	
3	050 XX XXXX	50,00%	4.476,00	856,50	5.332,50	
4	050 XX XXXX	25,00%	5.689,25	1.150,75	6.840,00	
5	050 XX XXXX	5,00%	1.000,25	0,00	1.000,25	
Summe			13.341,58	2.526,31	15.867,89	
Summe A + B					76.818,36	

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		253.710 m	158.740 m	71.117 m	23.853 m					12.826 m
Fahrbahnreinigung Unternehmerkosten brutto in €	193.515,57	165.357,97 €	71.829,45 €	64.360,53 €	29.167,99 €					9.905,17 €
Sondereinsätze	4.041,17									
Sonstige Kosten der Fahrbahnreinigung lt. BAB										
insgesamt	197.556,74 €	165.357,97 €	71.829,45 €	64.360,53 €	29.167,99 €					9.905,17 €
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	18.008,48 €	2.646,89 €	8.460,31 €	6.901,28 €					2.980,24 €
Sondereinsätze										
insgesamt	19.572,13 €	18.008,48 €	2.646,89 €	8.460,31 €	6.901,28 €					2.980,24 €
3. Wildkrautbeseitigung Unternehmer	6.671,00 €	5.708,41 €	4.868,30 €		840,11 €					7.999,74 €
4. Entsorgungskosten Straßenkehricht	31.629,00 €	13.053,79 €							13.053,79 €	2.303,78 €
Straßenreinigungskosten insgesamt		202.128,65 €	79.344,64 €	72.820,84 €	36.909,38 €				13.053,79 €	23.188,93 €

	Lieferfirma	Lieferung	Kalkulation	Rechnungs- ergebnis	Neutrale Rechnung	Wirtschafts- ergebnis	Fahrzeuge, Geräte u. Maschinen 5000	Winterdienst Fahrbahn 5901	Winterdienst Radwege 5902	Winterdienst von Hand 5903	Verwaltung 7000
1.	Verschiedene	Streumittel, Zubehör	29.200,00	9.719,45	0,00	9.719,45		7.775,57	1.943,88		
2.	Fa. Hilgers	Winterdienst Unternehmer Radwege	13.650,00	2.438,86	0,00	2.438,86			2.438,86		
3.	Deutscher Wetterdienst	Abo Wetterbericht	1.900,00	1.585,45	0,00	1.585,45					1.585,45
4.	Verschiedene	Wartung, Instandsetzung	6.000,00	14.372,33	0,00	14.372,33		10.423,97	2.832,73		1.115,63
insgesamt			50.750,00	28.116,09	0,00	28.116,09	0,00	18.199,54	7.215,47	0,00	2.701,08

Winterdienst

Interne Leistungsbeziehungen

Interne Leistungsbeziehungen		Kalkulation	Wirtschafts- ergebnis 2019	mehr/weniger (-)	
				in €	in %
1. Erstattung Geschäftskosten Service Zentrale Dienste					
	DV-Management, Telekommunikation	2.141,00	6.657,93	4.516,93	210,97%
	Personalwirtschaft	7.561,00	7.972,12	411,12	5,44%
	Zentrale Leistungen, Archiv, Post und Botendienste	9.884,00	2.926,84	-6.957,16	-70,39%
	Zwischensumme	19.586,00	17.556,89	-2.029,11	-10,36%
2. Erstattung Geschäftskosten Service Finanzen		80.026,00	89.169,12	9.143,12	11,43%
3. Erstattung Geschäftskosten Service Immobilien					
	Miete	3.000,00	3.015,00	15,00	0,50%
	Nebenkosten	2.157,00	1.934,92	1.934,92	-49,38%
	Zwischensumme	5.157,00	4.949,92	-207,08	-4,02%
4. Erstattung an SB 11 (Bauhof)					
	Fahrzeugkosten	6.209,84	7.589,18	1.379,34	22,21%
	Rufbereitschaft	79.611,99	60.931,00	-18.680,99	-23,47%
	Allgemeinanteil (Z.B. Grünflächenpflege Wittenberger Str.21)	1.153,00	121,21	-1.031,79	-89,49%
	Straßenreinigung / Winterdienst	528.850,94	335.824,01	-106.052,10	-24,00%
	Zwischensumme	528.850,94	404.465,40	-124.385,54	-23,52%
7. Verwaltungskostenerstattung (Gemeindeorgane, RPA)					
	Bürgermeister/Vorstand	4.527,00	5.019,65	492,65	10,88%
Summe (Kalkulationswert gerundet)		638.146,94	522.976,10	-115.170,84	-18,05%