

Vorkalkulation kostendeckender Benutzungsgebühren 2014
für die Straßenreinigung des Kommunalbetriebes Ratzeburg

IV. Ermittlung von Teilgebührensätzen nach Hauptkostenstellen		Gesamt	privat Straßen- reinigung	privat Winter- dienst	privat Papierkorb- leerung	öffentlich Stadt- anteil
(1)	(2)	(3) €	(4) €	(5) €	(6) €	(7) €
26	Übertrag Kosten	416.000,00	145.500,00	206.900,00	1.200,00	62.400,00
	Deckungsbeiträge					
27	Erstattung Öffentlichkeitsanteil	62.400,00				62.400,00
28	Erstattung öffentliche Grünflächen	24.200,00	10.000,00	14.200,00	0,00	
29	Sonstige Einnahmen	21.500,00	9.200,00	12.300,00		
30		<u>108.100,00</u>	<u>19.200,00</u>	<u>26.500,00</u>	<u>0,00</u>	<u>62.400,00</u>
31	aus Gebühren zu decken	<u>307.900,00</u>	<u>126.300,00</u>	<u>180.400,00</u>	<u>1.200,00</u>	<u>0,00</u>
32	Bezugsgröße m		92.000	92.000	92.000	
33	Kostensatz in Euro je m		<u>1,37</u>	<u>1,96</u>	<u>0,01</u>	
	Verrechnung Vorjahre					
34	Überdeckung aus 2012	-15.200,00 100%	-6.200,00	-8.900,00	-100,00	
35	Summe	<u>-15.200,00</u>	<u>-6.200,00</u>	<u>-8.900,00</u>	<u>-100,00</u>	
36	aus Gebühren zu decken (31 + 37)	<u>292.700,00</u>	<u>120.100,00</u>	<u>171.500,00</u>	<u>1.100,00</u>	
37	Kostensatz in Euro je m		<u>1,31</u>	<u>1,86</u>	<u>0,01</u>	

V. Ermittlung von Gebührensätzen

A Teilgebührensätze		Gebühr 2014 €/m	Über-/Unter- deckung Vj. €/m	Gebühr gesamt €/m	bisher €/m
38	Straßenreinigung	1,37	-0,06	1,31	
39	Winterdienst	1,96	-0,10	1,86	
40	Papierkorbleerung	0,01	0,00	0,01	
		3,34		3,18	3,02
B Erstattung für die Reinigung der öffentlichen Straßen und Plätze		€			
41	allgemeiner Öffentlichkeitsanteil	15%	62.400,00		
42	Grünflächenanteil	7.600 m	24.200,00		
			86.600,00		

Betriebsabrechnungsbogen 2014 - Straßenreinigung - Kommunalbetriebe Ratzeburg

Kostenarten		VorkST		Hauptkostenstellen			
lfd. Nr.	Kostenart	Summe 2014	Allgemein	privat Straßenreinigung	privat Winterdienst	privat Papierkorb leerung	öffentlich Stadtanteil
(1)	(2)	(3) €	(4) €	(5) €	(6) €	(7) €	(8) €
I. Aufwendungen lt. Kostenrechnung							
1	Verwaltungskosten	52.300,00	52.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Streugut, Schneeräumung	30.000,00	0,00	0,00	25.500,00	0,00	4.500,00
3	Materialaufwand						
4	Energiebezug, Treibstoffe	29.500,00	1.700,00	16.800,00	6.800,00	0,00	4.200,00
5	Materialverbrauch	5.000,00	400,00	3.100,00	900,00	0,00	600,00
6	Fremdleistungen	31.200,00	200,00	12.500,00	13.800,00	0,00	4.700,00
7	Fuhrpark	5.100,00	100,00	4.300,00	0,00	0,00	700,00
8	Reparatur Fahrzeuge	18.000,00	3.700,00	10.500,00	1.200,00	500,00	2.100,00
9	Entsorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Aufw. f. Abfallbeseitigung	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Leistungen Bauhof	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Wasser Straßenreinigung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Löhne	182.600,00	152.600,00	0,00	25.400,00	0,00	4.600,00
14	Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonst. Aufwendungen	26.900,00	24.800,00	0,00	1.800,00	0,00	300,00
16	kalkulatorische Abschreibungen	29.700,00		14.100,00	11.100,00	0,00	4.500,00
17	kalkulatorische Zinsen	5.500,00		2.000,00	2.700,00	0,00	800,00
18		<u>416.000,00</u>	<u>236.000,00</u>	<u>63.300,00</u>	<u>89.200,00</u>	<u>500,00</u>	<u>27.000,00</u>
II. Umlage der Vorkostenstellen							
19	auf Straßenreinigung		-82.200,00	82.200,00			
20	auf Winterdienst		-117.700,00		117.700,00		
21	auf Papierkorbleerung		-700,00			700,00	
22	auf öffentlichen Stadtanteil		-35.400,00				35.400,00
23							
24			-236.000,00	82.200,00	117.700,00	700,00	35.400,00
25	Kosten nach Hauptkostenstellen			<u>145.500,00</u>	<u>206.900,00</u>	<u>1.200,00</u>	<u>62.400,00</u>
	Summe		<u>0,00</u>				

TREUKOM GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Kalkulatorische Zinsen 2014 - Straßenreinigung - Kommunalbetriebe Ratzeburg

Ermittlungsschema nach KAG										
Lfd. Nr.	(1)	(2)	(3)	(4)	kalkulator. Ansatz		Hauptkostenstellen			
					Betrag gesamt	relativ (5) %	absolut (6) €	privat Straßen- reinigung	privat Winter- dienst	privat Papierkorb leerung
		Betriebsnotwendiges Vermögen, Abzugskapital, kalkulatorische Zinsen	Stichtag bzw. Jahr	Betrag gesamt	relativ (5) %	absolut (6) €	privat Straßen- reinigung	privat Winter- dienst	privat Papierkorb leerung	öffentlich Stadt- anteil
I		Betriebsnotwendiges Anlagevermögen								
		+ Restbuchwert der fertigen Anlagen	01.01.2014	139.062,00	100%	139.062,00	56.440,00	61.762,70	0,00	20.859,30
		+ Anlagenzugänge	2014	28.500,00	50%	14.250,00	0,00	12.112,50	0,00	2.137,50
		./. Abschreibungen	2014	-29.680,00	50%	-14.840,00	-7.055,00	-5.559,00	0,00	-2.226,00
		= Anlagevermögen gesamt	01.07.2014	137.882,00		138.472,00	49.385,00	68.316,20	0,00	20.770,80
II		Abzugskapital	2014	0,00	100%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III		Kalkulatorische Zinsen								
		= Zu verzinsendes aufgewandtes Kapital				138.472,00	49.385,00	68.316,20	0,00	20.770,80
		x Zinssatz				4,00%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
		= Kalkulatorische Zinsen	2014			5.538,88	1.975,40	2.732,65	0,00	830,83
					4,00%					

Daten der VSG aus SAP nach Profitcentern
Nachkalkulation 2012

Index	Hilfskostenstellen		Hauptkostenstellen			Summe
	RZW-730000	RZW-731000	RZW-731010	RZW-731020		
	Umlagekosten aus allg. Bereich RZ-WB	Straßenreinigung allgemein	Unterhaltung Straßen- reinigung	Unterhaltung Winter- dienst	Unterhaltung Papier- körbe	
22	471410 Umsatzerlöse Bauhof RZ					-9.566,59
20	471450 Erl. Bauhof Leist. Dri					-375,75
20	471455 Erl. Bauhof sonst. Lei					-66,11
21	471460 Erl. Bauhof Str. reini. frei					-389.232,51
22	471461 Erl. Bauhof Str. reini.					-19.227,51
22	530100 Erträge aus Anlagenabgang					0,00
22	534100 Erträge Grundstücke frei					0,00
22	538100 *Erstattung Mahnkost					0,00
22	538300 Erträge aus Schadenersättungen					-1.926,01
22	539000 *sonst. betr. Ertr. 16%					0,00
22	539100 *sonst. betr. Ertr. fre					0,00
23		0,00	-391.360,38	-9.821,88	-19.212,22	0,00
						-420.384,48
4	1 541200 Treibstoffe					0,00
4	541201 Treibstoffe frei					26.379,44
4	540000 *Gas, Strom, Wasser					1.044,80
4	3 540107 Strombezug					0,00
4	540207 Gasbezug					0,00
17	1 545000 Material Direktverbrauch 83					0,00
2	545015 Material Direktverbrauch frei					21.447,91
5	2 547000 Fremdleistungen Allg					0,00
5	547001 Fremdleistungen Allg					0,00
5	547004 Fremdleistungen Allg frei					16.525,53
7	547008 Reparatur Fahrzeuge RZ					22.981,63
6	547010 Fahrzeugmietungen					2.577,54
5	547015 Fremdleistungen für Nebengeschäfte					3.818,77
14	548000 Abschreibungen auf Vorräte					0,00
5	2 549900 *Fremdl. f. alle Auftr					0,00
12	6 550000 Betriebslöhne					0,00
12	6 550200 sonst. Löhne u. Gehälter					0,00
12	5 551000 Gehälter					148.650,09
12	6 560000 AG-Anteile Sozialver					0,00
12	5 561000 AG-Anteile Sozialver					26.459,99
12	6 562000 Beitr. Berufsgen.L.					0,00
12	6 565000 ZVK Lohnempfänger					11.673,09
14	571000 Planmäßige Abschreibung auf Sachanlagen					36.697,43
14	573000 Abschreib. GWG					0,00
14	582000 Verluste Anlagenabgang					0,00
14	584000 Abschreibungen auf Forderungen					0,00
1	590900 Verw.kostenbeitrag					68.528,66
14	14 591000 Miete, Pachten					0,00
14	591002 Miete, Pachten frei					4.258,80
14	591300 Gebühren					38,32
14	592000 Versicherungen Allgemein					2.071,72
14	592010 Gebäudeversicherung					61,62
14	592020 Haftpflichtversicherungen					0,00
14	592100 Versicherungen Kfz					3.304,71
14	593000 Bürobedarf					0,00
14	593001 EDV-Programmpflege					0,00
14	593002 EDV-Bedarf					0,00
14	593004 EDV-Bedarf frei					22,48
14	593006 Bürobedarf frei					252,67
14	593007 EDV-Programmpflege frei					5,32
14	593100 Zeitungen, Zeitschriften, Bücher					0,00
14	593101 Zeitungen, Zeitschriften, Bücher frei					99,45
14	593200 Bücher					0,00
14	593800 Reparatur Inventar					0,00
14	593801 Reparatur Inventar im Konzern					0,00
14	593900 *Wartung/Reparatur B					0,00
14	593902 Wartung/Reparatur B frei					242,21
14	593910 Wartung/Reparatur PC TK Anlagen					0,00
14	594000 Porto					148,77
14	594100 Telefongebühren					0,00
14	594101 Telefongebühren frei					584,51
14	594112 Inserate in Zeitungen frei					0,00
14	595010 Inserate					0,00
14	596000 Reisekosten					0,00
14	596002 Reisekosten frei					59,04
14	596201 Bewirtung von Gästen (100%)					0,00
14	596600 *Seminar-u. Ausbildu					200,15
14	596800 Bewirtung Betriebsangehörige					0,00
14	597000 Instandhaltung Grundstücke					0,00
14	597001 Instandhaltung Grundstücke frei					697,27
14	597100 Instandhaltung Gebäude					0,00
14	597103 Instandhaltung Gebäude frei					282,92
14	597200 Unterhaltung Gebäud					0,00
14	597202 Unterhaltung Gebäud frei					674,14
9	2 597300 Fremdl. Entsorg./Müll					0,00
9	597301 Fremdl. Entsorg./Müll frei					17,01
5	597310 Wartungsgebühren					183,43
7	2 597500 *Reparaturen Fahrzeu					0,00
7	2 597700 *Fremdfahrzeuge					0,00
14	597800 Reparatur Maschinen					0,00
14	597801 Reparatur Maschinen frei					119,00
14	597900 *Werkzeug u. Geräte					0,00
14	2 597901 *Arbeits-u. Schutzbe					0,00
14	597912 *Werkzeug u. Geräte frei					0,00
14	597913 Arbeits-u. Schutzbe frei					1.234,15
14	2 597950 Sonstige andere Dienst- und Fremdleistu					69,69
14	597952 Sonstige andere Dienst- und Fremdleistu frei					4.814,31
14	599000 Rechts/Beratungskosten					0,00
14	599010 Honor. f. Steuer/Wirtsch					0,00
14	20 599100 Abschluss- und Prüfungskosten					0,00
14	599500 Nebenkosten Geldverkehr					20,75
14	21 599900 Sonstige betriebliche Aufwendungen					0,00
14	599901 Sonstige betriebliche Aufwendungen					0,00
14	21 599913 Differenzen aus der Eurorechnung					0,00
	621900 Zinserträge sonstige					-20,44
	650100 *Zinsaufwand sonstig					0,00
	650101 Zinsaufwand sonstiger im Konzern					0,00
	651000 Zinsen für Darlehen und Kredite					1.904,78
9	681000 Kraftfahrzeugsteuer					0,00
9	681100 Grundsteuer					0,00
6	720000 LV Löhne					0,00
	Summe Aufwendungen	2.549,81	247.411,70	80.426,76	76.975,33	768,06
	Summe Aufwendungen ohne Abschr. und Zinsen	644,04	247.411,70	48.853,76	72.072,33	768,06
	Ergebnis	2.549,81	-143.948,68	70.604,88	57.763,11	768,06
	Zinsen	1.904,78	0,00	0,00	0,00	0,00
		645,03	-143.948,68	70.604,88	57.763,11	768,06
	ohne Erträge	645,03	247.411,70	70.880,17	76.975,33	768,06

Betriebsabrechnungsbogen 2012 - Straßenreinigung - Kommunalbetriebe Ratzeburg

Kostenarten			VorKST	Hauptkostenstellen			
lfd. Nr.	Kostenart	Summe	Allgemein	privat Straßen- reinigung	privat Winter- dienst	privat Papierkorb- leerung	öffentlich Stadt- anteil
(1)	(2)	(3) €	(4) €	(5) €	(6) €	(7) €	(8) €
I Aufwendungen lt. Kostenrechnung							
1	Verwaltungskosten	68.528,66	68.528,66	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Streugut, Schneeräumung	21.447,91	224,52	1.878,87	16.161,02	0,00	3.183,50
3	Materialaufwand						
4	Energiebezug, Treibstoffe	27.424,24	1.257,59	15.868,50	6.373,16	0,00	3.924,99
5	Materialverbrauch	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Fremdleistungen	20.527,73	183,43	8.010,21	9.282,44	0,00	3.051,65
7	Fuhrpark	2.577,54	0,00	2.190,91	0,00	0,00	386,63
8	Reparatur Fahrzeuge	22.981,63	4.722,99	13.386,56	1.480,44	652,85	2.738,79
9	Entsorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Aufw. f. Abfallbeseitigung	17,01	17,01	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Leistungen Bauhof	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Wasser Straßenreinigung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Löhne	186.783,17	155.614,98	0,00	26.492,96	0,00	4.675,23
14	Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonst. Aufwendungen	19.262,00	17.506,56	20,66	1.471,47	0,00	263,31
16	kalkulatorische Abschreibungen	27.450,00		14.563,05	8.769,45	0,00	4.117,50
17	kalkulatorische Zinsen	6.957,78		3.117,99	2.796,13	0,00	1.043,67
18		<u>403.957,67</u>	<u>248.055,74</u>	<u>59.036,75</u>	<u>72.827,07</u>	<u>652,85</u>	<u>23.385,27</u>
II Umlage der Vorkostenstellen							
19	auf Straßenreinigung		-86.377,02	86.377,02			
20	auf Winterdienst		-123.553,91		123.553,91		
21	auf Papierkorbleerung		-725,61			725,61	
22	auf öffentlichen Stadtanteil		-37.399,20				37.399,20
23			<u>-248.055,74</u>	<u>86.377,02</u>	<u>123.553,91</u>	<u>725,61</u>	<u>37.399,20</u>
III Kosten nach Hauptkostenstellen							
24	Summe	<u>403.957,67</u>	<u>0,00</u>	<u>145.413,76</u>	<u>196.380,98</u>	<u>1.378,46</u>	<u>60.784,47</u>
IV Erlöse, Deckungsbeiträge und Ergebnis							
25	Gebühreneinnahmen	302.674,37		128.253,08	173.205,51	1.215,78	
26	Vorauszahlung Öffentlichkeitsanteil	62.000,00					62.000,00
27	Abrechnung Öffentlichkeitsanteil	-1.215,53					-1.215,53
28	Vorauszahlung öffentliche Grünflächen	25.000,00		10.593,32	14.306,26	100,42	
29	Abrechnung öffentliche Grünflächen	7,40		3,14	4,23	0,03	
30	Sonstige Einnahmen	30.720,11		10.446,29	20.250,32	23,50	
31	Summe	<u>419.186,35</u>		<u>149.295,83</u>	<u>207.766,32</u>	<u>1.339,73</u>	<u>60.784,47</u>
V Gebührenüber-/unterdeckung							
32	Gebührenunterdeckung	-38,73		0,00	0,00	-38,73	0,00
33	Gebührenüberdeckung	15.267,41		3.882,07	11.385,34	0,00	0,00
		<u>15.228,68</u>		<u>3.882,07</u>	<u>11.385,34</u>	<u>-38,73</u>	<u>0,00</u>
		<u>15.228,68</u>		<u>3.882,07</u>	<u>11.385,34</u>	<u>-38,73</u>	