

### Vorkalkulation kostendeckender Benutzungsgebühren 2017 für die Straßenreinigung der Stadt 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	459.700,00	123.800,00	246.200,00	20.800,00	68.900,00
	<b>Deckungsbeiträge</b>					
27	Erstattung Öffentlichkeitsanteil	68.900,00				68.900,00
28	Erstattung öffentliche Grünflächen	28.300,00	9.000,00	17.800,00	1.500,00	
29	Sonstige Einnahmen	27.500,00	14.300,00	13.200,00		
30		<u>124.700,00</u>	<u>23.300,00</u>	<u>31.000,00</u>	<u>1.500,00</u>	<u>68.900,00</u>
31	aus Gebühren zu decken	<u>335.000,00</u>	<u>100.500,00</u>	<u>215.200,00</u>	<u>19.300,00</u>	<u>0,00</u>
32	Bezugsgröße m		100.000	100.000	100.000	
33	<b>Kostensatz in Euro je m</b>		<u>1,01</u>	<u>2,15</u>	<u>0,19</u>	
	<b>Verrechnung Vorjahre</b>					
34	Überdeckung aus 2015	-9.539,63 56%	-5.377,46	-1.613,24	-3.454,42	-309,81
35	vortragsfähige Unterdeckung aus 2014	43.412,48 33%	14.470,83	4.341,25	9.295,89	833,69
36	Summe		<u>9.093,37</u>	<u>2.728,01</u>	<u>5.841,47</u>	<u>523,88</u>
37	aus Gebühren zu decken (31 + 36)		<u>344.093,37</u>	<u>103.228,01</u>	<u>221.041,47</u>	<u>19.823,88</u>
38	<b>Kostensatz in Euro je m</b>		<u>1,03</u>	<u>2,21</u>	<u>0,20</u>	

#### V. Ermittlung von Gebührensätzen

A Teilgebührensätze		Gebühr 2017 €/m	Über-/Unter- deckung Vj. €/m	Gebühr gesamt €/m	bisher €/m
39	Straßenreinigung	1,01	0,02	1,03	
40	Winterdienst	2,15	0,06	2,21	
41	Papierkorbleerung	0,19	0,01	0,20	
		<u>3,35</u>		<u>3,44</u>	3,26
<b>B Erstattung für die Reinigung der öffentlichen Straßen und Plätze</b>		€			
42	allgemeiner Öffentlichkeitsanteil	15%	68.900,00		
43	Grünflächenanteil	8.216 m	28.300,00		
			<u>97.200,00</u>		

**Betriebsabrechnungsbogen 2017 - Straßenreinigung - Stadt Ratzeburg**

Kostenarten		Hauptkostenstellen				
lfd. Nr.	Kostenart	Summe 2017	privat Straßenreinigung	privat Winterdienst	privat Papierkorb leerung	öffentlich Stadtanteil
(1)	(2)	(3) €	(5) €	(6) €	(7) €	(8) €
<b>I. Aufwendungen lt. Kostenrechnung</b>						
1	Verwaltungskosten	65.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Streugut, Schneeräumung	18.000,00	0,00	15.300,00	0,00	2.700,00
3	Materialaufwand					
4	Energiebezug, Treibstoffe	23.500,00	14.500,00	2.600,00	300,00	3.000,00
5	Materialverbrauch	2.500,00	1.900,00	200,00	0,00	400,00
6	Fremdleistungen	21.400,00	11.500,00	2.100,00	1.200,00	2.700,00
7	Fuhrpark	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Reparatur Fahrzeuge	16.000,00	5.200,00	3.800,00	0,00	1.600,00
9	Entsorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Aufw. f. Abfallbeseitigung	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Leistungen Bauhof	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Wasser Straßenreinigung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Löhne	230.600,00	12.700,00	87.800,00	7.000,00	18.900,00
14	Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonst. Aufwendungen	30.500,00	1.300,00	300,00	0,00	200,00
16	kalkulatorische Abschreibungen	39.600,00	17.200,00	14.200,00	2.200,00	5.900,00
17	kalkulatorische Zinsen	6.000,00	1.500,00	3.200,00	300,00	900,00
18		<u>459.800,00</u>	<u>65.800,00</u>	<u>129.500,00</u>	<u>11.000,00</u>	<u>36.300,00</u>
<b>II. Umlage der Vorkostenstellen</b>						
19	auf Straßenreinigung	-58.000,00				
20	auf Winterdienst	-116.700,00		116.700,00		
21	auf Papierkorbleerung	-9.800,00			9.800,00	
22	auf öffentlichen Stadtanteil	-32.600,00				32.600,00
23						
24						
25	<b>III. Kosten nach Hauptkostenstellen</b>					
	Summe	<u>0,00</u>	<u>123.800,00</u>	<u>246.200,00</u>	<u>20.800,00</u>	<u>68.900,00</u>

**TREUKOM GmbH**

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

**Kalkulatorische Zinsen 2017 - Straßenreinigung - Stadt Ratzeburg**

**Ermittlungsschema nach KAG**

Lfd. Nr.	Betriebsnotwendiges Vermögen, Abzugskapital, kalkulatorische Zinsen (2)	Stichtag bzw. Jahr (3)	Betrag gesamt (4)	kalkulator. Ansatz (6)		Hauptkostenstellen			
				relativ (5) %	absolut (6) €	privat Straßenreinigung	privat Winterdienst	privat Papierkorb leerung	öffentlich Stadtanteil
(1)	€	(3)	€	(5) %	(6) €	€	€	€	€
I	<b>Betriebsnotwendiges Anlagevermögen</b>								
	+ Restbuchwert der fertigen Anlagen	01.01.2017	143.966,00	100%	143.966,00	43.391,65	71.481,60	7.497,85	21.594,90
	+ Anlagenzugänge	2017	50.500,00	50%	25.250,00	2.125,00	17.850,00	1.487,50	3.787,50
	./. Abschreibungen	2017	-39.606,00	50%	-19.803,00	-8.604,13	-7.115,35	-1.113,08	-2.970,45
	= <b>Anlagevermögen gesamt</b>	01.07.2017	154.860,00		149.413,00	36.912,53	82.216,25	7.872,28	22.411,95
II	<b>Abzugskapital</b>	2017	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	<b>Kalkulatorische Zinsen</b>								
	= Zu verzinsendes aufgewandtes Kapital				149.413,00	36.912,53	82.216,25	7.872,28	22.411,95
	x Zinssatz				4,00%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
	= <b>Kalkulatorische Zinsen</b>	2017			5.976,52	1.476,50	3.288,65	314,89	896,48

**einheitlicher kalkulatorischer Zinssatz 4,00%**

## Betriebsabrechnungsbogen 2015 - Straßenreinigung - Stadt Ratzeburg

Kostenarten			VorKST	Hauptkostenstellen			
Ifd. Nr.	Kostenart	Summe	Allgemein	privat Straßen- reinigung	privat Winter- dienst	privat Papierkorb- leerung	öffentlich Stadt- anteil
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
		€	€	€	€	€	€
<b>I Aufwendungen lt. Kostenrechnung</b>							
1	Verwaltungskosten	59.305,13	59.305,13	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Streugut, Schneeräumung	4.563,90	0,00	0,00	3.879,32	0,00	684,58
3	Materialaufwand						
4	Energiebezug, Treibstoffe	19.984,85	2.065,57	12.715,70	2.257,05	258,64	2.687,89
5	Materialverbrauch	1.445,70	0,00	1.228,85	0,00	0,00	216,85
6	Fremdleistungen	20.335,12	2.893,73	11.530,11	2.078,78	1.216,30	2.616,20
7	Fuhrpark	542,86	542,86	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Reparatur Fahrzeuge	15.519,48	5.241,30	5.054,24	3.682,22	0,00	1.541,72
9	Entsorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Aufw. f. Abfallbeseitigung	9,64	9,64	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	202.742,49	90.601,34	11.255,41	77.834,40	6.230,17	16.821,17
14	Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonst. Aufwendungen	21.094,35	19.788,83	1.043,55	66,14	0,00	195,83
16	kalkulatorische Abschreibungen	35.888,10		15.326,04	13.523,83	1.655,02	5.383,22
17	kalkulatorische Zinsen	6.860,14		2.098,12	3.539,09	193,90	1.029,02
18		<u>388.291,76</u>	<u>180.448,40</u>	<u>60.252,02</u>	<u>106.860,84</u>	<u>9.554,03</u>	<u>31.176,48</u>
<b>II Umlage der Vorkostenstellen</b>							
19	auf Straßenreinigung		-48.206,55	48.206,55			
20	auf Winterdienst		-97.016,00		97.016,00		
21	auf Papierkorbleerung		-8.158,59			8.158,59	
22	auf öffentlichen Stadtanteil		-27.067,26				27.067,26
23			<u>-180.448,40</u>	<u>48.206,55</u>	<u>97.016,00</u>	<u>8.158,59</u>	<u>27.067,26</u>
<b>III Kosten nach Hauptkostenstellen</b>							
24	Summe	<u>388.291,76</u>	<u>0,00</u>	<u>108.458,57</u>	<u>203.876,84</u>	<u>17.712,62</u>	<u>58.243,74</u>
<b>IV Erlöse, Deckungsbeiträge und Ergebnis</b>							
25	Gebühreneinnahmen	287.729,50		94.552,09	177.735,89	15.441,52	
26	Vorauszahlung Öffentlichkeitsanteil	64.500,00					64.500,00
27	Abrechnung Öffentlichkeitsanteil	-6.256,26					-6.256,26
28	Vorauszahlung öffentliche Grünflächen	25.100,00		8.248,22	15.504,74	1.347,04	
29	Abrechnung öffentliche Grünflächen	31,78		10,44	19,63	1,71	
30	Sonstige Einnahmen	26.726,37		14.489,87	12.174,42	62,08	
31	Summe	<u>397.831,39</u>		<u>117.300,62</u>	<u>205.434,68</u>	<u>16.852,35</u>	<u>58.243,74</u>
<b>V Gebührenüber-/unterdeckung</b>							
32	Gebührenunterdeckung	-860,27		0,00	0,00	-860,27	0,00
33	Gebührenüberdeckung	10.399,89		8.842,05	1.557,84	0,00	0,00
		<u>9.539,63</u>		<u>8.842,05</u>	<u>1.557,84</u>	<u>-860,27</u>	<u>0,00</u>
		<u>9.539,63</u>		<u>8.842,05</u>	<u>1.557,84</u>	<u>-860,27</u>	