

Gebührenermittlung für die Straßenreinigung in der Hansestadt Stralsund für 2018/2019

Inhaltsverzeichnis

- 1. Gebührenermittlung Sommerreinigung**
 - 1.1. Kostenermittlung Sommerreinigung 2018/2019
 - 1.2. Ermittlung der Personalkosten Straßenreinigung 2018/2019 der Hansestadt Stralsund
 - 1.3. Über-/Unterdeckungsrechnung Sommerreinigung 2015 und 2016
 - 1.3.1. Sommerreinigung 2015 und 2016
 - 1.3.2. Straßenkehrrecht - Verwertungskosten 2015 und 2016

- 2. Gebührenermittlung Winterdienst**
 - 2.1. Kostenermittlung Winterdienst 2018/2019
 - 2.1.1. Kostenermittlung 2015 und 2016 für Mittelwertbildung 2018/2019
 - 2.1.2. Ermittlung der Personalkosten für den Winterdienst 2018/2019
 - 2.2. Über-/Unterdeckungsrechnung Winterdienst 2015 und 2016

- 3. Vergleich Gebührensatz nach alter und neuer Kalkulation**

- 4. Darstellung Öffentlichkeitsanteil/Anteil Gebührenpflichtiger**

1. Gebührenermittlung Sommerreinigung

Bei der Ermittlung des Gebührenbedarfs und der Festsetzung des Anteils zur Abgeltung des Allgemeininteresses ist außer dem Straßen- und Wegegesetz M-V (StrWG M-V) und dem Kommunalabgabengesetz M-V (KAG M-V) in der jeweils gültigen Fassung insbesondere die Rechtsprechung der Verwaltungsgerichte zu beachten. Die Straßenreinigung umfasst die Sommerreinigung und den Winterdienst nach § 3 Absatz 1 Straßenreinigungssatzung. Die Kosten der Sommerreinigung sind nach der Reinigungshäufigkeit auf die verschiedenen Reinigungsklassen zu verteilen. Zu diesem Zweck sind für die einzelnen Reinigungsklassen Äquivalenzziffern gebildet, die den vorgenannten Tatbestand berücksichtigen. Hierbei erfolgt eine Gewichtung der unterschiedlichen Reinigungshäufigkeiten der Leistung Sommerreinigung. Die Äquivalenzziffernrechnung ist ein gängiges Verfahren bei der Ermittlung von Straßenreinigungsgebühren (Driehaus, Kommunalabgabenrecht, Kommentar, Anm. 213, Anm. 214 zu § 6). Als Ausgangsbasis dient die einmal wöchentliche Reinigung, für die die Äquivalenzziffer auf 1,0 festgesetzt wird.

Danach ergibt sich folgende Berechnung:

Reinigungs- klasse	Reinigungs- häufigkeit	Frontmeter (Fm)	Reinigung pro Woche	Äquivalenzziffer	gewichtete Fm (Fm x Reinigung pro Woche)*
0	14-täglich	39.641,00	0,5 x 1	0,5	19.820,50
1	1 x wöchentlich	17.143,00	1,0 x 1	1,0	17.143,00
2	2 x wöchentlich	45.805,00	2,0 x 1	2,0	91.610,00
3	3 x wöchentlich	10.220,00	3,0 x 1	3,0	30.660,00
7	7 x wöchentlich	1.745,00	7,0 x 1	7,0	12.215,00
S0	14-täglich	473,00	0,5 x 1	0,5	236,50
S2	2 x wöchentlich	1.170,00	2,0 x 1	2,0	2.340,00
S3	3 x wöchentlich	148,00	3,0 x 1	3,0	444,00
W	keine Sommerrein.	0,00	-	-	0,00

Summe gewichteter Frontmeter:	174.469,00
-------------------------------	------------

* Rundung auf zwei Stellen hinter dem Komma

Ermittlung des Einheitssatzes pro gewichtetem Frontmeter:

Die Ermittlung des Einheitssatzes pro gewichtetem Frontmeter (Fm) ergibt sich aus der Division der Gesamtkosten lt. Anlage 1.1. durch die gewichteten Frontmeter.

Gesamtkosten lt. Anlage 1.1.	604.606,94 €
gewichtete Frontmeter	174.469,00
Einheitssatz pro gewichtetem Frontmeter	3,4654

Gebührenberechnung pro Frontmeter in der jeweiligen Reinigungsklasse:

Reinigungs- klasse	Reinigungs- häufigkeit	Einheitssatz	Reinigung pro Woche	Betrag pro Fm* pro Jahr	Anteil Gebührenpflichtiger
0	14-täglich	3,4654	0,5 x 1	1,73 €	1,30 € **
1	1 x wöchentlich	3,4654	1,0 x 1	3,47 €	2,60 € **
2	2 x wöchentlich	3,4654	2,0 x 1	6,93 €	5,20 € **
3	3 x wöchentlich	3,4654	3,0 x 1	10,40 €	7,80 € **
7	7 x wöchentlich	3,4654	7,0 x 1	24,26 €	18,19 € **
S0	14-täglich	3,4654	0,5 x 1	1,73 €	1,30 € **
S2	2 x wöchentlich	3,4654	2,0 x 1	6,93 €	5,20 € **
S3	3 x wöchentlich	3,4654	3,0 x 1	10,40 €	7,80 € **
W	keine Sommerrein.	0,0000	-	-	0,00 €

* Der Gebührenbetrag ist auf zwei Stellen hinter dem Komma gerundet.

** Der Anteil des Allgemeininteresses i. H. v. 25 % (OVG Greifswald, Urt. v. 21.12.1995 - 6 L 200/95) wurde in den Reinigungsklassen RK 0 bis S3 festgesetzt, da die Straßenreinigung nicht nur den Eigentümern der anliegenden Grundstücke einer Straße, sondern auch der Allgemeinheit zugute kommt. Gegenüber den Gebührenpflichtigen in den genannten Reinigungsklassen werden entsprechend 75 % der Kosten in Ansatz gebracht.

1.1. Kostenermittlung Sommerreinigung 2018/2019

	Menge	Einheit	Kosten in Euro	Einheit	Gesamtkosten in Euro
1. Kosten beauftragte Dritte					
1.1.1. Kosten maschinelle Reinigung (Titel 6.1 EntsV) netto	7.308,387	zu reinigende Km/a	26,89 €	pro km	196.522,53 €
Kosten manuelle Reinigung (Titel 6.3 EntsV) netto	2.235,817	zu reinigende Km/a	83,94 €	pro km	187.674,48 €
Kosten Pauschale Sonntagsreinigung (SonderV zum EntsV) netto	52,000	Anzahl/a	270,19 €	pro durchgeführter Reinigung	14.049,88 €
1.1.2. Verwertungskosten Straßenkehrriecht (SondV zum EntsV) netto	893,136	t/a	75,00 €	pro t	66.985,20 €
Zwischensumme netto					465.232,09 €
			19 % Mwst.		88.394,10 €
Gesamtkosten Beauftragte Dritte (brutto)					553.626,18 €
1.2. Kosten Hansestadt Stralsund					
Personalkosten Verwaltung					141.156,00 € s. Anlage 1.2.
1.3. Jahresbezogene Über-/Unterdeckungsverrechnung (2015/2016)					
					90.175,24 € s. Anlage 1.3.
Gesamtkosten der Sommerreinigung					604.606,94 €

Bei der Kalkulation der Kosten werden folgende Faktoren herangezogen:

Die zu reinigenden Frontmeter (Fm), hier in Kilometern angegeben, ergeben sich aus dem Reinigungsklassenverzeichnis.

Für die Kosten sind die in den Jahren 2015 und 2016 tatsächlich abgerechneten gereinigten Kilometer zuzüglich der ab 2018 geänderten Straßen zugrundegelegt (s. Anlage 1.3.1). Die angesetzte Kehrichtmenge ergibt sich als Mittelwert der Jahre 2015 und 2016 (s. Anlage 1.3.2.).

Die Einbeziehung der jahresbezogenen Über-/Unterdeckungsverrechnung beruht auf § 6 Abs. 2d KAG M-V.

Die in Anlage 1.3. aus den Jahren 2015 und 2016 errechnete Gesamtüberdeckung wird bei der Gesamtkostenermittlung gebührenmindernd berücksichtigt.

1.2. Ermittlung Personalkosten Gebührenkalkulation Straßenreinigung 2018/2019

KGST Nr 7/2016

Stellennummer.: Funktionsbezeichnung: Stellenbewertung:	60.69.100 StrR Entgeltgr. 10 20%	60.69.500 SB StrR Gebühren Entgeltgr. 9 100%	60.69.600 MB StrR Entgeltgr. 5 60%
1. Bruttopersonalkosten	14.200,00 €	60.800,00 €	28.080,00 €
2. Sachkosten eines Arbeitsplatzes (Kapitalkosten, Raumkosten, Kosten für Instandhaltung, allg. Bürobedarf, etc.)	1.250,00 €	6.250,00 €	3.750,00 €
3. Kosten für Arbeitsplatz mit Technikunterstützung	690,00 €	3.450,00 €	2.070,00 €
Zwischensumme:	16.140,00 €	70.500,00 €	33.900,00 €
4. Gemeinkosten (10 % d. Bruttopersonalkosten) Kosten für erstattungsberechtigte Ämter	1.420,00 €	6.080,00 €	2.808,00 €
5. Gemeinkosten (10 % d. Bruttopersonalkosten) amtsinterne Kosten für Amtsleitung und Abteilungsleitung, soweit nicht sachbearbeitend tätig	1.420,00 €	6.080,00 €	2.808,00 €
Gesamtsumme:	18.980,00 €	82.660,00 €	39.516,00 €
straßenreinigungsbezogene Personalkosten/ Gesamtsumme			141.156,00 €

1.3. Über-/Unterdeckungsberechnung Sommerreinigung 2015/2016

	Kosten 2015	Kosten 2016	Gesamt	Mittelwert
A. Kosten beauftragte Dritte				
1. Kosten maschinelle Reinigung (Titel 6.1 EntsV) netto	208.321,63 €	197.107,01 €	405.428,64 €	202.714,32 €
2. Kosten manuelle Reinigung (Titel 6.3 EntsV) netto	193.727,67 €	189.005,28 €	382.732,95 €	191.366,48 €
3. Kosten Pauschale Sonntagsreinigung (SonderV zum EntsV) netto	13.766,22 €	12.928,22 €	26.694,44 €	13.347,22 €
4. Verwertungskosten Straßenkehrriech (SondV zum EntsV) netto	74.776,73 €	59.193,68 €	133.970,40 €	66.985,20 €
Kosten beauftragte Dritte netto	490.592,25 €	458.234,18 €	948.826,43 €	474.413,21 €
zzgl. 19 % Mwst.	93.212,53 €	87.064,49 €	180.277,02 €	90.138,51 €
Kosten beauftragte Dritte brutto	583.804,78 €	545.298,67 €	1.129.103,45 €	564.551,72 €
B. Kosten Hansestadt Stralsund				
Ist-Personalkosten Verwaltung	114.239,12 €	116.735,22 €	230.974,34 €	115.487,17 €
Sachkosten Gebührenveranlagung, Beratungskosten	302,67 €	260,67 €	563,34 €	281,67 €
Gesamtausgaben	698.346,57 €	662.294,56 €	1.360.641,13 €	680.320,56 €
75 % Berücksichtigung	523.759,92 €	496.720,92 €	1.020.480,85 €	510.240,42 €
	2015	2016	Gesamt	Mittelwert
Gebühr Sommerreinigung Einnahmesoll nach Kalkulation 2015/2016	616.914,07 €	583.917,26 €	1.200.831,33 €	600.415,67 €
Gesamteinnahmen	616.914,07 €	583.917,26 €	1.200.831,33 €	600.415,67 €
Gebühreneinnahmen	616.914,07 €	583.917,26 €	1.200.831,33 €	600.415,67 €
abzgl. Gesamtkosten 75 %	523.759,92 €	496.720,92 €	1.020.480,85 €	510.240,42 €
Gesamtübererdeckung	93.154,15 €	87.196,34 €	180.350,48 €	90.175,24 €

Die aus den Jahren 2015 und 2016 errechnete Gesamtüberdeckung wird bei der Kostenermittlung Anlage 1.1. gebührenmindernd berücksichtigt.

1.3.1. Sommerreinigung 2015 und 2016

durchgeführte Sommerreinigung 2015													
	maschinelle Reinigung		manuelle Reinigung				Pauschale Sonntagsreinigung				Gesamtkosten		
	gereinigte km	x 28,17 €/km	gereinigte km	x 84,43 €/km	erweiterte manuelle Reinigung	x 84,43 €/km	Anzahl	x 276,51 €/Reinigung	erweiterte manuelle Reinigung	x 164,58 €/Reinigung	nur maschinelle Reinigung	x 111,93 €	
Januar	420,785	11.853,51 €	198,198	16.733,86 €	12,246	1.033,93 €	3	829,53 €	1	164,58 €	0	0,00 €	30.615,41 €
Februar	441,326	12.432,15 €	180,107	15.206,43 €	11,209	946,38 €	2	553,02 €	2	329,16 €	0	0,00 €	29.467,14 €
März	684,108	19.271,32 €	197,504	16.675,26 €	0,000	- €	5	1.382,55 €	0	0,00 €	0	0,00 €	37.329,14 €
April	615,992	17.352,49 €	169,559	14.315,87 €	0,000	- €	4	1.106,04 €	0	0,00 €	0	0,00 €	32.774,40 €
Mai	576,120	16.229,30 €	170,625	14.405,87 €	0,000	- €	4	1.106,04 €	1	164,58 €	0	0,00 €	31.905,79 €
Juni	674,098	18.989,34 €	194,095	16.387,44 €	0,000	- €	4	1.106,04 €	0	0,00 €	0	0,00 €	36.482,82 €
Juli	704,358	19.841,76 €	208,316	17.588,12 €	0,000	- €	4	1.106,04 €	0	0,00 €	0	0,00 €	38.535,92 €
August	670,162	18.878,46 €	194,745	16.442,32 €	0,000	- €	5	1.382,55 €	0	0,00 €	0	0,00 €	36.703,33 €
September	665,483	18.746,66 €	194,962	16.460,64 €	0,000	- €	4	1.106,04 €	0	0,00 €	0	0,00 €	36.313,34 €
Oktober	654,228	18.429,60 €	191,952	16.206,51 €	0,000	- €	4	1.106,04 €	0	0,00 €	0	0,00 €	35.742,15 €
November	632,200	17.809,07 €	192,029	16.213,01 €	0,000	- €	4	1.106,04 €	0	0,00 €	0	0,00 €	35.128,12 €
Dezember	656,299	18.487,94 €	178,989	15.112,04 €	0,000	- €	4	1.106,04 €	0	0,00 €	1	111,93 €	34.817,5 €
	7.395,159	208.321,63 €	2.271,081	191.747,37 €	23,455	1.980,31 €	47	12.995,97 €	4	658,32 €	1	111,93 €	415.815,52 €

durchgeführte Sommerreinigung 2016													
	maschinelle Reinigung		manuelle Reinigung				Pauschale Sonntagsreinigung				Gesamtkosten		
	gereinigte km	x 27,44 €/km	gereinigte km	x 84,15 €/km	erweiterte manuelle Reinigung	x 84,15 €/km	Anzahl	x 272,78 €/Reinigung	erweiterte manuelle Reinigung	x 163,28 €/Reinigung	nur maschinelle Reinigung		
Januar	176,889	4.853,83 €	179,3390	15.091,38 €	26,793	2.254,63 €	1	272,78 €	4	653,12 €	0	0,00 €	23.125,74 €
Februar	582,950	15.996,15 €	189,8570	15.976,47 €	2,647	222,75 €	4	1.091,12 €	0	0,00 €	0	0,00 €	33.286,48 €
März	635,255	17.431,40 €	166,9040	14.044,97 €	0,000	- €	4	1.091,12 €	0	0,00 €	0	0,00 €	32.567,49 €
April	655,160	17.977,59 €	193,0310	16.243,56 €	0,000	- €	3	818,34 €	0	0,00 €	0	0,00 €	35.039,49 €
Mai	607,187	16.661,21 €	176,1850	14.825,97 €	0,000	- €	4	1.091,12 €	0	0,00 €	0	0,00 €	32.578,30 €
Juni	646,253	17.733,18 €	188,8310	15.890,13 €	0,000	- €	4	1.091,12 €	0	0,00 €	0	0,00 €	34.714,43 €
Juli	649,260	17.815,69 €	192,7250	16.217,81 €	0,000	- €	5	1.363,90 €	0	0,00 €	0	0,00 €	35.397,40 €
August	673,570	18.482,76 €	200,0820	16.836,90 €	0,000	- €	4	1.091,12 €	0	0,00 €	0	0,00 €	36.410,78 €
September	645,011	17.699,10 €	190,5860	16.037,81 €	0,000	- €	4	1.091,12 €	0	0,00 €	0	0,00 €	34.828,03 €
Oktober	598,896	16.433,71 €	168,1530	14.150,07 €	0,000	- €	5	1.363,90 €	0	0,00 €	0	0,00 €	31.947,68 €
November	652,541	17.905,73 €	189,6180	15.956,35 €	0,000	- €	4	1.091,12 €	0	0,00 €	0	0,00 €	34.953,20 €
Dezember	660,228	18.116,66 €	181,3010	15.256,48 €	0,000	- €	3	818,34 €	0	0,00 €	0	0,00 €	34.191,48 €
	7.183,200	197.107,01 €	2.216,612	186.527,90 €	29,440	2.477,38 €	45	12.275,10 €	4	653,12 €	0	0,00 €	399.040,50 €

Mittelwert 2015-2016

maschinelle Reinigung 7.315,627 km zzgl. Änderung zu reinigende - 7,240 km = 7.308,387km
 manuelle Reinigung 2.243,847 km zzgl. Änderung zu reinigende - 8,030 km = 2.235,817 km

Die erweiterte manuelle Reinigung bezieht sich auf die zu reinigenden Kilometer der maschinellen Reinigung, wenn die maschinelle Reinigung der Kilometer aufgrund der Wetterlage nicht erfolgen kann.

Die Ermittlung der zu reinigenden Kilometer in der maschinellen Reinigung ergibt sich durch Addition der Kilometer in der maschinellen Reinigung sowie der erweiterten manuellen Reinigung. Die geänderten zu reinigenden km ergeben sich aus der Veränderung der Anlage zur Straßenreinigungssatzung durch neu aufgenommene bzw. weggefallene Straßen, Straßenteile etc.

1.3.2. Straßenkehrriecht - Verwertungskosten 2015 und 2016

Kehricht 2015			
	Tonnenanzahl	t-Preis	Gesamtsumme
		in Euro	in Euro
Januar	91,909	75,00 €	6.893,18 €
Februar	101,078	75,00 €	7.580,85 €
März	94,660	75,00 €	7.099,50 €
April	61,916	75,00 €	4.643,70 €
Mai	60,917	75,00 €	4.568,78 €
Juni	64,819	75,00 €	4.861,43 €
Juli	80,062	75,00 €	6.004,65 €
August	67,495	75,00 €	5.062,13 €
September	76,344	75,00 €	5.725,80 €
Oktober	89,801	75,00 €	6.735,08 €
November	126,983	75,00 €	9.523,73 €
Dezember	81,039	75,00 €	6.077,93 €
Gesamt	997,023		74.776,73 €
	zzgl. 19 % Mwst.		14.207,58 €
			88.984,30 €

Kehricht 2016			
	Tonnenanzahl	t-Preis	Gesamtsumme
		in Euro	in Euro
	45,769	75,00 €	3.432,68 €
	80,248	75,00 €	6.018,60 €
	67,153	75,00 €	5.036,48 €
	63,173	75,00 €	4.737,98 €
	53,746	75,00 €	4.030,95 €
	55,879	75,00 €	4.190,93 €
	63,047	75,00 €	4.728,53 €
	62,650	75,00 €	4.698,75 €
	53,560	75,00 €	4.017,00 €
	68,468	75,00 €	5.135,10 €
	100,696	75,00 €	7.552,20 €
	74,860	75,00 €	5.614,50 €
	789,249		59.193,68 €
	zzgl. 19 % Mwst.		11.246,80 €
			70.440,47 €

Mittelwert 2015-2016

$997,023 \text{ t} + 789,249 \text{ t} = 1.786,272 \text{ t} \cdot 2 = 893,136 \text{ t}$

2. Gebührenermittlung Winterdienst

Bei der Ermittlung des Gebührenbedarfs Winterdienst gelten die gleichen Grundsätze wie bei der Ermittlung des Gebührenbedarfs Sommerreinigung. Die Grundlagen ergeben sich aus der Gebührenermittlung Sommerreinigung.

Danach ergibt sich folgende Berechnung:

Reinigungs-klasse*	Wertigkeitsstufe	Frontmeter (Fm)	Wertigkeits-multiplikator	gewichtete Fm (Fm x Reinigung pro Woche)
0	1	39.641,00	1,0	39.641,00
1	1	17.143,00	1,0	17.143,00
2	1	45.805,00	1,0	45.805,00
3	1	10.220,00	1,0	10.220,00
7	1	1.745,00	1,0	1.745,00
W	1	38.618,00	1,0	38.618,00

Summe gewichteter Fm	153.172,00
----------------------	------------

Ermittlung des Einheitssatzes pro gewichtetem Frontmeter (Fm):

umlagefähige Kosten Gebührenpflichtige lt. Anlage 2.1.	251.258,20 €
gewichtete Frontmeter	153.172,00
Einheitssatz pro gewichtetem Frontmeter	1,6404

Gebührenberechnung pro Frontmeter in der jeweiligen Reinigungs-klasse:

Reinigungs-klasse	Wertigkeitsstufe	Einheitssatz	Wertigkeits-multiplikator	Gebührenbetrag pro Frontmeter** pro Jahr
0	1	1,6404	1,0	1,64 €
1	1	1,6404	1,0	1,64 €
2	1	1,6404	1,0	1,64 €
3	1	1,6404	1,0	1,64 €
7	1	1,6404	1,0	1,64 €
W	1	1,6404	1,0	1,64 €

* In den Reinigungs-klassen S0, S2 und S3 findet kein Winterdienst statt, daher sind diese nicht in der Spalte Reinigungs-klasse aufgeführt.

** Der Gebührenbetrag ist auf zwei Stellen hinter dem Komma gerundet.

2.1. Kostenermittlung Winterdienst 2018/2019

	Gesamtkosten 2018/2019 in Euro
2.1.1. Sachkosten	151.750,25 € s. Anlage 2.1.1.
2.1.2. Personalkosten	325.527,00 € s. Anlage 2.1.2.
2.1.3. Kalkulatorisch zu berücksichtigende Kosten	12.918,47 € s. Anlage 2.1.1.
Zwischensumme brutto	490.195,72 €
* Kostenanteil Winterdienst innerhalb der geschlossenen Ortslage	371.715,41 €
2.2.** Jahresbezogene Überdeckungsverrechnung (2015/2016)	36.704,48 €
Gesamtkosten Winterdienst nach Straßenreinigungssatzung	335.010,94 €
kommunaler Anteil (25 %)	83.752,73 €
umlagefähige Kosten Gebührenpflichtiger (75 %)	251.258,20 €

Bei der Kalkulation hinsichtlich des Winterdienstes ist die Kostenabschätzung wegen der kaum vorhersehbaren Witterungsbedingungen mit großen Unwägbarkeiten verbunden. Hier wurden die Erfahrungswerte der Jahre 2015 und 2016 zu Grunde gelegt und der entsprechende Mittelwert für 2018/2019 gebildet (Driehaus, Kommunalabgabenrecht, Kommentar, Anm. 463 zu § 6).

* Der Kostenanteil Winterdienst errechnet sich aus der Gegenüberstellung der Straßen, in denen in den Jahren 2018/2019 Winterdienst einerseits innerhalb und andererseits außerhalb der geschlossenen Ortslage durchgeführt wird.

** Die Gesamtüberdeckung aus den Jahren 2015/2016 wird bei der Kostenermittlung Anlage 2.1. kostenmindernd berücksichtigt.

Der Anteil des Allgemeininteresses wurde i. H. v. 25 % (OVG Greifswald, Urt. v. 21.12.1995 - 6 L 200/95) festgesetzt, da die Straßenreinigung nicht nur den Eigentümern der anliegenden Grundstücke einer Straße, sondern auch der Allgemeinheit zugutekommt. Gegenüber den Gebührenpflichtigen werden entsprechend 75 % der Kosten in Ansatz gebracht.

2.1.1. Kostenermittlung 2015/2016 für Mittelwertbildung 2018/2019

	2015	2016	Summe	Mittelwert 2015/2016 Ansatz 2018/2019
Sachkosten				
Materialkosten (Kies, Salz, Sole)	39.170,40 €	30.211,16 €	69.381,56 €	34.690,78 €
Kfz-Versicherung	1.373,17 €	1.223,25 €	2.596,42 €	1.298,21 €
Miete, Leasing	58.182,02 €	55.928,16 €	114.110,18 €	57.055,09 €
Kraftstoffe, Öl	5.973,89 €	5.902,50 €	11.876,39 €	5.938,20 €
Ersatzteile, Reparatur	22.564,64 €	28.162,75 €	50.727,39 €	25.363,70 €
Schutzbekleidung	3.002,78 €	1.945,84 €	4.948,62 €	2.474,31 €
Wetterdienst	647,96 €	360,58 €	1.008,54 €	504,27 €
Fremdleistungen	28.627,29 €	20.224,11 €	48.851,40 €	24.425,70 €
Zwischensumme brutto	159.542,15 €	143.958,35 €	303.500,50 €	151.750,25 €
Personalkosten				
Löhne	198.155,04 €	207.035,10 €	405.190,14 €	202.595,07 €
Gehälter	91.078,03 €	94.146,23 €	185.224,26 €	92.612,13 €
kalkulatorisch zu berücksichtigende Kosten				
Kalkulatorische Abschreibung	12.121,51 €	11.361,70 €	23.483,21 €	11.741,61 €
Kalkulatorische Verzinsung	1.299,25 €	1.054,47 €	2.353,72 €	1.176,86 €
Zwischensumme	462.195,98 €	457.555,85 €	919.751,83 €	459.875,92 €
Kostenanteil des Winterdienstes innerhalb der geschlossenen Ortslage	349.789,92 €	347.239,13 €	697.029,05 €	348.514,53 €
Kommunaler Anteil 25%	87.447,48 €	86.809,78 €	174.257,26 €	87.128,63 €
Umlagebetrag 75 %	262.342,44 €	260.429,35 €	522.771,79 €	261.385,89 €

Bei der Kalkulation hinsichtlich des Winterdienstes ist die Kostenabschätzung wegen der kaum vorhersehbaren Witterungsbedingungen mit großen Unwägbarkeiten verbunden. Hier wurden die Werte der Jahre 2015 und 2016 zu Grunde gelegt und der entsprechende Mittelwert für 2018 und 2019 gebildet (Driehaus, Kommunalabgabenrecht, Kommentar, Anm. 463 zu § 6).

2.1.2. Ermittlung der Personalkosten für den Winterdienst 2018/2019

Grundlage KGST Bericht Nr.7/2016

I. Arbeiter

5 Kraftfahrer	E5	47.700,00 €	238.500,00 €
5 Kraftfahrer	E5	47.700,00 €	238.500,00 €
2 Schlosser	E6	51.600,00 €	103.200,00 €
2 Maschinist	E5	47.700,00 €	95.400,00 €
2 Hilfskraft	E5	47.700,00 €	95.400,00 €
3 Winterdienstzentrale	E5	47.700,00 €	143.100,00 €
			914.100,00 €

Personalkosten + Sachkosten (10% der Personalkosten) + Gemeinkosten (15% der Personalkosten)

914.100,00 €	Personalkosten
91.410,00 €	10 % Sachkosten
137.115,00 €	15 % Gemeinkosten
1.142.625,00 €	40,0 Wochenstunden

1.142.625,00 € davon 20 % für Winterdienst

228.525,00 €

II. Angestellte

2 Meister	E8 Technischer Dienst	52.700,00 €	105.400,00 €
1 Fuhrparkleiter	E8 Verwaltungsdienst	52.700,00 €	52.700,00 €
1 Straßenbegeher	E5	46.800,00 €	46.800,00 €
1 SGL Allg Verwaltung	E10	71.000,00 €	71.000,00 €
1 Sachgebietsleiter	E12	85.800,00 €	85.800,00 €

AK	Personalkosten	Wochenstunden	SK des AP	Sachkosten (%)	Gemeinkosten (%)	
2	52.700,00 €	40	6.900,00 €	10	15	138.650,00 €
1	52.700,00 €	40	9.700,00 €		20	72.940,00 €
1	46.800,00 €	40	9.700,00 €		20	65.860,00 €
1	71.000,00 €	40	9.700,00 €		20	94.900,00 €
1	85.800,00 €	40	9.700,00 €		20	112.660,00 €
Summe						485.010,00 €

Zur Durchführung und Vorbereitung des Winterdienstes werden 20% der Jahresarbeitszeit angesetzt.

97.002,00 €

2.2. Über-/Unterdeckungsrechnung Winterdienst 2015 und 2016

	2015	2016	Summe	Mittelwert 2015/2016
Sachkosten	159.542,15 €	143.958,35 €	303.500,50 €	151.750,25 €
Personalkosten	289.233,07 €	301.181,33 €	590.414,40 €	295.207,20 €
kalkulatorisch zu berücksichtigende Kosten	13.420,76 €	12.416,17 €	25.836,93 €	12.918,47 €
Summe	462.195,98 €	457.555,85 €	919.751,83 €	459.875,92 €
Kostenanteil Winterdienst innerhalb der geschlossenen Ortslage	349.789,92 €	347.239,13 €	697.029,05 €	348.514,53 €
Kommunaler Anteil 25%	87.447,48 €	86.809,78 €	174.257,26 €	87.128,63 €
Umlagebetrag 75 %	262.342,44 €	260.429,35 €	522.771,79 €	261.385,89 €
	2015	2016	Summe	Mittelwert
Gebühr Winterdienst Einnahmesoll nach Kalkulation 2015/2016	355.187,26 €	240.993,48 €	596.180,74 €	298.090,87 €
Gebühreneinnahmensoll	355.187,26 €	240.993,48 €	596.180,74 €	298.090,37 €
abzgl. Gesamtkosten 75 %	262.342,44 €	260.429,35 €	522.771,79 €	261.385,89 €
Ergebnis	92.844,82 €	-19.435,87 €	73.408,95 €	36.704,48 €
	92.844,82 €	-19.435,87 €	73.408,95 €	36.704,48 €

s Anlage 2.1.1.

s Anlage 2.1.1.

s Anlage 2.1.1.

3. Vergleich Gebührensatz nach alter und neuer Kalkulation

Vergleichsberechnung pro Fm - Straßenreinigung/Sommerreinigung

Reinigungs- klasse	Einheitsgebühren der Sommerreinigung		Veränderung +/-
	Gebühr 2016/2017	Gebühr 2018/2019	
0	1,68 €	1,30 €	-0,38 €
1	3,35 €	2,60 €	-0,75 €
2	6,71 €	5,20 €	-1,51 €
3	10,06 €	7,80 €	-2,26 €
7	23,47 €	18,19 €	-5,28 €
S0	1,68 €	1,30 €	-0,38 €
S2	6,71 €	5,20 €	-1,51 €
S3	10,06 €	7,80 €	-2,26 €
W	-	-	-

Vergleichsberechnung pro Fm - Winterdienst

Reinigungs- klasse	Einheitsgebühren des Winterdienstes		Veränderung +/-
	Gebühr 2016/2017	Gebühr 2018/2019	
0	1,56 €	1,64 €	0,08 €
1	1,56 €	1,64 €	0,08 €
2	1,56 €	1,64 €	0,08 €
3	1,56 €	1,64 €	0,08 €
7	1,56 €	1,64 €	0,08 €
S0	-	-	-
S2	-	-	-
S3	-	-	-
W	1,56 €	1,64 €	0,08 €

4. Darstellung Öffentlichkeitsanteil/Anteil Gebührenpflichtiger

Darstellung der Einnahmen Sommerreinigung

Reinigungs- klasse	Reinigungs- häufigkeit	Einheits- satz	Reinigung pro Woche	Betrag pro Fm pro Jahr	Anteil Gebühren- pflichtiger	Frontmeter (Fm)	Einnahmen Gebühren- pflichtiger
0	14-täglich	3,4654	0,5 x 1	1,73 €	1,30 €	39.641,00	51.533,30 €
1	1 x wöchentlich	3,4654	1,0 x 1	3,47 €	2,60 €	17.143,00	44.571,80 €
2	2 x wöchentlich	3,4654	2,0 x 1	6,93 €	5,20 €	45.805,00	238.186,00 €
3	3 x wöchentlich	3,4654	3,0 x 1	10,40 €	7,80 €	10.220,00	79.716,00 €
7	7 x wöchentlich	3,4654	7,0 x 1	24,26 €	18,19 €	1.745,00	31.741,55 €
S0	14-täglich	3,4654	0,5 x 1	1,73 €	1,30 €	473,00	614,90 €
S2	2 x wöchentlich	3,4654	2,0 x 1	6,93 €	5,20 €	1.170,00	6.084,00 €
S3	3 x wöchentlich	3,4654	3,0 x 1	10,40 €	7,80 €	148,00	1.154,40 €

453.601,95 €

Gesamtkosten Sommerreinigung lt. Anlage 1.1.	604.606,94 €
kommunaler Anteil (25 %)	151.151,73 €
umlagefähiger Anteil Gebührenpflichtiger (75 %)	453.455,20 €

Darstellung der Einnahmen Winterdienst

Reinigungs- klasse	Wertigkeits- stufe	Einheits- satz	Wertigkeits- multiplikator	Gebühren- betrag pro Frontmeter pro Jahr	Frontmeter	Einnahmen Gebühren- pflichtiger
0	1	1,6404	1,0	1,64 €	39.641,00	65.011,24 €
1	1	1,6404	1,0	1,64 €	17.143,00	28.114,52 €
2	1	1,6404	1,0	1,64 €	45.805,00	75.120,20 €
3	1	1,6404	1,0	1,64 €	10.220,00	16.760,80 €
7	1	1,6404	1,0	1,64 €	1.745,00	2.861,80 €
W	1	1,6404	1,0	1,64 €	38.618,00	63.333,52 €

251.202,08 €

Gesamtkosten Winterdienst lt. Anlage 2.1.	335.010,94 €
kommunaler Anteil (25 %)	83.752,73 €
umlagefähiger Anteil Gebührenpflichtiger (75 %)	251.258,20 €

Abweichungen ergeben sich durch Rundungsdifferenzen