

Auszug aus



Stadt Nienburg/Weser

**Ermittlung des Deckungsbedarfs für den
Winterdienst für die
Jahre 2019-2020
auf Basis IST-Kosten**

Endfassung vom 23.08.2021



Zur Beachtung

Die nachfolgende Kalkulation (inklusive der dazugehörigen Anlagen)
ist ausschließlich für die Stadt Nienburg/Weser bestimmt.

Wir verweisen ausdrücklich auf das gesetzlich geschützte Urheberrecht der
Fa. COMUNA. Ohne deren vorherige schriftliche Zustimmung dürfen diese
Unterlagen weder nachgedruckt noch vervielfältigt noch online veröffentlicht
werden. Sie dürfen auch nicht in anderer Weise missbräuchlich verwendet
werden. Die Veröffentlichung im Ratsinformationssystem der Stadt
Nienburg/Weser ist zulässig.

COMUNA GmbH

Stadt Nienburg-Weser

Ermittlung des Deckungsbedarfs für den Winterdienst für die Jahre 2019/2020

1. Ermittlung der laufenden Kosten bzw. Erträge

1.1. Ermittlung der laufenden Kosten

Quelle: Daten lt. Mail vom 08.07.2021

Bezeichnung	Hinweis:	Produkt	Konto	IST 2019	IST 2020	Summe:	Abgrenzungsrechnung	ansatzfähige Kosten
Winterdienst		70401						
Beamtenbezüge		70401	401100	- €	- €	- €	- €	- €
Tariflich								
Beschäftigte		70401	401200	758,38 €	773,62 €	1.532,00 €	- €	1.532,00 €
Zusatzversorgung für tariflich								
Beschäftigte		70401	402200	51,38 €	52,07 €	103,45 €	- €	103,45 €
Sozialversicherung für Tariflich								
Beschäftigte		70401	403200	134,16 €	135,89 €	270,05 €	- €	270,05 €
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte und Arbeitnehmer		70401	404100	3,57 €	3,55 €	7,12 €	- €	7,12 €
Sanierungsarbeiten			70401	421186	- €	- €	- €	- €
Wartung und Reparatur von unbeweglichen technischen Anlagen			70401	421190	- €	- €	- €	- €
Winterdienst durch Dritte			70401	421195	- €	- €	- €	- €
Wartung und Reparatur von beweglichen Vermögensgegenständen			70401	422190	74,91 €	2.607,34 €	2.682,25 €	- €
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände			70401	422200	- €	190,98 €	190,98 €	- €
Winterstreumaterial			70401	428110	5.225,34 €	5.531,67 €	10.757,01 €	- €
sonstige Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen			70401	471105	- €	- €	- €	- €
Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	1		70401	471115	5.355,85 €	9.033,49 €	14.389,34 €	- €
Auflösung von Sammelposten			70401	471117	- €	- €	- €	- €
Auflösung Sammelposten			70401	471118	- €	- €	- €	- €
Sonstige Abschreibungen auf Forderungen			70401	472120	- €	- €	- €	- €
Leistungen des Bauhofes			70401	481120	- €	- €	- €	- €
Leistungen des Bauhofes			70401	481140	42.326,40 €	23.434,20 €	65.760,60 €	- €
Summe der laufenden Kosten						95.692,80 €	- €	14.389,34 €
								81.303,46 €

Hinweise:

Ziffer

1

Konto 471115 wird abgegrenzt. Kalkulatorische Abschreibung wird unter Ziffer 2 separat ermittelt.

1.2. Ermittlung der laufenden Erträge

Quelle: Daten lt. Mail vom 08.07.2021

Bezeichnung	Hinweis:	Produkt	Konto	IST 2019	IST 2020	Summe:	Abgrenzungsrechnung	ansatzfähige Erträge
Winterdienst andere sonstige Erträge aus lfd. Verwaltung		70401	359100	- €	- €	- €	- €	- €
Erträge aus abgeschriebenen Forderungen Zuschreibung aus der Werterhöhung von Vermögensgegen ständen		70401	502500	- €	- €	- €	- €	- €
Winterdienst durch Dritte		70401	504100	- €	- €	- €	- €	- €
Außerplanmäßige Abschreibungen auf Ertr. a. d. Veräußerung von bewegl. Vermögensgegen st. oberhalb der Wertgrenze iHv. 150 EUR bei Anschaff o. Herst. Aufwendungen a. d. Veräußerung v. Vermögensgegen st. oberhalb d. Wertgrenze iHv 1.000 EUR bei Anschaff o. Herst		70401	512932	- €	- €	- €	- €	- €
		70401	513100	- €	1,00 €	1,00 €	- €	1,00 €
		70401	531200	- €	- €	- €	- €	- €
		70401	532200	- €	- €	- €	- €	- €
Summe der laufenden Erträge						1,00 €	- €	1,00 €
Hinweise: Ziffer								

2. Ermittlung der kalkulatorischen Abschreibung:

Quelle: Daten lt. Wirtschaftsplan lt. Mail vom 24.08.2018

vgl. Anlage 1

2.1 Aktiviertes Anlagevermögen lt. Anlagenachweis

InvNr	Anlagenbezeichnung	Anschaff.-Wert Gesamtwert	Restbuchwert	Anlagezugang 2019	Abschreibung 2019	Restbuchwert	Anlagezugang 2020	Abschreibung 2020	Restbuchwert
			31.12.2018			31.12.2019			31.12.2020
00002133	Mäherzubehör, hier: Aufsatzstreuer Rauch Axeo 2.1H	3.810,00 €	2.020,46 €	- €	346,36 €	1.674,10 €	- €	346,36 €	1.327,74 €
00002173	Streuauflaufmatte für LKW STA 80 EW 20 HFF, NI - ST 115	24.366,37 €	1,00 €	- €	- €	1,00 €	- €	- €	1,00 €
00002178	Drehklappenschneepflug CP 3 für Unimog	6.893,88 €	1,00 €	- €	- €	1,00 €	- €	- €	1,00 €
00002180	Aufsatzstreuer für Unimog Typ STA 80 E 17 AFF für NI - ST 127 F061	23.163,73 €	1,00 €	- €	- €	1,00 €	- €	- €	1,00 €
00002181	Aufsatzstreuer für LKW Typ STA 80 E 30 HFF für NI - ST 193	25.047,24 €	1,00 €	- €	- €	1,00 €	- €	- €	1,00 €
00002182	Soleerzeugungsanlagen (Klein)	13.143,50 €	1,00 €	- €	- €	1,00 €	- €	- €	1,00 €
00002185	Frontbesen für Tremo Carrier SerNr.: 1750	4.957,00 €	1,00 €	- €	- €	1,00 €	- €	- €	1,00 €
00003604	Streuer, Besen f. Tremo Carrier NI - ST 93 Anbaugerät Winterdienst	8.688,19 €	527,34 €	- €	526,34 €	1,00 €	- €	- €	1,00 €
00007041	Schneeräumschilde NI - ST 47	1.795,95 €	489,79 €	- €	163,26 €	326,53 €	- €	163,26 €	163,27 €
00008644	John Deere Kehrmaschine Adler Inv. 556	3.611,65 €	1,00 €	- €	- €	1,00 €	- €	- €	1,00 €
00008646	Mäherzubehör, hier: Schneepflug für NI - ST 40	4.729,95 €	1.614,58 €	- €	430,55 €	1.184,03 €	- €	430,55 €	753,48 €
00008647	Mäherzubehör, hier: Schneepflug für NI - ST 93	4.729,96 €	1.614,58 €	- €	430,55 €	1.184,03 €	- €	430,55 €	753,48 €
00009855	Soleerzeugungsanlagen (klein) hier: Siebbehälter	2.231,25 €	818,12 €	- €	223,12 €	595,00 €	- €	223,12 €	371,88 €
00011597	Mehrschar- Schwinglenker- Schneepflug Heckanbauwalzenstreuer für	9.940,00 €	6.325,45 €	- €	903,64 €	5.421,81 €	- €	903,64 €	4.518,17 €
00012638	Hansa 1003 K	8.615,60 €	5.185,31 €	- €	957,29 €	4.228,02 €	- €	957,29 €	3.270,73 €
Zwischensumme									
Übertrag:		145.724,27 €	18.602,63 €	- €	3.981,11 €	14.621,52 €	- €	3.454,77 €	11.166,75 €

InvNr	Anlagenbezeichnung	Anschaff.-Wert Gesamtwert	Restbuchwert		Abschreibung 2019	Restbuchwert 31.12.2019	Anlagezugang 2020	Abschreibung 2020	Restbuchwert 31.12.2020
			Gesamtwert 31.12.2018	Anlagezugang 2019					
Zwischensumme /Übertrag:		145.724,27 €	18.602,63 €	- €	3.981,11 €	14.621,52 €	- €	3.454,77 €	11.166,75 €
00014262	Vario- Schneepflug (f. Unimog U300)	9.758,00 €	7.762,05 €	- €	887,09 €	6.874,96 €	- €	887,09 €	5.987,87 €
00018490	Hochkippschaufel für Radlader	5.712,00 €	- €	- €	285,60 €	5.426,40 €	- €	571,20 €	4.855,20 €
00018775	Federklappen- Schneeräumersch ild	2.461,85 €	- €	- €	74,60 €	2.387,25 €	- €	223,80 €	2.163,45 €
00018806	Mäherzubehör, hier: Anbaukehmaschine	3.568,57 €	- €	- €	127,45 €	3.441,12 €	- €	509,80 €	2.931,32 €
00005366	Streuwagen Winterdienst, handbetrieben Nr. 542	243,73 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
00007035	Streuwagen Chemo SW 20- E	226,10 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
00007036	Streuwagen Chemo SW 20- E	226,10 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
00007037	Streuwagen Chemo SW 20- E	226,10 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
00007038	Streuwagen Chemo SW 20- E	226,10 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
2.2 Neu-Investitionen 2020									
00019661	Feuchtsalz- Aufbaustreuer für LKW Schmidt Stratos Schmidt	34.851,82 €	- €	- €	- €	- €	34.851,82 €	2.904,32 €	31.947,50 €
00020505	Schlepperstreue r Traxos	26.053,60 €	- €	- €	- €	- €	26.053,60 €	482,47 €	25.571,13 €
2.3 Zusammenfassung des Anlagevermögens 2018-2020									
Gesamtsummen:		229.278,24 €	26.364,68 €	- €	5.355,85 €	32.751,25 €	60.905,42 €	9.033,45 €	84.623,22 €
daraus folgen für den Kalkulationszeitraum 2019/2020 kalkulatorische Abschreibungen (Afa) in Höhe von:									
Afa 2019							5.355,85 €		
Afa 2020							9.033,45 €		14.389,30 €

3. Ermittlung der kalkulatorischen Verzinsung

Neben der kalkulatorischen Abschreibung sieht der § 5 NKAG vor, dass auch eine kalkulatorische Verzinsung gebührenfähigen Aufwand darstellt.

Im Rahmen der kalkulatorischen Verzinsung sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten um die erwirtschafteten Abschreibungen, d.h. die Restbuchwerte, sowie die erhaltenen Beiträge bzw. Zuweisungen und Zuschüsse zu reduzieren.

	2019	2020	Gesamt:
Restbuchwert des durchschnittlich im Jahr 2019 in der Einrichtung gebundenen Kapitals:	29.557,97 €	58.687,24 €	
abzüglich erhaltene Zuweisungen und Zuschüsse	- €	- €	
abzüglich Beiträge (entfällt, da keine Beiträge erhoben werden)	- €	- €	
ergibt zu verzinsendes Kapital im Jahr	29.557,97 €	58.687,24 €	
multipliziert mit einem Mischzinssatz in Höhe von: (Ansatz analog zur VK SW lt. Mail vom 14.08.2018)	2,15%	2,15%	
ergibt einen kalkulatorischen Zinsaufwand in Höhe von:	635,50 €	1.261,78 €	1.897,27 €

4. Zusammenfassung des gebührenfähigen Aufwands

Kosten der laufenden Unterhaltung (vgl. 1.1)			81.303,46 €
abzüglich Erträge (vgl.1.2)			- 1,00 €
zuzüglich kalkulatorische Abschreibung (vgl.2.3)			14.389,30 €
zuzüglich kalkulatorische Verzinsung (vgl.3)			1.897,27 €
ergibt gebührenfähige Aufwand in Höhe von:			97.589,03 €

5. Abgrenzung von Kostenanteilen für das Allgemeininteresse

Gemäß Vorgabe des § 52 Abs.3 des Niedersächsischen Straßengesetzes (NStRG) vom 02.03.2017 werden die Kosten der öffentlichen Einrichtung zu 75 vom Hundert durch Benutzungsgebühren gedeckt, die restlichen 25 vom Hundert der Kosten trägt der Träger der öffentlichen Einrichtung (Anteil der Allgemeinheit); im Übrigen gilt § 5 Abs. 1 Sätze 1 und 2, Abs. 2, 3 Sätze 1 und 2, Abs. 4 bis 8 des Niedersächsischen Kommunalabgabengesetzes.

demzufolge ergibt sich bei			97.589,03 €
und einem Anteil für die Allgemeinheit (nicht gebührenfähig)			-25% - 24.397,26 €
ein Deckungsbedarf für die Jahre 2019/2020 in Höhe von:			73.191,77 €