

Vorkalkulation 2017 SR

Straßenreinigung		2017	
Stadtwirtschaft Eisenhüttenstadt GmbH			15.000,00
PK Steueramt			27.000,00
SV AGA	19,5%	5.265,00	
ZVK AGA	3,5%	945,00	
zzgl. Rückstellung (von 50 % der Arbeitszeit) Altersteilzeit		20.000,00	
Summe		53.210,00	
Stunden/Woche		35,00	
Kosten/Wochenstunde		1.520,29	
Aufwand Steueramt/Woche in h		3,00	
Kosten Steueramt			4.560,86
PK SB Straßen			29.000,00
SV AGA	19,5%	5.655,00	
ZVK AGA (Zusatzbeitrag 3,1%)	3,5%	1.015,00	
Summe		35.670,00	
zzgl. Rückstellung (von 50 % der Arbeitszeit) Altersteilzeit		22.000,00	
Summe Personalkosten		57.670,00	
Stunden/Woche		40,00	
Kosten/Wochenstunde		1.441,75	
Aufwand Straßen/Woche in h		2,00	
Kosten SB Straßen			2.883,50
Gemeinkostenzuschlag KGST 2015			20,00%
Basis Personalkosten		7.444,36	1.488,87
(Leitung, Kasse, Personal, Vertretung...)			
Sachkosten Büroarbeitsplatz KGST 2015			5,00
9.700,- Euro bei 40 h entspricht je Wochenstunde:		242,50	1.212,50
(Büromaterial, PC, Software, Reinigung...)			
Summe Kosten:			25.145,73
abzüglich kommun. Anteil Straßengesetz BB:		25,00%	6.286,43
Zwischensumme			18.859,30
Ergebnis 2015		Überdeckung	-1.245,97
voraussichtliches Ergebnis 2016		Überdeckung	-696,70
Basis Gebührenberechnung:			16.916,63
Frontmeter 14-tägig + WD			17.625,00
Frontmeter 14-tägig + WD (über 30m)			1.931,00
Summe Frontmeter			19.556,00
Gebühr/Frontmeter ohne Winterdienst			0,87
Gebühr nach Satzung			1,00
Vorschlag Gebühr ab 2017			0,90

Winterdienst / Reinigung - Laubentsorgung		2016	
Kosten Fremdfirma			
Laubentsorgung Beeskow und Ortsteile			14.000,00
ULLeG / BSBA - Straßen			40.000,00
Oppitz (Weg / Radwege / Grdst.) Reinigung + WD			
HHST. (54500.722140)		30.000,00	
davon öffentlicher Anteil in %		44,93	13.479,00
PK Steueramt		27.000,00	
SV AGA	19,5%	5.265,00	
ZVK AGA (Zusatzbeitrag 3,1%)	3,5%	945,00	
zzgl. Rückstellung (von 50 % der Arbeitszeit) Altersteilzeit		20.000,00	
Summe		53.210,00	
Stunden/Woche		35,00	
Kosten/Wochenstunde		1.520,29	
Aufwand Steueramt/Woche in h		6,00	
Kosten Steueramt			9.121,71
PK SB Straßen		29.000,00	
SV AGA	19,5%	5.655,00	
ZVK AGA (Zusatzbeitrag 3,1%)	3,5%	1.015,00	
Summe		35.670,00	
zzgl. Rückstellung (von 50 % der Arbeitszeit) Altersteilzeit		22.000,00	
Summe Personalkosten		57.670,00	
Stunden/Woche		40,00	
Kosten/Wochenstunde		1.441,75	
Aufwand Straßen/Woche in h		4,00	
Kosten Straßen			5.767,00
Gemeinkostenzuschlag KGST 2015		20,00%	2.977,74
Basis Personalkosten		14.888,71	
(Leitung, Kasse, Personal, Vertretung...)			
Sachkosten Büroarbeitsplatz KGST 2015		10,00	2.425,00
9.700,- Euro bei 40 h entspricht je Wochenstunde:		242,50	
(Büromaterial, PC, Software, Reinigung...)			
Summe Kosten:			87.770,46
abzüglich komm. Anteil Straßengesetz BB		25,00%	21.942,61
Zwischensumme			65.827,84
Ergebnis 2015		Überdeckung	-36.358,80
voraussichtliches Ergebnis 2016		Überdeckung	-15.669,86
Basis Gebührenberechnung:			29.469,04
Frontmeter 14-tägig + WD			17.625,00
Frontmeter 14-tägig + WD (über 30 m)			1.931,00
Frontmeter nur WD			65.990,00
Frontmeter nur WD Radwege			5.007,00
Summe Frontmeter			90.553,00
Gebühr/Frontmeter		Euro	0,33
Gebühr nach Satzung		bisher	0,90
Vorschlag Gebühr 2017			0,40

Vorkalkulation 2016 SR

Straßenreinigung		2016	
Stadtwirtschaft Eisenhüttenstadt GmbH			15.000,00
PK Steueramt			
		27.000,00	
SV AGA	19,5%	5.265,00	
ZVK AGA	3,5%	945,00	
zzgl. Rückstellung (von 50 % der Arbeitszeit) Altersteilzeit		20.000,00	
Summe		53.210,00	
Stunden/Woche		35,00	
Kosten/Wochenstunde		1.520,29	
Aufwand Steueramt/Woche in h		3,00	
Kosten Steueramt			4.560,86
PK SB Straßen			
		29.000,00	
SV AGA	19,5%	5.655,00	
ZVK AGA (Zusatzbeitrag 3,1%)	3,5%	1.015,00	
Summe		35.670,00	
zzgl. Rückstellung (von 50 % der Arbeitszeit) Altersteilzeit		22.000,00	
Summe Personalkosten		57.670,00	
Stunden/Woche		40,00	
Kosten/Wochenstunde		1.441,75	
Aufwand Straßen/Woche in h		2,00	
Kosten SB Straßen			2.883,50
Gemeinkostenzuschlag KGST 2015			
Basis Personalkosten		20,00%	1.488,87
(Leitung, Kasse, Personal, Vertretung...)		7.444,36	
Sachkosten Büroarbeitsplatz KGST 2015			
9.700,- Euro bei 40 h entspricht je Wochenstunde:		5,00	1.212,50
(Büromaterial, PC, Software, Reinigung...)		242,50	
Summe Kosten:			25.145,73
abzüglich kommun. Anteil Straßengesetz BB:		25,00%	6.286,43
Zwischensumme			18.859,30
Ergebnis 2015 wird erst 2017 berücksichtigt, da Jahresbescheide Januar			
Basis Gebührenberechnung:			18.859,30
Frontmeter 14-tägig + WD			17.625,00
Frontmeter 14-tägig + WD (über 30m)			1.931,00
Summe Frontmeter			19.556,00
Gebühr/Frontmeter ohne Winterdienst			0,96
Gebühr nach Satzung			1,00
Differenz			0,04
Ergebnis (in Euro)		Überdeckung	696,70

Winterdienst / Reinigung - Laubentsorgung		2016	
Kosten Fremdfirma			
Laubentsorgung Beeskow und Ortsteile			14.000,00
ULLeG / BSBA - Straßen			40.000,00
Oppitz (Weg / Radwege / Grdst.) Reinigung + WD			
HHST.(54500.722140)		30.000,00	
davon öffentlicher Anteil in %		44,93	13.479,00
PK Steueramt		27.000,00	
SV AGA	19,5%	5.265,00	
ZVK AGA (Zusatzbeitrag 3,1%)	3,5%	945,00	
zzgl. Rückstellung (von 50 % der Arbeitszeit) Altersteilzeit		20.000,00	
Summe		53.210,00	
Stunden/Woche		35,00	
Kosten/Wochenstunde		1.520,29	
Aufwand Steueramt/Woche in h		6,00	
Kosten Steueramt			9.121,71
PK SB Straßen		29.000,00	
SV AGA	19,5%	5.655,00	
ZVK AGA (Zusatzbeitrag 3,1%)	3,5%	1.015,00	
Summe		35.670,00	
zzgl. Rückstellung (von 50 % der Arbeitszeit) Altersteilzeit		22.000,00	
Summe Personalkosten		57.670,00	
Stunden/Woche		40,00	
Kosten/Wochenstunde		1.441,75	
Aufwand Straßen/Woche in h		4,00	
Kosten Straßen			5.767,00
Gemeinkostenzuschlag KGST 2015		20,00%	2.977,74
Basis Personalkosten		14.888,71	
(Leitung, Kasse, Personal, Vertretung...)			
Sachkosten Büroarbeitsplatz KGST 2015		10,00	2.425,00
9.700,- Euro bei 40 h entspricht je Wochenstunde:		242,50	
(Büromaterial, PC, Software, Reinigung...)			
Summe Kosten:			87.770,46
abzüglich komm. Anteil Straßengesetz BB		25,00%	21.942,61
Zwischensumme			65.827,84
Ergebnis 2015 wird erst 2017 berücksichtigt, da Jahresbescheide Januar			
Basis Gebührenberechnung:			65.827,84
Frontmeter 14-tägig + WD			17.625,00
Frontmeter 14-tägig + WD (über 30 m)			1.931,00
Frontmeter nur WD			65.990,00
Frontmeter nur WD Radwege			5.007,00
Summe Frontmeter			90.553,00
Gebühr/Frontmeter		Euro	0,73
Gebühr nach Satzung		bisher	0,90
Differenz			0,17
Ergebnis (in Euro)		Überdeckung	15.669,86

Nachkalkulation 2015 SR

Straßenreinigung		2015	
Stadtwirtschaft Eisenhüttenstadt GmbH			14.788,57
PK Steueramt		26.586,50	
SV AGA	19,5%	5.184,37	
ZVK AGA	3,5%	930,53	
zzgl. Rückstellung (von 50 % der Arbeitszeit) Altersteilzeit		20.044,84	
Summe		52.746,24	
Stunden/Woche		35,00	
Kosten/Wochenstunde		1.507,04	
Aufwand Steueramt/Woche in h		3,00	
Kosten Steueramt			4.521,11
PK SB Straßen		28.392,91	
SV AGA	19,5%	5.536,62	
ZVK AGA (Zusatzbeitrag 3,1%)	3,5%	993,75	
Summe		34.923,28	
zzgl. Rückstellung (von 50 % der Arbeitszeit) Altersteilzeit		21.692,51	
Summe Personalkosten		56.615,79	
Stunden/Woche		40,00	
Kosten/Wochenstunde		1.415,39	
Aufwand Straßen/Woche in h		2,00	
Kosten SB Straßen			2.830,79
Gemeinkostenzuschlag KGST 2015		20,00%	1.470,38
Basis Personalkosten		7.351,90	
(Leitung, Kasse, Personal, Vertretung...)			
Sachkosten Büroarbeitsplatz KGST 2015		5,00	1.212,50
9.700,- Euro bei 40 h entspricht je Wochenstunde:		242,50	
(Büromaterial, PC, Software, Reinigung...)			
Summe Kosten:			24.823,34
abzüglich kommun. Anteil Straßengesetz BB:		25,00%	6.205,84
Zwischensumme			18.617,51
abzgl. Ergebnis 2014		Überdeckung	-307,48
Basis Gebührenberechnung:			18.310,03
Frontmeter 14-tägig + WD			17.625,00
Frontmeter 14-tägig + WD (über 30m)			1.931,00
Summe Frontmeter			19.556,00
Gebühr/Frontmeter ohne Winterdienst			0,94
Gebühr nach Satzung			1,00
Differenz			0,06
Ergebnis (in Euro)		Überdeckung	1.245,97

Nachkalkulation 2015 WD + Laub

Winterdienst / Reinigung - Laubentsorgung		2015	
Kosten Fremdfirma			
Laubentsorgung Beeskow und Ortsteile			9.839,81
ULLeG / BSBA - Straßen			27.985,71
Oppitz (Weg / Radwege / Grdst.) Reinigung + WD			
HHST.(54500.722140)		25.793,44	
davon öffentlicher Anteil in %		44,93	11.588,99
PK Steueramt		26.586,50	
SV AGA	19,5%	5.184,37	
ZVK AGA (Zusatzbeitrag 3,1%)	3,5%	930,53	
zzgl. Rückstellung (von 50 % der Arbeitszeit) Altersteilzeit		20.044,84	
Summe		52.746,24	
Stunden/Woche		35,00	
Kosten/Wochenstunde		1.507,04	
Aufwand Steueramt/Woche in h		6,00	
Kosten Steueramt			9.042,21
PK SB Straßen		28.392,91	
SV AGA	19,5%	5.536,62	
ZVK AGA (Zusatzbeitrag 3,1%)	3,5%	993,75	
Summe		34.923,28	
zzgl. Rückstellung (von 50 % der Arbeitszeit) Altersteilzeit		21.692,51	
Summe Personalkosten		56.615,79	
Stunden/Woche		40,00	
Kosten/Wochenstunde		1.415,39	
Aufwand Straßen/Woche in h		4,00	
Kosten Straßen			5.661,58
Gemeinkostenzuschlag KGST 2015		20,00%	2.940,76
Basis Personalkosten		14.703,79	
(Leitung, Kasse, Personal, Vertretung...)			
Sachkosten Büroarbeitsplatz KGST 2015		10,00	2.425,00
9.700,- Euro bei 40 h entspricht je Wochenstunde:		242,50	
(Büromaterial, PC, Software, Reinigung...)			
Summe Kosten:			69.484,06
abzüglich komm. Anteil Straßengesetz BB		25,00%	17.371,02
Zwischensumme			52.113,05
abzgl. Ergebnis 2014		Überdeckung	-6.974,15
Basis Gebührenberechnung:			45.138,90
Frontmeter 14-tägig + WD			17.625,00
Frontmeter 14-tägig + WD (über 30 m)			1.931,00
Frontmeter nur WD			65.990,00
Frontmeter nur WD Radwege			5.007,00
Summe Frontmeter			90.553,00
Gebühr/Frontmeter		Euro	0,50
Gebühr nach Satzung		bisher	0,90
Differenz			0,40
Ergebnis (in Euro)		Überdeckung	36.358,80

Nachkalkulation 2014 SR

Straßenreinigung		2014	
Stadtwirtschaft Eisenhüttenstadt GmbH			15.099,69
PK Steueramt			26.481,50
SV AGA	19,5%	5.163,89	
ZVK AGA	3,5%	926,85	
Summe		32.572,25	
Stunden/Woche		35,00	
Kosten/Wochenstunde		930,64	
Aufwand Steueramt/Woche in h		3,00	
Kosten Steueramt			2.791,91
PK SB Straßen			26.990,98
SV AGA	19,5%	5.263,24	
ZVK AGA (Zusatzbeitrag 3,1%)	3,5%	944,68	
Summe		33.198,91	
zzgl. Rückstellung (von 50 % der Arbeitszeit) Altersteilzeit		20.408,36	
Summe Personalkosten		53.607,27	
Stunden/Woche		40,00	
Kosten/Wochenstunde		1.340,18	
Aufwand Straßen/Woche in h		2,00	
Kosten SB Straßen			2.680,36
Gemeinkostenzuschlag KGST 2014			20,00%
Basis Personalkosten		5.472,27	1.094,45
(Leitung, Kasse, Personal, Vertretung...)			
Sachkosten Büroarbeitsplatz KGST 2014			5,00
9.700,- Euro bei 40 h entspricht je Wochenstunde:		242,50	1.212,50
(Büromaterial, PC, Software, Reinigung...)			
Summe Kosten:			22.878,91
abzüglich kommun. Anteil Straßengesetz BB:		25,00%	5.719,73
Zwischensumme			17.159,19
abzgl. Ergebnis 2013		Überschuss	-978,67
Basis Gebührenberechnung:			16.180,52
Frontmeter 14-tägig + WD			17.704,00
Frontmeter 14-tägig + WD (über 30m)			616,00
Summe Frontmeter			18.320,00
Gebühr/Frontmeter ohne Winterdienst			0,88
Gebühr nach Satzung			0,90
Differenz			0,02
Ergebnis (in Euro)		Überdeckung	307,48

Nachkalkulation 2014 WD + Laub

Winterdienst / Reinigung - Laubentsorgung		2014	
Kosten Fremdfirma			
Laubentsorgung Beeskow und Ortsteile			12.243,03
ULLeG / BSBA - Straßen			18.102,93
Oppitz (Weg / Radwege / Grdst.) Reinigung + WD			
HHST.(54500.722140)		11.440,64	
davon öffentlicher Anteil in %		44,93	5.140,28
PK Steueramt		26.481,50	
SV AGA	19,5%	5.163,89	
ZVK AGA (Zusatzbeitrag 3,1%)	3,5%	926,85	
Summe		32.572,25	
Stunden/Woche		35,00	
Kosten/Wochenstunde		930,64	
Aufwand Steueramt/Woche in h		6,00	
Kosten Steueramt			5.583,81
PK SB Straßen		26.990,98	
SV AGA	19,5%	5.263,24	
ZVK AGA (Zusatzbeitrag 3,1%)	3,5%	944,68	
Summe		33.198,91	
zzgl. Rückstellung (von 50 % der Arbeitszeit) Altersteilzeit		20.408,36	
Summe Personalkosten		53.607,27	
Stunden/Woche		40,00	
Kosten/Wochenstunde		1.340,18	
Aufwand Straßen/Woche in h		4,00	
Kosten Straßen			5.360,73
Gemeinkostenzuschlag KGST 2014		20,00%	2.188,91
Basis Personalkosten		10.944,54	
(Leitung, Kasse, Personal, Vertretung...)			
Sachkosten Büroarbeitsplatz KGST 2014		10,00	2.425,00
9.700,- Euro bei 40 h entspricht je Wochenstunde:		242,50	
(Büromaterial, PC, Software, Reinigung...)			
Summe Kosten:			51.044,69
abzüglich komm. Anteil Straßengesetz BB		25,00%	12.761,17
Zwischensumme			38.283,52
abzgl. Ergebnis 2013		Überschuss	-978,67
Basis Gebührenberechnung:			37.304,85
Frontmeter 14-tägig + WD			17.704,00
Frontmeter 14-tägig + WD (über 30 m)			616,00
Frontmeter nur WD			65.188,00
Frontmeter nur WD Radwege			5.050,00
Summe Frontmeter			88.558,00
Gebühr/Frontmeter		Euro	0,42
Gebühr nach Satzung			0,50
Differenz			0,08
Ergebnis (in Euro)		Überdeckung	6.974,15

Beschreibung	Anzahl Abgabenkonten	veranlagt	davon		Anzahl Veranlagungen	Jahreszahler	Bemessungswerte								Jahressoll	
			Abbu-cher	Miteigen-tümer			Zustell-vertreter	Bemess1 Bemess2	Bemess3 Bemess4	Bemess5 Bemess6	Bemess7 Bemess8					
450 Straßenreinigung	773	469	356	0	6	36	107,00	11.619,00	5.899,00	0,00	36.848,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
455 Winterdienst	2.685	1.949	1.383	0	4	131	1.315,00	348,00	268,00	0,00	63.897,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
*** Gesamt	3.458	2.418	1.739	0	10	167	66.097,00	11.619,00	5.899,00	0,00	100.745,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
							6.322,00	348,00	268,00							

17.625
1.537

**Finanzrechnung
Haushaltsjahr 2015
-in EUR-**

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2014	2015	2015	2015
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	61.807,86	101.000,00	103.023,09	-2.023,09
54500.632100 Straßenreinigung /Winterdienst	61.807,86	101.000,00	103.023,09	-2.023,09
54500.632110 Benutzungsgebühren Sporthalle	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7. sonstige Einzahlungen	135,59	0,00	8.418,32	-8.418,32
54500.659100 Sonstige Einzahlungen lfd.	135,59	0,00	8.418,32	-8.418,32
54500.659130 Einzahl. Forderung Vorjahre	0,00	0,00	0,00	0,00
54500.699900 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. = <u>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (1 bis 8)</u>	<u>61.943,45</u>	<u>101.000,00</u>	<u>111.441,41</u>	<u>-10.441,41</u>
10. Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	73.503,36	183.500,00	105.810,04	77.689,96
54500.722100 Straßenreinigung Hauptstraßen	15.099,69	16.000,00	14.788,57	1.211,43
54500.722110 Reinigung Wege / Parkplätze	16.617,07	27.500,00	27.402,51	97,49
54500.722120 Unterhaltung Laubsammelplätze	12.243,03	20.000,00	9.839,81	10.160,19
54500.722130 Winterdienst Straßen	18.102,93	70.000,00	27.985,71	42.014,29
54500.722140 Winterdienst Wege / Plätze	11.440,64	50.000,00	25.793,44	24.206,56
54500.724196 Ausz. Bewirtschaftung Grundst.	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15. sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
54500.799900 Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16. = <u>Ausz. lfd. Verwaltungstätigkeit (10 bis 15)</u>	<u>73.503,36</u>	<u>183.500,00</u>	<u>105.810,04</u>	<u>77.689,96</u>
17. = <u>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 ./ 16)</u>	<u>-11.559,91</u>	<u>-82.500,00</u>	<u>5.631,37</u>	<u>-88.131,37</u>
18. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Einzahlungen Beiträgen und Engelten	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Einz. r Veräußerung von immat. Vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Einz. Veräußerung von Grundstücken/Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Einz. Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Einz. Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit(18 bis 24)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26. Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Ausz. aktivierbaren Zuwendungen Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Ausz. Erwerb von immateriellen Vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ausz. Erwerb von Grundstücken / Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Ausz. Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
31. Ausz. Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
33. = <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit(26 bis 32)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
34. = <u>Saldo aus Investitionstätigkeit (25 ./ 33)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
35. = <u>Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (17 + 34)</u>	<u>-11.559,91</u>	<u>-82.500,00</u>	<u>5.631,37</u>	<u>-88.131,37</u>
36. Einzahlungen Kreditaufnahme Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
37. Sonstige Einz. Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkr.)	0,00	0,00	0,00	0,00
38. Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
39. = <u>Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
40. Auszahlungen Kredittilgung für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00

5



BERICHT

Kosten eines Arbeitsplatzes (2015/2016)

5 Berechnung der Jahres- und Stundenwerte

5.1 Berechnung der Jahreswerte

Um die Kosten eines Arbeitsplatzes auf der Basis der KGSt-Pauschalen zu ermitteln, werden Personalkosten, Sachkosten und Gemeinkosten addiert. Diese Werte sollten jeweils vor dem Hintergrund örtlicher Besonderheiten (z. B. bei Arbeitsplätzen mit einer sehr kostenintensiven Sachmittelausstattung) überprüft werden.

Kostenarten	Kosten eines Arbeitsplatzes - Jahreswerte	
	Büroarbeitsplatz	Nicht-Büroarbeitsplatz
Personalkosten	Werte aus <u>Anlage 9.1</u>	
Sachkosten	9.700 Euro	10 % der Personalkosten (bei informationstechnischer Unterstützung + 3.450 Euro)
Gemeinkosten	20 % der Personalkosten	15 % der Personalkosten

5.2 Berechnung der Stundenwerte

Auf der Grundlage der „Normalarbeitszeit“ können aus den jährlichen Kosten eines Arbeitsplatzes Stundenwerte berechnet werden. Hier empfehlen wir Kommunen, auf die durchschnittliche KGSt®-Normalarbeitszeit zurückzugreifen.

Diese wurde im KGSt-Bericht 15/2015 „KGSt®-Normalarbeitszeit (2015)“ auf der Grundlage der aktuellen beamten- bzw. tarifrechtlichen Regelungen, der Regelungen über die gesetzlichen Feiertage sowie der KGSt®-Krankentage- (KTS) und KGSt®-Urlaubstagestatistik (UTS)⁷ neu berechnet.⁸

⁷ Vgl. http://www.kgst.de/aktuelles/nachricht/urlaubstage-statistik-uts_dot sowie http://www.kgst.de/aktuelles/nachricht/krankentage-statistik_dot. Für diesen Bericht wurde die KGSt-Krankentagestatistik der letzten drei Jahre (2012-2014) tätigkeitsübergreifend ausgewertet.

⁸ KGSt-Bericht 15/2015.

Jährliche Sachkosten je Büroarbeitsplatz:

	Kostenarten	Kosten je Büroarbeitsplatz
1	Raumkosten	
1.1	Miete, Betriebs- und Unterhaltungskosten	
1.1.1	Miete (kalkulatorisch bei Eigentum) inkl. aller Betriebs- und Unterhaltungskosten wie Wasser, Straßenreinigung, Müllabfuhr, Strom, Wartung, Heizung, Gebäude-Versicherung und -Reinigung sowie Instandhaltung (m ² = 248 Euro)	3.844,00 EUR
1.1.2	Miete für Archiv- und Kellerräume (m ² = 130 Euro)	611,00 EUR
	Summe Mietkosten je Büroarbeitsplatz	4.455,00 EUR
1.2	Büroausstattung (Abschreibungszeitraum 15 Jahre)	160,50 EUR
	Summe Raumkosten (gerundet)	4.600,00 EUR
2	Geschäftskosten	
2.1	Reisekosten	255,00 EUR
2.2	Zeitungen und Literatur	165,00 EUR
2.3	Büromaterial	348,00 EUR
2.4	Porto	500,00 EUR
2.5	Miete Kopierer inkl. Kopierpapier (bei Eigentum Abschreibungsbetrag (6 Jahre) u. kalk. Zinsen)	117,00 EUR
	Summe Geschäftskosten (gerundet)	1.400,00 EUR
3	Telekommunikationskosten Festnetz, Fax, Mobilfunk, Internet (pro Anschluss)	235,00 EUR
	Summe Sachkosten Büroarbeitsplatz (ohne IT) (gerundet)	6.250,00 EUR
4	IT-Kosten	
4.1	Hardware (Abschreibungszeitraum 4 Jahre)	220,00 EUR
4.2	Software (Abschreibungszeitraum 4 Jahre)	280,00 EUR
4.3	Schulungskosten	50,00 EUR
4.4	zentrale Leistungen (Rechenzentrum, dezentrale Benutzerbetreuung, usw.)	2.000,00 EUR
	Summe Kosten IT (ohne dezentrale Software)	2.550,00 EUR
4.5	Kosten in den dezentralen Einheiten für Software + Pflege	900,00 EUR
	Summe Kosten IT (gerundet)	3.450,00 EUR
	Sachkosten Büroarbeitsplatz gesamt	9.700,00 EUR

Auf dieser Basis empfiehlt die KGSt eine Sachkostenpauschale für Büroarbeitsplätze von
9.700 Euro.

Für die Ermittlung der IT-Kosten von Standard-Büroarbeitsplätzen ohne aufwendige Spezialanwendungen empfiehlt die KGSt die Kürzung der Sachkostenpauschale um den Kostenfaktor 4.5 „Kosten in den dezentralen Einheiten für Software und Pflege“ von 900 Euro.

9.7 Produktkostenrechnung nach KLR bzw. nach KGSt-Pauschalwerten

	Kostenart	Kostenermittlung nach KLR	Betrag €	Kostenermittlung KGSt pauschal	Betrag €
Direkte Kosten	Personalkosten aller unmittelbar an der Produkterstellung beteiligten Personen			Werte aus den KGSt-Personalkostentabellen	
	direkte Sachkosten				
Vorkostenstellen des Amtes	Gebäudekosten				
	Arbeitsplatzausstattung ohne IT (Abschreibungen, Telekommunikation)			9.700 € pro Arbeitsplatz	
	IT Kosten				
	Assistenzdienste				
	Leitungsaufwand intern			10 % der Bruttopersonalkosten	
	Zentrale Services (Personal, Finanzen, Organisation, Rechtsberatung, Hilfsbetriebe usw.)				
Vorkostenstellen der Verwaltung	Zentrale Steuerung				
	Kosten der Verwaltungsführung (HVB, Beigeordnete usw.)			10 % der Bruttopersonalkosten	
	Personalvertretung				
Summe					

**Finanzrechnung
Haushaltsjahr 2014
-in EUR-**

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschr. Ansatz / Ergebnis
	2013	2014	2014	2014
	1	2	3	4
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	62.136,72	63.000,00	61.807,86	1.192,14
54500.632100 Straßenreinigung /Winterdienst	62.136,72	63.000,00	61.807,86	1.192,14
54500.632110 Benutzungsgebühren Sporthalle	0,00	0,00	0,00	0,00
5 privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 sonstige Einzahlungen	9.102,17	0,00	135,59	-135,59
54500.659100 Sonstige Einzahlungen lfd.	9.102,17	0,00	135,59	-135,59
54500.659130 Einzahl. Forderung Vorjahre	0,00	0,00	0,00	0,00
54500.699900 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 = <u>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (1 bis 8)</u>	<u>71.238,89</u>	<u>63.000,00</u>	<u>61.943,45</u>	<u>1.056,55</u>
10 Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	156.904,62	101.300,00	73.503,36	27.796,64
54500.722100 Straßenreinigung Hauptstraßen	15.162,59	16.000,00	15.099,69	900,31
54500.722110 Reinigung Wege / Parkplätze	12.950,75	18.000,00	16.617,07	1.382,93
54500.722120 Unterhaltung Laubsammelplätze	9.023,77	12.300,00	12.243,03	56,97
54500.722130 Winterdienst Straßen	69.841,15	30.000,00	18.102,93	11.897,07
54500.722140 Winterdienst Wege / Plätze	49.926,36	25.000,00	11.440,64	13.559,36
54500.724196 Ausz. Bewirtschaftung Grundst.	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
54500.799900 Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = <u>Ausz. lfd. Verwaltungstätigkeit (10 bis 15)</u>	<u>156.904,62</u>	<u>101.300,00</u>	<u>73.503,36</u>	<u>27.796,64</u>
17 = <u>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 ./ 16)</u>	<u>-85.665,73</u>	<u>-38.300,00</u>	<u>-11.559,91</u>	<u>-26.740,09</u>
18 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einzahlungen Beiträgen und Engelten	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. r Veräußerung von immat. Vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. Veräußerung von Grundstücken/Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Einz. Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einz. Veräußerung von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit(18 bis 24)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
26 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. aktivierbaren Zuwendungen Investitionen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. Erwerb von immateriellen Vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Ausz. Erwerb von Grundstücken / Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Ausz. Erwerb von Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
32 Sonstige Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
33 = <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit(26 bis 32)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
34 = <u>Saldo aus Investitionstätigkeit (25 ./ 33)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
35 = <u>Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (17 + 34)</u>	<u>-85.665,73</u>	<u>-38.300,00</u>	<u>-11.559,91</u>	<u>-26.740,09</u>
36 Einzahlungen Kreditaufnahme Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
37 Sonstige Einz. Finanzierungstätigkeit (ohne Kassenkr.)	0,00	0,00	0,00	0,00
38 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
39 = <u>Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
40 Auszahlungen Kredittilgung für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00