



Beschlussvorlage Nummer: XVIII/0579

seeitze

Stadt mit Schwung

Der Bürgermeister

Seelze, 22.08.2024

OE: Abt. Mobilität & Entwässerung

Az: 32.2/Lo/Kö

Beratungsfolge

	Termin	Status	ja	nein	Enth.
Ausschuss für Bau und Umwelt	04.09.2024	öffentlich vorberatend			
Verwaltungsausschuss	26.09.2024	nichtöffentlich vorberatend			
Rat der Stadt Seelze	26.09.2024	öffentlich beschließend			

Beratungsgegenstand

Betriebsabrechnung 2023 für die Straßenreinigung

Beschlussvorschlag

Die Betriebsabrechnung 2023 für die Straßenreinigung in der Stadt Seelze (Anlage 1) wird zur Kenntnis genommen.

Begründung

Betriebsabrechnung 2023 (Anlage 1)

Die Straßenreinigung (Sommerdienst) schließt im Jahr 2023 insgesamt mit einer saldierten Unterdeckung in Höhe von **-18.263,93 €** ab. Der Winterdienst 2023 schließt mit einer Unterdeckung in Höhe von **-27.103,10 €** ab. Eine Über-/Unterdeckung ergibt sich aus der Differenz der Kosten und Erlöse.

Ohne die Rückführung von Über-/Unterdeckungen aus der Gebührenkalkulation für 2023 erwirtschaftet der Sommerdienst eine Unterdeckung von **-104.554,29 €** und, der Winterdienst eine Unterdeckung von **-16.163,28 €**.

Erlössituation

Die Straßenreinigung (Sommerdienst) erzielte Gebührenerlöse in Höhe von 169.816,05 € und der Winterdienst Gebührenerlöse in Höhe von 119.071,17 €.

Betriebsabrechnungsbogen und Abgrenzungen

Grundsätzlich gibt es zwischen der Haushaltsplanung im Frühjahr und der Gebührenkalkulation im Herbst einen zeitlichen Abstand, so dass in der Gebührenkalkulation abweichende Kostenansätze aufgrund geänderter Erkenntnisse zu berücksichtigen sind. Zudem finden in der Gebührenkalkulation die nicht gebührenrelevanten (nicht gebührenfähigen) Kosten keine Berücksichtigung. Für die Betriebsabrechnung ist somit nicht die Haushaltsplanung, sondern die vorausgegangene Gebührenkalkulation des entsprechenden Jahres zur Analyse der Plan-Ist-Abweichungen wichtig, um eine Nachkalkulation zu erstellen. So können auch fehlerhafte Annahmen oder zu späte Informationen zu Sachverhalten zum Zeitpunkt der Erstellung der Gebührenkalkulation in der Nachkalkulation berücksichtigt werden.

Weiterhin sind die Abgrenzungsrechnungen zu beachten. Erträge und Aufwendungen, die nicht in unmittelbarem Zusammenhang mit dem Betriebsergebnis stehen, werden mithilfe der Abgrenzungsrechnung nicht in der Betriebsabrechnung berücksichtigt. Das hat den Hintergrund, dass die Betriebsabrechnung nur das betriebliche Ergebnis darstellen soll. Periodenfremde Aufwendungen, wie z. B. Tätigkeiten die nichts mit den Leistungen in Bezug auf die Straßenreinigung oder dem Winterdienst zu tun haben oder außerhalb des Satzungsgebietes stattfinden, werden daher abgegrenzt.

Kostensituation

Die Kosten der Straßenreinigung (Sommerdienst) stellen sich wie folgt dar:

	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abgrenzung 2023	Wirtschafts- rechnung
Müllentsorgung Papierkörbe	5.329 €	12.500 €	9.813 €	-1.727 €	8.086 €
Innere Verrechnung Betriebshof	87.675 €	109.300 €	97.917 €	-4.974 €	92.943 €
Vergütung an Unternehmen	200.622 €	217.000 €	207.156 €	-6.534 €	200.622 €
Sonstige Aufwendungen	17.741 €	10.700 €	28.360 €	0 €	28.360 €
Gesamtkosten	311.367 €	349.500 €	343.246 €	-13.235 €	330.011 €

Müllentsorgung Papierkörbe

Hierunter fallen die Deponiekosten für die Entsorgung des Mülls. Dafür fielen in 2023 Kosten in Höhe von 9.813 € an. Davon sind die Kosten für Müll aus Papierkörben an nicht gewidmeten Straßen in Höhe von 1.727 € abzugrenzen.

Innere Verrechnung Betriebshof

Die abrechenbaren Leistungen des Betriebshofes umfassen hauptsächlich die Papierkorbleerung, die Beseitigung von wildem Müll sowie das Aufstellen von Haltverbotsschildern für die Möglichkeit der Durchführung der Straßenreinigung. Dafür fielen in 2023 Kosten in Höhe von 97.917 € an. Davon sind für die Kosten der Wechselbehälter, Presscontainer und die Beseitigung von wildem Müll, insgesamt 4.974 € abzugrenzen. Diese Abgrenzung ist notwendig, um eine periodengerechte sowie sachgerechte Zuordnung von Leistungen zu gewähren.

Vergütung an Unternehmen

Die Kosten für die Straßenreinigung betragen im Berichtsjahr insgesamt 207.156 €. Hiervon wurden Leistungen in Höhe von 6.534 € für die Reinigung außerhalb geschlossener Ortschaften abgegrenzt, so dass insgesamt 200.622 € in die Wirtschaftsrechnung einfließen.

Sonstige Aufwendungen/Kosten der Allgemeinen Verwaltung

Die sonstigen Aufwendungen belaufen sich auf insgesamt 28.360 €. Zu den sonstigen Kosten gehören die Kosten für die Betriebsabrechnung sowie Kosten für die Beseitigung von Ölspuren durch externe Unternehmen. Bei der Beseitigung von Ölspuren war im Berichtsjahr ein vermehrter Einsatz zu verzeichnen, so dass die Aufwendungen im Vergleich zum Vorjahr gestiegen sind.

Die Kosten der Straßenreinigung (Winterdienst) stellen sich wie folgt dar:

	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abgrenzung 2023	Wirtschafts- rechnung
Müllentsorgung Papierkörbe	5.329 €	12.500 €	9.813 €	-1.727 €	8.086 €
Innere Verrechnung Betriebshof	87.675 €	109.300 €	97.917 €	-4.974 €	92.943 €
Gesamtkosten	93.004 €	121.800 €	107.730 €	-6.701 €	101.029 €

Auftragsvergabe Betriebshof und Streumaterial

Die Haushaltsrechnung weist Aufwendungen in Höhe von 107.730 € aus. Dieser Betrag ist um 6.701 € für den Winterdienst vor städtischen Grundstücken und außerhalb geschlossener Ortschaften und das dafür aufgewandte Streumaterial zu bereinigen. In die Wirtschaftsrechnung fließt somit ein Aufwand in Höhe von 101.029 € ein.

Die Einsatzstunden und Kosten des Betriebshofes für den Winterdienst 2023 stellen sich wie folgt dar (Gesamtkosten ohne Abgrenzung):

Betriebshof Winterdienst	Stundensatz 2023: 50 Euro					
	Januar 2023	Februar 2023	März 2023	April 2023	November 2023	Dezember 2023
Anzahl der Einsätze	14	19	12	0	8	12
Stunden	296	365	35	0	108	449
Winterdienst	18.239 €	1.702 €	13.021 €	0 €	23.520 €	35.306 €
Rufbereitschaft	14.782 €	18.232 €	1.732 €	0 €	5.412 €	22.470 €
Streumaterial	2.444 €	4.715 €	2.968 €	663 €	6.527 €	3.844 €

Gesamt Anzahl der Einsätze 2023	65
Gesamtstunden	1.253
Winterdienst	91.788 €
Rufbereitschaft	62.627 €
Gesamt Winterdienst	154.415 €
Gesamt Streumaterial	21.161 €

Zusammenfassung

Sommerdienst auf einen Blick

Kosten		Erlöse	
Betriebskosten/Unterhaltung	200.622,33	Gebührenerlöse	169.816,05
Umlagekosten	165.204,79	vermischte Einnahmen	0,00
Gesamtkosten	365.827,12	Gesamterlöse	169.816,05
./. Öffentlicher Anteil	91.456,78	Unterdeckung	-104.554,29
Gebührenwirksame Kosten	274.370,34	Wirtschaftlichkeit	61,89 %

Winterdienst auf einen Blick

Kosten			Erlöse		
Betriebskosten/Unterhaltung		143.055,10	Gebührenerlöse		119.071,17
Umlagekosten		37.257,47	vermischte Einnahmen		0,00
Gesamtkosten		180.312,57	Gesamterlöse		119.071,17
./. Öffentlicher Anteil		45.078,12	Unterdeckung		-16.163,28
Gebührenwirksame Kosten		135.234,45	Wirtschaftlichkeit		88,05 %

Bei der hier ermittelten Wirtschaftlichkeit handelt es sich um den Durchschnitt aller Reinigungs- und Winterdienstklassen.