

Leistungspreise:

Der gemeinsame Bauhof Wipperfürth-Hückeswagen hat seit dem 01.10.2013 seinen Betrieb aufgenommen. Damals wurde für die Kalkulation der Preise eine gemeinsame Arbeitsgruppe beider Städte gebildet und im Ergebnis nach Leistungen differenzierte Preise erarbeitet.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2014 wurden auch die Plan-Preise des gemeinsamen Bauhofes nachkalkuliert, wobei sich für beide Städte im Bereich des Bauhofes ein "Überschuss" ergeben hat. Bei der Preisnachkalkulation wurde, ähnlich der Nachkalkulation der Gebührenhaushalte, eine neue Kalkulation auf Grundlage der tatsächlichen Kosten und der von den beiden Städten in Anspruch genommenen Bauhofleistungen für das Haushaltsjahr 2014 erstellt.

Die Schloss-Stadt Hückeswagen hat demnach 147.723,27 € zu viel gezahlt, die im Rahmen des Jahresabschlusses 2014 der Hansestadt Wipperfürth in die sonstigen Verbindlichkeiten gebucht wurden und als "Puffer" für zukünftig mögliche Unterdeckungen der Schloss-Stadt Hückeswagen vorgehalten werden. Bei der Hansestadt Wipperfürth hat sich ein "Überschuss" in Höhe von 63.875,59 € ergeben. Die Leistungen des Bauhofes werden für Wipperfürth im städtischen Haushalt über die Direkte Leistungsverrechnung verbucht, d.h. es fließen keine Zahlungen, wie es für Hückeswagen der Fall ist. Aus diesem Grund lässt sich für Wipperfürth der "Überschuss" nur feststellen, aber nicht auf künftige Rechnungsjahre vortragen.

Aufgrund des Abschlusses 2014 und der bisher erlangten Erkenntnisse werden die Plan-Preise für das kommende Haushaltsjahr 2016 niedriger ausfallen.

Erstmalige Kalkulation der Preise (für 2014 und 2015):

| Leistungen für | Plan Stunden | Plan Preis | Summe | davon Wipperfürth | davon Hückeswagen | | |
|---------------------|-----------------------|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Grünflächen | 17.838,00 Std. | 52,00 € | 927.577,17 € | 9.553,00 Std. | 496.750,41 € | 8.285,00 Std. | 430.826,76 € |
| Verkehrsflächen | 13.067,00 Std. | 51,00 € | 666.435,11 € | 8.236,00 Std. | 420.055,13 € | 4.831,00 Std. | 246.379,98 € |
| Winterdienst | 7.530,00 Std. | 45,00 € | 338.875,54 € | 5.544,00 Std. | 249.488,44 € | 1.986,00 Std. | 89.387,10 € |
| Straßenreinigung | 3.319,00 Std. | 51,50 € | 170.915,63 € | 786,00 Std. | 40.491,88 € | 2.533,00 Std. | 130.423,75 € |
| Abwasser | 1.406,00 Std. | 52,50 € | 73.802,93 € | 0,00 Std. | 0,00 € | 1.406,00 Std. | 73.802,93 € |
| Friedhöfe | 4.696,00 Std. | 49,00 € | 230.104,00 € | 4.696,00 Std. | 230.104,00 € | 0,00 Std. | 0,00 € |
| Sonstige Leistungen | 6.108,00 Std. | 46,50 € | 284.022,00 € | 3.332,00 Std. | 154.938,00 € | 2.776,00 Std. | 129.084,00 € |
| | 53.964,00 Std. | | 2.691.745,38 € | 32.147,00 Std. | 1.591.832,03 € | 21.817,00 Std. | 1.099.913,35 € |
| PKW/Pritsche | 175.089 km | 0,59 € | 102.744,73 € | 112.070,00 km | 65.764,28 € | 63.019,00 km | 36.980,16 € |
| LKW | 75.585 km | 1,59 € | 120.168,93 € | 63.938,00 km | 101.651,93 € | 11.647,00 km | 18.517,00 € |
| Nutzfahrzeuge | 6.071 Std. | 31,00 € | 188.201,00 € | 4.940,00 Std. | 153.140,00 € | 1.131,00 Std. | 35.061,00 € |
| Anbaugeräte | 1.176 Std. | 26,00 € | 30.563,00 € | 800,00 Std. | 20.800,00 € | 375,50 Std. | 9.763,00 € |
| | | | 441.677,66 € | | 341.356,21 € | | 100.321,16 € |

Kalkulation für 2016:

| Leistungen für | Plan Stunden 2016 | Plan Preis 2016 | Summe | davon Wipperfürth | davon Hückeswagen | | |
|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Grünflächen | 18.300,00 Std. | 47,00 € | 860.100,00 € | 9.271,00 Std. | 435.737,00 € | 9.029,00 Std. | 424.363,00 € |
| Verkehrsflächen | 15.200,00 Std. | 48,00 € | 729.600,00 € | 10.184,00 Std. | 488.832,00 € | 5.016,00 Std. | 240.768,00 € |
| Winterdienst | 5.000,00 Std. | 45,00 € | 225.000,00 € | 3.350,00 Std. | 150.750,00 € | 1.650,00 Std. | 74.250,00 € |
| Straßenreinigung | 1.400,00 Std. | 47,50 € | 66.500,00 € | 123,00 Std. | 5.842,50 € | 1.277,00 Std. | 60.657,50 € |
| Abwasser | 3.700,00 Std. | 48,00 € | 177.600,00 € | 2.400,00 Std. | 115.200,00 € | 1.300,00 Std. | 62.400,00 € |
| Friedhöfe | 5.100,00 Std. | 46,00 € | 234.600,00 € | 5.100,00 Std. | 234.600,00 € | 0,00 Std. | 0,00 € |
| Sonstige Leistungen | 7.500,00 Std. | 44,50 € | 333.750,00 € | 3.292,00 Std. | 146.494,00 € | 4.208,00 Std. | 187.256,00 € |
| | 56.200,00 Std. | | 2.627.150,00 € | 33.720,00 Std. | 1.577.455,50 € | 22.480,00 Std. | 1.049.694,50 € |
| PKW/Pritsche | 140.000 km | 0,72 € | 100.800,00 € | 70.015,00 km | 50.410,80 € | 69.985,00 km | 50.389,20 € |
| LKW | 60.000 km | 1,55 € | 93.000,00 € | 37.748,00 km | 58.509,40 € | 22.252,00 km | 34.490,60 € |
| Nutzfahrzeuge | 6.500 Std. | 17,50 € | 113.750,00 € | 4.147,00 Std. | 72.572,50 € | 2.353,00 Std. | 41.177,50 € |
| Anbaugeräte | 1.600 Std. | 9,00 € | 14.400,00 € | 1.002,00 Std. | 9.018,00 € | 598,00 Std. | 5.382,00 € |
| | | | 321.950,00 € | | 190.510,70 € | | 131.439,30 € |

Bei der Kalkulation für das Haushaltsjahr 2016 konnte auf die ersten Erfahrungswerte des gemeinsamen Bauhofes sowie die tatsächlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses 2014 zurückgegriffen werden. Bis sich die Preise des gemeinsamen Bauhofes auf ein konstantes Niveau eingependelt haben, bedarf es jedoch noch Zeit. Zukünftig ist es beabsichtigt, mit der Fertigstellung des Wipperfürther Grünflächenkatasters den Preiskatalog des Bauhofes hin zu m² Preisen weiterzuentwickeln und damit eine etwas bessere Vergleichbarkeit zu Fremdunternehmen herzustellen.

Die Leistungspreise des Bauhofes beinhalten anteilige Personalkosten nach den geleisteten Stunden für den jeweiligen Bereich. Des Weiteren werden die Kosten für die Geräte, sowie die durch die Werkstatt erbrachten Leistungen (Reparatur, Wartung etc.) an den Geräten, in den Preis integriert. Die Kosten der Verwaltung (Personalkosten, Gebäude, Telefon, PC, Büromaterial etc.) gehen ebenso anteilig in die jeweiligen Preise ein. Eine Ausnahme bilden die Winterdienstleistungen. Hier werden die Fixkosten der

Geräte/Anbaugeräte direkt verursachungsgerecht der Winterdienstkostenstelle zugerechnet. Der Preis für Sonstige Leistungen (Bsp.: Hüttenaufbau, Transporte, Friedhofsvertretung etc.) enthält keine Geräte und somit auch keine Werkstattleistungen.

Für die Kalkulation der Fahrzeugpreise wurden Fahrzeugklassen gebildet, für die jeweils ein Preis ermittelt worden ist. Neben den Kosten der Fahrzeuge (Afa, Treibstoff, Ersatzteile, etc.) werden die Personalkosten der Werkstatt, nach tatsächlich an den Fahrzeugen geleisteten Stunden, verrechnet.

Integration der Kanalkolonne:

Neu ist die Integration der Wipperfürther Kanalkolonne in den gemeinsamen Bauhof laut Beschluss des Rates vom 27.01.2015. Das Fahrzeug der Kanalkolonne sowie die Geräte wurden in den Bauhof integriert. Das Fahrzeug fließt mit seinen Kosten in Höhe von ca. 10.000 € in die Fahrzeugklasse der PKW/Pritschen ein und wird entsprechend aller anderen Fahrzeuge des Bauhofes dieser Klasse mit 0,72 €/km abgerechnet. Der kalkulierte Leistungspreis von 48 €/Std. für den Bereich Abwasser setzt sich im Wesentlichen, analog zu den anderen Preisen des Bauhofes, aus den Personalaufwendungen (anteilig Kanalkolonne, Leitung, Sekretariat), den Gerätekosten und dem Gebäude zusammen.

Mit der Integration der Kanalkolonne im März dieses Jahres wurde damit begonnen, die Zeiten für die durchgeführten Tätigkeiten und die gefahrenen km zu erfassen, so dass für die Kalkulation eine Basis von einem halben Jahr zugrunde gelegt werden konnte, die auf das Jahr hochgerechnet worden ist. Auf Basis dieser Stunden- und Kilometeraufzeichnung wurde für Wipperfürth mit 2.400 Stunden und 19.300 km pro Jahr kalkuliert. Dies ergibt eine jährliche Bauhofleistung von 129.096 € ($48 \text{ €/Std.} \cdot 2.400 \text{ Std.} = 115.200 \text{ €}$; $19.300 \text{ km} \cdot 0,72 \text{ €/km} = 13.896 \text{ €}$).

Insgesamt können die Aufwendungen durch die Integration der Kanalkolonne in den Bauhof im Bereich gebührenpflichtigen Bereich der Abwasserbeseitigung um rund 70.500 € reduziert werden. Dabei handelt es sich für den Wipperfürther Haushalt jedoch lediglich um eine Kostenverschiebung vom Abwasserbereich (Produkt Stadtentwässerung 1.11.02.01) in den allgemeinen Haushalt. Da die drei Mitarbeiter der Kanalkolonne auch in anderen Leistungsbereichen des Bauhofes tätig sind, werden andere Bereiche entsprechend belastet.

Die Personalkosten der Kanalkolonne fließen demnach nicht in voller Höhe in den Abwasserpreis, sondern lediglich in Höhe der geplanten Stunden, analog der anderen Leistungspreise. Die Arbeitskraft der Mitarbeiter kommt demnach je nach Bedarf auch anderen Bereichen zu Gute und ist dementsprechend in der Preiskalkulation berücksichtigt.