

## Amt Geest und Marsch Südholstein

### Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0017/2017/AMT/BV

|                            |                   |
|----------------------------|-------------------|
| Fachbereich: Finanzen      | Datum: 15.03.2017 |
| Bearbeiter: Horst Tronnier | AZ:               |

| Beratungsfolge  | Termin     | Öffentlichkeitsstatus |
|---|------------|-----------------------|
| Ausschuss Amtsbauhof des Amtes Geest und Marsch Südholstein | 29.03.2017 | öffentlich            |

### Verrechnungssätze für den Einsatz des Amtsbauhofes

#### Sachverhalt:

Nach der Eingliederung der amtsangehörigen Gemeinden Haselau, Haseldorf und Hetlingen hat das Amt Geest und Marsch Südholstein zum 01.01.2017 auch den Amtsbauhof des Amtes Haseldorf übernommen. Da die anderen Gemeinden des Amtes überwiegend eigene Bauhöfe betreiben, muss der Aufwand für den Amtsbauhof weiterhin allein von den Gemeinden Haselau, Haseldorf und Hetlingen getragen werden. Sofern ausnahmsweise ein Einsatz für andere Auftraggeber erfolgen sollte, wäre der Aufwand selbstverständlich entsprechend in Rechnung zu stellen.

Um eine weitestgehend gerechte Verteilung der Kosten zu erreichen, erfolgt die Verteilung auf der Basis der tatsächlichen Einsatzzeiten. Bei fehlender Kostendeckung durch die Abrechnung der Einsätze wären Defizite durch Umlage bei den beteiligten Gemeinden auszugleichen. Überschüsse wären den Gemeinden entsprechend gutzubringen.

Bis 2016 wurden die Einsätze des Amtsbauhofes anhand einer Kalkulation der Verrechnungssätze für 2014 vorgenommen. Im Einzelnen wurden folgende Werte zugrunde gelegt:

|                 |                        |
|-----------------|------------------------|
| Personalaufwand | 30,23 €/Std.           |
| Gemeinkosten    | 3,74 €/Std.            |
| Fahrzeugkosten: |                        |
| LKW             | 0,43 €/Kilometer       |
| Schlepper       | 17,65 €/Betriebsstunde |

Die Jahresrechnungen für den Amtsbauhof schlossen zuletzt 2011 mit einem Überschuss in Höhe von rd. 4.300,-- €. Danach sind ausnahmslos negative Jahresergebnisse erzielt worden, die jeweils mit der Gesamtrechnung des Amtes Haseldorf zulas-

ten der 3 Gemeinden gehen. Konkrete Zahlen können an dieser Stelle noch nicht genannt werden, weil Jahresrechnungen nach der Umstellung auf die Doppik für das Amt Haseldorf noch nicht vorliegen.

Für 2017 erfolgt nunmehr eine neue Kalkulation der Verrechnungssätze, die als Anlage beigefügt ist. Daraus ergeben sich folgende Werte:

|                 |                        |
|-----------------|------------------------|
| Personalaufwand | 36,19 €/Std.           |
| Gemeinkosten    | 5,27 €/Std.            |
| Fahrzeugkosten: |                        |
| LKW             | 0,49 €/Kilometer       |
| Schlepper       | 19,57 €/Betriebsstunde |

**Stellungnahme der Verwaltung:**

Von der Verwaltung wird empfohlen, die Verrechnungssätze für den Einsatz des Amtsbauhofes wie oben dargestellt zu beschließen.

**Fördermittel durch Dritte:**

Entfällt

**Beschlussvorschlag:**

Der Ausschuss Amtsbauhof des Amtes Geest und Marsch Südholstein beschließt, die Verrechnungssätze für den Einsatz des Amtsbauhofes ab 2017 wie folgt festzusetzen:

|                 |                        |
|-----------------|------------------------|
| Personalaufwand | 36,19 €/Std.           |
| Gemeinkosten    | 5,27 €/Std.            |
| Fahrzeugkosten: |                        |
| LKW             | 0,49 €/Kilometer       |
| Schlepper       | 19,57 €/Betriebsstunde |

---

Rainer Jürgensen

**Anlagen:**

Kalkulation der Verrechnungssätze

**Kalkulation der Verrechnungssätze für den Einsatz des Amtsbauhofes für 2017**

Aufwand:

| HHSt.                                    | 2013         | 2014         | 2015         | 2017<br>gem. Planung | Zuordnung<br>Abrechnungsbereich |
|--|--------------|--------------|--------------|----------------------|---------------------------------|
| 57320.5012000 Dienstbezüge               | 99.601,65 €  | 104.312,46 € | 92.539,66 €  | 120.000,00 €         | PK                              |
| 57320.5022000 Versorgungskassen          | 9.379,77 €   | 9.484,88 €   | 9.042,12 €   | 8.400,00 €           | PK                              |
| 57320.5032000 Sozialversicherung         | 21.064,21 €  | 22.016,43 €  | 19.709,08 €  | 24.600,00 €          | PK                              |
| 57320.5241700 Aushilfen                  | - €          | - €          | 5.771,51 €   |                      | PK                              |
| 57320.5041000 Beihilfen                  | - €          | - €          | - €          |                      | PK                              |
| 57320.5811000 Grundstücksunterhaltung    | 3.900,00 €   | 18.900,00 €  | 7.400,00 €   |                      | GK                              |
| 57320.5221000 Sonstige Unterhaltung      | 1.438,67 €   | 1.161,93 €   | 1.142,17 €   |                      | GK                              |
| 57320.5271000 Geräte                     | 7.016,04 €   | 4.496,39 €   | 7.361,97 €   |                      | GK                              |
| 57320.5251000 Fahrzeughaltung            | 11.140,13 €  | 12.858,83 €  | 15.643,90 €  |                      | siehe unten                     |
| 57320.5261000 Dienst- und Schutzkleidung | 1.011,32 €   | 624,25 €     | 1.284,56 €   |                      | PK                              |
| 57320.5262000 Ausbildung                 | 330,00 €     | 512,04 €     | - €          |                      | PK                              |
| 57320.5441000 Versicherungen und dergl.  | - €          | - €          | - €          |                      | GK                              |
| 57320.5431000 Bürobedarf                 | - €          | - €          | 166,31 €     |                      | GK                              |
| 57320.5431200 Telefon                    | 467,72 €     | 415,33 €     | 487,79 €     |                      | GK                              |
| 57320.5431510 Sachverständige            | - €          | 9.305,80 €   | - €          |                      |                                 |
| 57320.5811000 Abschreibung Gebäude       | 1.780,80 €   | 1.780,80 €   | 1.780,80 €   |                      | GK                              |
| 57320.5711000 Abschreibung Fahrzeuge     | 491,60 €     | 491,60 €     | 491,60 €     |                      | FK                              |
| 57320.5711000 Abschreibung Geräte        | 2.166,95 €   | 2.166,95 €   | 1.906,80 €   |                      | GK                              |
|  | 159.788,86 € | 188.527,69 € | 164.728,27 € |                      |                                 |

Die Fahrzeugkosten unter den HHSt. 57320.5251000 und 57320.5711000 sind wie folgt aufzuteilen:

|   |            |            |            |    |
|---|------------|------------|------------|----|
| LKW                                     | 7.400,03 € | 5.924,95 € | 5.090,42 € | FK |
| Schlepper                               | 3.427,01 € | 5.785,03 € | 9.542,73 € | FK |
| sonstige Fahrzeugkosten (Anhänger u.a.) | 804,69 €   | 1.640,45 € | 1.502,35 € | GK |

Abrechnungsbereiche:  
 Personalkosten (PK)  
 Gemeinkosten (GK)  
 Fahrzeugkosten (FK)

Anmerkung: Bei der Kalkulation der Abrechnungswerte für den Bereich der Personalkosten wird jeweils der geplante Aufwand für das zu kalkulierende Jahr zugrunde gelegt. Bei den Gemeinkosten und den Fahrzeugkosten wird der Durchschnittswert der letzten 3 Jahre berücksichtigt.

### Kalkulation Personalkosten

|                                     |     |
|-------------------------------------|-----|
| wöchentliche Arbeitszeit            | 39  |
| Feiertage in Wochen                 | 2   |
| Urlaubsanspruch in Wochen           | 6   |
| Fortbildung/Krankheit in Wochen     | 2   |
| unproduktive Tätigkeiten in Prozent | 10  |
| Anzahl der Mitarbeiter in Vollzeit  | 3,0 |

Berechnung der Jahresarbeitszeit: 4422,6 Stunden

PK = 160.056,07 € geteilt durch Jahresarbeitszeit = **36,19 €** Abrechnungswert pro Stunde

### Kalkulation Gemeinkosten

|         |      |             |
|---------|------|-------------|
| Aufwand | 2013 | 17.574,87 € |
| Aufwand | 2014 | 30.561,85 € |
| Aufwand | 2015 | 21.748,19 € |

Durchschnittlicher Aufwand: 23.294,97 €

GK= durchschnittlicher Aufwand geteilt durch Jahresarbeitszeit **5,27 €** Abrechnungswert pro Stunde

## Kalkulation Fahrzeugkosten

Bei der Kalkulation der Fahrzeugkosten ist zwischen den Fahrzeugen zu trennen.

|                   |      |            |
|-------------------|------|------------|
| Aufwand LKW       | 2013 | 7.400,03 € |
|                   | 2014 | 5.924,95 € |
|                   | 2015 | 5.090,42 € |
| Aufwand Schlepper | 2013 | 3.427,01 € |
|                   | 2014 | 5.785,03 € |
|                   | 2015 | 9.542,73 € |

|                                     |           |            |
|-------------------------------------|-----------|------------|
| Durchschnittlicher Aufwand pro Jahr | LKW       | 6.138,47 € |
|                                     | Schlepper | 6.251,59 € |

|           |                    |                                    |                         |
|-----------|--------------------|------------------------------------|-------------------------|
| LKW       | 13900 km *         | abzüglich 10 % unproduktive Zeiten | 12510 km/Jahr           |
| Schlepper | 355 Betriebsstd. * | abzüglich 5 % unproduktive Zeiten  | 319,5 Betriebsstd./Jahr |

\* Fahrleistung LKW = Durchschnittswert nach 22.000 km vom 01.07.2015 - 31.01.2017  
 \* Fahrleistung Schlepper = Durchschnittswert nach 190 Betriebsstunden vom 20.07.2016 - 31.01.2017

|     |           |   |
|-----|-----------|---|
| FK= | LKW       | <b>0,49 €</b> Abrechnungswert pro Kilometer       |
|     | Schlepper | <b>19,57 €</b> Abrechnungswert pro Betriebsstunde |