

Satzung über die Erhebung von Verwaltungskosten im eigenen Wirkungskreis (Verwaltungskostensatzung) der Stadt Boizenburg/Elbe vom 18.03.2019

Auf der Grundlage des § 5 der Kommunalverfassung für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) in der Fassung der Bekanntmachung vom 13.07.2011 (GVOBl. M-V S. 777) und den §§ 1, 2, 4, 5 und 6 des Kommunalabgabengesetzes für das Land Mecklenburg-Vorpommern (KAG M-V) in der Fassung der Bekanntmachung 12.04.2005 (GVOBl. M-V 2005, S. 146) wird nach Beschlussfassung durch die Stadtvertretung der Stadt Boizenburg/Elbe vom 14.03.2019 folgende Satzung erlassen:

§ 1

Allgemeines

(1) Die Stadt Boizenburg/Elbe erhebt für Leistungen des eigenen Wirkungskreises nach dieser Satzung Kosten (Gebühren und Auslagen), wenn die Leistung der Verwaltung von den Beteiligten beantragt oder sonst veranlasst worden ist.

(2) Gebühren sind Geldleistungen, die als Gegenleistung für eine besondere Leistung – Amtshandlungen oder sonstige Tätigkeit – der Verwaltung (Verwaltungsgebühren) oder für die Inanspruchnahme öffentlicher Einrichtungen und Anlagen (Benutzungsgebühren) erhoben werden.

(3) Auslagen sind die tatsächlichen Kosten, die im Zusammenhang mit der Leistung durch Hinzuziehung Dritter entstehen.

(4) Die Erhebung von Gebühren auf Grund anderer Rechtsvorschriften, insbesondere des Bundes, des Landes oder des Landkreises bleiben unberührt.

§ 2

Gebührenhöhe

(1) Die Höhe der Gebühr richtet sich nach dem Gebührentarif, der als Anlage Bestandteil dieser Satzung ist.

(2) Richtet sich die Gebühr nach dem Wert des Gegenstandes, ist der Wert zum Zeitpunkt der Vollendung der Leistung maßgebend.

(3) Sieht der Gebührentarif Rahmensätze für eine Gebühr vor, ist die Höhe der Gebühr unter Berücksichtigung der Bedeutung, des wirtschaftlichen Wertes und des sonstigen Nutzens der Amtshandlung für den Gebührenschuldner sowie unter Berücksichtigung des Umfangs, der Schwierigkeit und des Zeitaufwandes der Amtshandlung festzusetzen.

(4) Bei mehreren nebeneinander vorzunehmenden gebührenpflichtigen Leistungen werden die Gebühren einzeln nach der entsprechenden Tarifstelle des Gebührentarifs bemessen.

§ 3 Auslagen

(1) Besondere bare Auslagen, die im Zusammenhang mit der Leistung entstehen, sind zu ersetzen, auch wenn der Zahlungspflichtige von der Entrichtung der Gebühr befreit ist. Auslagen können auch demjenigen auferlegt werden, der sie durch unbegründete Einwendungen verursacht hat.

(2) Zu ersetzen sind insbesondere:

- a) im Einzelfall besonders hohe Kosten für die Inanspruchnahme von Kommunikationstechnik,
- b) Kosten öffentlicher Bekanntmachungen,
- c) Zeugen- und Sachverständigenkosten,
- d) die bei Dienstgeschäften den beteiligten Verwaltungsangehörigen zustehenden Reisekostenvergütungen,
- e) Kosten der Beförderung oder Verwahrung von Sachen,
- f) Zustellungs- und Nachnahmekosten.

(3) Für den Ersatz der baren Auslagen gelten die Vorschriften dieser Satzung entsprechend.

§ 4 Gebühren bei Ablehnung oder Zurücknahme von Anträgen sowie Widerspruchsbescheiden

(1) Wird ein Antrag auf eine gebührenpflichtige Leistung ganz oder teilweise abgelehnt oder vor ihrer Beendigung zurückgenommen, so sind 10 bis 75 vom Hundert der Gebühr zu erheben, die bei ihrer Vornahme zu erheben wäre. Wird der Antrag lediglich wegen Unzuständigkeit abgelehnt, wird keine Gebühr erhoben.

(2) Für Widerspruchsbescheide darf nur dann eine Gebühr erhoben werden, wenn der Verwaltungsakt, gegen den Widerspruch erhoben wird, gebührenpflichtig ist und wenn oder soweit der Widerspruch zurückgewiesen wird. Die Gebühr beträgt höchstens die Hälfte der für den angefochtenen Verwaltungsakt festzusetzenden Gebühr.

§ 5 Gebührenfreiheit

(1) Gebühren werden nicht erhoben für Leistungen, für die nach gesetzlicher Vorschrift Gebührenfreiheit angeordnet ist.

(2) Gebührenfrei sind mündliche Auskünfte.

(3) Von Gebühren sind befreit:

a) das Land, die Gemeinden, Landkreise, Ämter und Zweckverbände, sofern die Leistung der Verwaltung nicht ihre wirtschaftlichen Unternehmen betrifft oder es sich nicht um eine beantragte sonstige Tätigkeit im Sinne des § 4 Abs. 1 des KAG auf dem Gebiet der Bauleitplanung, des Kultur-, Tief- und Hochbaus handelt;

b) die Bundesrepublik Deutschland und die anderen Länder, soweit Gegenseitigkeit gewährleistet ist;

c) die Kirchen und Religionsgemeinschaften des öffentlichen Rechts, soweit die Leistung der Verwaltung unmittelbar der Durchführung kirchlicher Zwecke im Sinne des § 54 der Abgabenordnung dient.

§ 6

Kostenschuldner

(1) Zur Zahlung der Kosten ist verpflichtet, wer diese Leistung selbst oder durch Dritte beantragt oder sonst veranlasst hat.

(2) Von mehreren an einer Angelegenheit Beteiligten ist jeder kostenpflichtig, soweit die Amtshandlung ihn betrifft.

(3) Mehrere Kostenpflichtige haften als Gesamtschuldner.

§ 7

Entstehung der Kostenpflicht und Fälligkeit der Gebühr

(1) Die Kostenpflicht entsteht mit der Beendigung der Verwaltungstätigkeit oder mit der Rücknahme des Antrages. Die Verpflichtung zur Erstattung der Auslagen i. S. des § 3 entsteht mit der Aufwendung des zu erstattenden Betrages.

(2) Die Kosten werden mit der Beendigung der Leistung, für die sie erhoben werden, fällig.

(3) Eine Leistung kann von der vorherigen Zahlung der Gebühren und Auslagen oder von der Zahlung oder Sicherstellung eines angemessenen Kostenvorschusses abhängig gemacht werden. Übersteigt der Vorschuss die endgültige Kostenschuld, ist er zu erstatten.

§ 8

Inkrafttreten

Diese Satzung tritt am Tage nach ihrer Bekanntmachung in Kraft.

Mit dem Inkrafttreten dieser Satzung tritt die Satzung vom 21.04.2008 außer Kraft.

Boizenburg/Elbe, den 18.03.2019

Jäschke
Bürgermeister

Anlage: Gebührentarife zur Verwaltungskostensatzung (§ 2 Abs. 1)

Tarif	Tarifart	Bemessungs- einheit	Vorschlag Verwaltungs- gebühr
1.	Erstellen von Abschriften und andere Vervielfältigungen		
1.1	Abschriften je angefangene Seite	je Seite	7,00 €
1.2	Vervielfältigung, Herstellung durch Ablichtung		
1.2.1	bis Format A4, schwarz/weiß	je Seite	0,30 €
1.2.2	bis Format A3, schwarz/weiß	je Seite	0,50 €
1.2.3	bis Format A4, farbe	je Seite	0,60 €
1.2.4	bis Format A3, farbe	je Seite	1,00 €
1.3	Schriftliche Aufnahme eines Antrages oder Erklärung, die von Privatpersonen zu deren Nutzen gewünscht wird, durch Mitarbeiter	je Antrag	20,00 €
1.4	Nutzung Folienschweißgerät Zentrale		
1.4.1	bis Format A4, schwarz/weiß	je Seite	2,00 €
1.4.2	bis Format A3, schwarz/weiß	je Seite	3,00 €
1.4.3	bis Format A4, farbe	je Seite	2,00 €
1.4.4	bis Format A3, farbe	je Seite	3,00 €
2.	Angelegenheiten der Kämmerei/Steuern/Stadtkasse, allgemeine Verwaltung		
2.1	Erteilung einer steuerlichen Unbedenklichkeitsbescheinigung	je Bescheinigung	7,50 €
2.2	Ersatz für verlorene oder unbrauchbar gewordenen Hundesteuermarken	je Marke	3,00 €
2.3	Zweitausfertigung von Steuerbescheiden und sonstigen Quittungen	je Bescheid	6,50 €
2.4	Erlaubnis zur Führung des Stadtwappens	je Erlaubnis	25,00 €
2.5	Vermietung von Sitzungsräumen		
	Rathaus - Vermietungsakt einmalig	je Vermietung	10,00 €
	Rathaus - Raumkosten	je Stunde	7,50 €
	Stadthaus - Vermietungsakt einmalig	je Vermietung	10,00 €
	Stadthaus - Raumkosten	je Stunde	6,00 €
3.	Angelegenheiten der Schulverwaltung		
3.1	Ausstellung von Schulbescheinigungen (Bestätigung des Schulbesuches gem. § SGB X)	je Bescheinigung	4,00 €
3.2	Zeugnisse (Schulzeugnisse)		
3.2.1	Zweitausfertigung von Zeugnissen, die nach DIN gestaltet sind (Schulzeugnisse); Beglaubigungen von Zeugnissen	je Zeugnis	3,00 €
3.2.2	wie 3.2.1 verbunden mit einem zusätzlichen Suchaufwand der Zeugnisse (10. Klasse)	je Zeugnis	6,00 €
4.	Bereich III, Angelegenheiten zu Liegenschaften		
4.1	Vorrangseinräumung-, Pfandentlassungen- und sonstige Erklärungen zu Gunsten Dritter, insbesondere gegenüber Rückauflassungsvormerkungen sowie Belastungsgenehmigungen	je Antrag	34,00 €
4.2	Löschungsbewilligungen zugunsten Grundpfandrechten Dritter und sonstige Erklärungen für Rechte	je Antrag	34,00 €
4.3	Einräumung von Rechten (z.B. Dienstbarkeiten, Wege- und Leitungsrechte)	je Antrag	80,00 €
4.4	wie 4.3 unter Einbeziehung des Notars (dingliche Sicherung)	je Antrag	120,00 €
4.5	wie unter 4.3 unter einbeziehung des Bauverwaltungsamtes	je Antrag	60,00 €
4.6	Planungsanzeigeprüfung	je Antrag	20,00 €

Tarif	Tarifart	Bemessungs- einheit	Vorschlag Verwaltungs- gebühr
5.	Angelegenheiten des Baubereiches		
5.1	Bauverwaltung		
5.1.1	Bescheinigung über Erschließung- und Anliegerbeiträge	je Bescheinigung	10,00 €
5.1.2	Abgabe von Verdingungsunterlagen bei öffentlichen Ausschreibungen	je Antrag	26,00 €
5.2	Stadtplanung		
5.2.1	Abgabe einer schriftlichen Erklärung gemäß § 62 Abs. 3 LBauO M-V	je Erklärung	18,00 €
5.2.2	Abgabe von Bauleitplänen verschiedene Größen	je Plan	13,00 €
	auswärtige Kopierkosten A2	je Angebot	separat
	auswärtige Kopierkosten A1	je Angebot	separat
	auswärtige Kopierkosten A0	je Angebot	separat
5.2.3	Festsetzung von neuen Hausnummern, je nach festgesetzter Hausnummer	je Hausnummer	25,00 €
5.3	Erstellen von Bescheiden nach dem BauGB (Baugesetzbuch)		
5.3.1	Negativzeugnis zum Vorkaufsrecht nach §§ 24 u. 25 BauGB und § 24 DschG	je Bescheid	24,00 €
5.3.2	Erteilung von Sanierungsgenehmigungen nach § 144 (1) Nr. 1 BauGB, bauliche Anlagen	je Bescheid	15,00 €
5.3.3	Erteilung von Sanierungsgenehmigungen nach § 144 (2) Nr. 1 BauGB, Veräußerung	je Bescheid	24,00 €
5.3.4	Erteilung von Sanierungsgenehmigungen nach § 144 (2) Nr. 12 BauGB, Belastungsgenehmigung	je Bescheid	50,00 €
5.4	Verkehrsanlagen und Tiefbau		
5.4.1	Erteilung einer Genehmigung zur Anlegung von Grundstücksüberfahrten	je Bescheid	20,00 €
5.4.1.1	Ortsbesichtigungen zu 5.4.1	je Besichtigung	35,00 €
5.4.1.2	wiederholte Vorortbesichtigungen nach Mängelbeseitigung	je Besichtigung	23,00 €
5.4.2	Bearbeitung von Genehmigungen, Stellungnahmen und Anschlusszustimmungen für die Abwasserbeseitigung		
5.4.2.1	für Abwasser	je Bescheid	30,00 €
5.4.2.2	für jede weitere Abnahme	je Bescheid	24,00 €
5.4.2.3	für Regenwasser	je Bescheid	40,00 €

Erläuterungsbericht

Zur Erstellung einer Gebührenkalkulation für die Leistungen der
Verwaltung für die Stadt Boizenburg/Elbe

Für

Stadt Boizenburg/Elbe
Kirchplatz 1

19258 Boizenburg/Elbe

Durch

B & P Management- und Kommunalberatung GmbH
Franklinstraße 22

01069 Dresden

kanzlei@bup-kommunalberatung.de
www.bup-kommunalberatung.de

Dresden, 21. Dezember 2018

Inhaltsverzeichnis

1	Auftrag	3
2	Zur Verfügung gestellte Unterlagen.....	3
3	Ausgangslage.....	3
4	Gesetzliche Grundlagen - Erhebungsermächtigung	4
5	Ermittlung der Basisdaten	4
5.1	Sachkosten.....	5
5.1.1	Raumkosten.....	5
5.1.2	Kosten für Büroausstattung	5
5.1.3	Geschäftskosten	5
5.1.4	IT-Kosten	5
5.1.5	Kalkulatorische Kosten	6
5.2	Personalkosten.....	7
6	Ermittlung der Verwaltungsgebühren	8
7	Schlussbemerkungen.....	8

Gender Klausel

Aus Gründen der besseren Lesbarkeit wird im Gutachten das generische Maskulinum verwendet. Eine Diskriminierung des weiblichen Geschlechtes ist damit auf keinen Fall beabsichtigt.

1 Auftrag

Durch den Bürgermeister der Stadt Boizenburg/Elbe, Herrn Harald Jäschke, wurde die B & P Management- und Kommunalberatung GmbH mit der Erstellung einer Gebührenkalkulation für die Leistungen der Verwaltung beauftragt.

Unsere Leistung umfasste die Kalkulation von Verwaltungsgebühren auf der Grundlage der uns zur Verfügung gestellten Unterlagen und erteilten Auskünfte durch Herrn Pamperin, Frau Corinth, Frau Altmann und Frau Wiebeck.

Der Auftrag wurde von Mai bis November 2018 in den Geschäftsräumen der B & P Management- und Kommunalberatung GmbH in Dresden bearbeitet.

2 Zur Verfügung gestellte Unterlagen

Für die Gebührenkalkulation standen uns folgende Unterlagen zur Verfügung:

- Basisdaten des Anlagevermögens für Verwaltungsgebäude, Grund und Boden, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie technische Anlagen für das Stadthaus und das Bürgerhaus,
- Geplante Investitionen im Kalkulationszeitraum 2019 bis 2021,
- Personalaufwendungen sowie Wochenarbeitszeit der Mitarbeiter der Verwaltung für das Jahr 2017,
- Aufwendungen für die Unterhaltung, Büroausstattung, Bewirtschaftung und Datenverarbeitung der Büroräume der Verwaltungsmitarbeiter für die Jahre 2015 bis 2017,
- Zuwendungen und Zuweisungen von Dritten für den Bereich Verwaltung sowie
- Flächenangaben sämtlicher vorhandener Räume im Stadthaus und im Bürgerhaus.

3 Ausgangslage

Die Stadt Boizenburg/Elbe ist gemäß § 1 KAG M-V berechtigt, zur Finanzierung Ihres Haushaltes Abgaben (Steuern, Gebühren, Beiträge und sonstige Abgaben) zu erheben, so auch für besondere Leistungen ihrer Verwaltung. Die Satzung über die Erhebung von Verwaltungskosten der Stadt Boizenburg/Elbe wurde zuletzt im Jahre 2008 beschlossen, so dass eine Erstellung der Gebührenkalkulation sowie die Überarbeitung der Verwaltungskostensatzung erforderlich wurden.

Die Plankalkulation der Verwaltungsgebühren erfolgte für den Zeitraum 2019 bis 2021. Die aus der Kalkulation ermittelten kostendeckenden Gebühren dienen als Grundlage für die Überarbeitung der Verwaltungsgebührensatzung.

4 Gesetzliche Grundlagen - Erhebungsermächtigung

Für eine besondere Leistung der Verwaltung oder für die Inanspruchnahme öffentlicher Einrichtungen dürfen Kommunen Verwaltungs- und Benutzungsgebühren erheben (§ 4 Abs. 1 KAG M-V). Die Bemessung erfolgt dabei unter Berücksichtigung von Art und Umfang der Inanspruchnahme und soll die voraussichtlichen Kosten der Einrichtung decken, aber nicht überschreiten. Von einer Kostendeckung kann aus Gründen des öffentlichen Interesses abgesehen werden (§ 6 Abs. 1 KAG M-V). Gemäß § 6 Abs. 2 KAG M-V sind die Kosten nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen zu ermitteln. Die genaue Höhe der Gebühren ist in einer Satzung festzuhalten (§ 2 KAG M-V). Dabei ist es zulässig, in Satzungen über Verwaltungsgebühren nach § 5 KAG M-V für bestimmte Leistungen einen Gebührenrahmen mit einem Höchst- und einem Mindestsatz festzulegen (§ 2 Abs. 1 KAG M-V).

5 Ermittlung der Basisdaten

Gemäß § 6 KAG M-V können bei einer Gebührenermittlung die Kosten eines mehrjährigen Zeitraums berücksichtigt werden, der nicht mehr als fünf Jahre umfassen soll. In Anlehnung daran wurde bei der Kalkulation der Verwaltungsgebühren ein dreijähriger Kalkulationszeitraum zugrunde gelegt.

Im Rahmen der Ermittlung von Verwaltungsgebühren stellen Personal- und Sachkosten ansatzfähige Kosten dar. Sachkosten untergliedern sich in Raumkosten, Kosten für Büroausstattung, Geschäfts- und IT-Kosten sowie kalkulatorische Kosten.

Zunächst wurde für die Unterhaltung, Büroausstattung, Bewirtschaftung und Datenverarbeitung der Büroräume der Verwaltungsmitarbeiter eine Aufstellung der Ist-Aufwendungen aus den Jahren 2015 bis 2017 erstellt, um für jede einzelne Position einen Wertansatz zu schaffen. Anschließend wurden diese Aufwendungen um nicht ansatzfähige Aufwendungen bereinigt und als Kosten in einem Kostenartenplan in die Kalkulation eingestellt. Daran anknüpfend haben wir eine Vorkalkulation für die Jahre 2019 bis 2021 erstellt, in der wir alle voraussichtlich anfallenden Kosten sowie eine Preisindizierung berücksichtigen.

Grundlage für die Ermittlung der kalkulatorischen Kosten bilden die Auflistungen der Anschaffungskosten und Nutzungsdauern der Verwaltungsgebäude, des Grund und Bodens, der Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie der technischen Anlagen.

Neben den Sachkosten eines Büroarbeitsplatzes sind für die Ermittlung der Verwaltungsgebühren die Personalkosten der an den Verwaltungshandlungen beteiligten Mitarbeiter zu erfassen. Unter Berücksichtigung eines Gemeinkostenzuschlags sowie der Wochenarbeitszeit können die Personal- und die

Sachkosten in einen Stundensatz überführt werden, welcher für die Ermittlung von Verwaltungsgebühren für den jeweiligen Verwaltungstatbestand herangezogen werden kann.

5.1 Sachkosten

Der Aufwand, der für die Unterhaltung, Büroausstattung, Bewirtschaftung und Datenverarbeitung der Büroräume der Verwaltungsmitarbeiter anfällt, konnte jeweils der von der Stadt übermittelten Teilergebnisrechnung für die Jahre 2015 bis 2017 entnommen werden.

5.1.1 Raumkosten

Unter Raumkosten werden u. a. die Kosten für Gebäudeversicherung, Ver- und Entsorgung, Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude und Außenanlagen verstanden. Der Kostenansatz für den Kalkulationszeitraum 2019 bis 2021 wurde unter Berücksichtigung einer jährlichen Kostensteigerung von 0,05 % bis 1,4 % ermittelt.

5.1.2 Kosten für Büroausstattung

Kosten für Büroausstattung stellen u. a. die Anschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) dar, da diese unterhalb einer Wertgrenze von 410 € sofort im Jahr der Anschaffung in voller Höhe abschreibungswirksam werden. Des Weiteren sind Kosten für die Unterhaltung der Büro- und Geschäftsausstattung (BGA) sowie für geringwertige Geräte bzw. Gegenstände für eine funktionsfähige Verwaltung erforderlich. Der Kostenansatz für den Kalkulationszeitraum 2019 bis 2021 wurde unter Berücksichtigung einer jährlichen Kostensteigerung von 1,3 % ermittelt.

5.1.3 Geschäftskosten

Unter Geschäftskosten werden u. a. die Kosten für Aus- und Fortbildung sowie Reisekosten bei Dienstreisen der Verwaltungsmitarbeiter, Wartung und Instandsetzung sowie Kosten für Betriebs- und Schmierstoffe von Verwaltungsfahrzeugen, Miete für Drucker und Kopierer, Kosten für Büromaterial, Fachliteratur, Porto, Versand sowie Telefon- und Datenübertragungskosten verstanden. Der Kostenansatz für den Kalkulationszeitraum 2019 bis 2021 wurde unter Berücksichtigung einer jährlichen Kostensteigerung von 0,0 % bis 1,4 % ermittelt.

5.1.4 IT-Kosten

Die einzelnen Büroräume der Verwaltungsmitarbeiter sind mit verschiedenem technischem Equipment ausgestattet, welche deren Funktionsfähigkeit sicherstellen soll, so z. B. Computer und der damit verbundene

Betrieb von Servern, Monitore, Telefonanlagen, Beamer sowie weiteren IT-Einrichtungen. Die damit verbundenen Kosten für Datenverarbeitung wurden unter Berücksichtigung einer jährlichen Kostensteigerung von 0,0 % in die Ermittlung der Sachkosten eingestellt.

5.1.5 Kalkulatorische Kosten

Aufgrund der vorgelegten Unterlagen über die Anschaffungskosten und Nutzungsdauern der Verwaltungsgebäude, des Grund und Bodens, der Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie der technischen Anlagen konnte das Anlagevermögen der beiden Häuser der Verwaltung, in denen überwiegend die Verwaltungsmitarbeiter sitzen, das Stadt- und das Bürgerhaus, ermittelt werden.

In der Kalkulation wurden Vermögensgegenstände, die zum voraussichtlichen Inkrafttreten der neuen Gebührensätze am 1. Januar 2019 bereits abgeschrieben sind, nicht berücksichtigt. Investitionen im Kalkulationszeitraum flossen in die Berechnung ein.

Berechnungsgrundlage für die kalkulatorischen Abschreibungen und kalkulatorischen Zinsen bilden in Anlehnung an § 6 Abs. 2a KAG M-V und § 6 Abs. 2b KAG M-V die Anschaffungs- oder Herstellungskosten bereinigt um Zuweisungen und Zuschüsse Dritter.

Die Abschreibungswerte für die Vermögensgegenstände wurden auf Grundlage der vorgelegten Unterlagen ermittelt und fließen unter Berücksichtigung der von den Anschaffungs- und Herstellungskosten abzugsfähigen Fördermittel mit in die Sachkosten ein.

Anhand der kalkulatorischen Verzinsung werden die Kosten der Kapitalbindung des betriebsnotwendigen Vermögens verdeutlicht. Der kalkulatorische Zins drückt aus, welchen Zinsertrag das Kapital am Kapitalmarkt gebracht hätte, wenn es nicht in einen Vermögensgegenstand sondern in eine Geldanlage geflossen wäre.

Unter betriebsnotwendigem Vermögen ist das zur Erreichung des Betriebszwecks erforderliche Vermögen bzw. Kapital zu verstehen. Es setzt sich aus dem abnutzbaren und nicht abnutzbaren Anlagevermögen sowie dem betriebsnotwendigen Umlaufvermögen zusammen.

Die Ermittlung kalkulatorischer Zinsen für abnutzbares Anlagevermögen kann anhand der Durchschnittswertmethode oder der Restwertmethode erfolgen. Bei der einfachen Durchschnittswertmethode wird während der Nutzungsdauer abnutzbarer Vermögensgegenstände von einer durchschnittlichen Kapitalbindung ausgegangen. Folglich bleiben die kalkulatorischen Zinsen während der Nutzungsdauer des Anlagegutes konstant.

$$\text{Kalkulatorischer Zins} = \frac{\text{Betriebsnotwendiges Vermögen}}{2} \times \text{Zinssatz}$$

Bei der Restwertmethode wird der Restwert am Jahresanfang mit dem Restwert am Jahresende (nach Abzug der Abschreibung) addiert. Die Summe wird durch den Faktor 2 geteilt und mit dem Zinssatz multipliziert.

$$\text{Kalkulatorischer Zins} = \frac{\text{RBW am Jahresanfang} + \text{RBW am Jahresende}}{2} \times \text{Zinssatz}$$

Zur Verstetigung der Gebühren wurde die einfache Durchschnittswertmethode auf die Vermögensgegenstände angewendet. Das Umlaufvermögen wurde aufgrund starker Schwankungen und der geringen Werthaltigkeit vernachlässigt.

Für die Berechnung der kalkulatorischen Zinsen wurde ein Zinssatz von 1 % gewählt. Sie fließen, wie die jeweiligen Abschreibungswerte der Vermögensgegenstände, in die Ermittlung der Sachkosten mit ein.

5.2 Personalkosten

Die Personalkosten wurden aus den von der Stadt zur Verfügung gestellten Unterlagen für das Jahr 2017 als Grundlage übernommen. Sie stellen jährliche Dienstbezüge bzw. Bruttodurchschnittswerte inkl. erwarteter Tarifierhöhungen sowie Arbeitgeberanteil an den Sozialabgaben dar. Als Tarifierhöhung wurde für 2018: 3,19% für 2019: 3,09 % und für 2020: 1,06 % berücksichtigt. Zuführungen zur Altersteilzeit sind nicht enthalten.

Unter Berücksichtigung der verschiedenen Wochenarbeitszeiten, Urlaubszeiten, Krankheitsfälle/ Kurmaßnahmen/ Sonderurlaubszeiten wurden die verschiedenen Jahresarbeitszeiten der Mitarbeiter ermittelt.

Die jährlichen Dienstbezüge wurden anschließend auf eine einheitliche Jahresarbeitszeit unter Annahme einer 40-Stunden-Woche normiert, um den Gemeinkostenzuschlag zu ermitteln. Hierbei wurde von einem Gemeinkostenzuschlagssatz von 20 % ausgegangen, wobei dieser in einen Zuschlagsanteil von 10 % für die bereichsinternen Gemeinkosten (insbesondere Kosten des Archivs, Sekretariat, Bereichsleitung) und einen Zuschlagsanteil von 10 % für die verwaltungsweiten Gemeinkosten (insbesondere die Kosten des Hauptamtes des Bürgermeisters, der Stadtvertretung, der Kämmerei und des Bereichs Personal) unterteilt werden kann. Bei zwei Mitarbeitern der Entgeltstufe 12 wurde daher der Gemeinkostenzuschlagssatz von 20 % auf 10 % reduziert, da der Zuschlagsanteil für die bereichsinternen Gemeinkosten für diese nicht ansetzbar ist.

6 Ermittlung der Verwaltungsgebühren

In einem ersten Schritt wurde die Summe der Sachkosten (siehe Absatz 5.1) anhand einer Flächenbetrachtung auf einen Arbeitsplatz normiert. Dafür wurden die Flächen aller in den Gebäuden befindlichen Büros summiert und anhand der Anzahl der Arbeitsplätze eine durchschnittliche Fläche pro Arbeitsplatz ermittelt. Im Ergebnis ergeben sich die Sachkosten eines Büroarbeitsplatzes. Da jeder Mitarbeiter der Verwaltung einen eigenen Arbeitsplatz innehat und diesen alleinig nutzt, wird der gesamte Betrag der Sachkosten je Büroarbeitsplatz angesetzt.

Im nächsten Schritt wurde die Summe der individuellen Personalkosten inkl. Gemeinkostenzuschlag (siehe Absatz 5.2) herangezogen und die Sachkosten je Büroarbeitsplatz hinzugerechnet. Die sich daraus ergebende Summe wurde anschließend auf eine einzelne Arbeitsstunde unter Berücksichtigung der individuellen Jahresarbeitszeit normiert und so der individuelle Verwaltungskostensatz eines jeden Mitarbeiters ermittelt.

Im Anschluss daran konnte unter Berücksichtigung dieses individuellen Verwaltungskostensatzes der jeweils ausführenden Mitarbeiter und der im Durchschnitt jeweils für einen Verwaltungsvorgang benötigten Zeit die kostendeckende Gebühr je Verwaltungsvorgang ermittelt werden. Können an einem Verwaltungsvorgang mehrere Mitarbeiter beteiligt sein, so wird der gewichtete Verwaltungskostensatz dieser Mitarbeiter mit der durchschnittlichen Bearbeitungszeit multipliziert und als Festbetragsgebühr in die Satzung aufgenommen.

Für einzelne Verwaltungsvorgänge wurden spezifische Materialkosten, z. B. Kosten einer Folie bei der Nutzung des Folienschweißgerätes, hinzugerechnet.

In die Verwaltungskostensatzung wurden einzelne Verwaltungstatbestände mit einer geringeren Gebühr als kalkuliert aufgenommen, so z. B. Gebühren für Vervielfältigung, Herstellung durch Ablichtung, da von einer Kostendeckung aus Gründen des öffentlichen Interesses abgesehen werden kann (§ 6 Abs. 1 KAG M-V).

7 Schlussbemerkungen

Wir haben die Kalkulation der Kostensätze für den Zeitraum 2019 bis 2021 im Auftrag der Stadt Boizenburg/Elbe nach bestem Wissen und Gewissen auf Grund der uns vorgelegten Unterlagen und der uns erteilten Auskünfte erstellt. Eine Prüfung der Vollständigkeit und Richtigkeit der uns übergebenen Unterlagen und erteilten Auskünfte war nicht Gegenstand unseres Auftrages.

Unsere Verantwortlichkeit und Haftung beschränkt sich auf die im Rahmen des vereinbarten Untersuchungsumfangs anzuwendende berufssübliche Sorgfalt.

Dresden, 21. Dezember 2018



Doreen Lorenz

Abteilungsleiterin



Anja Werner

Beraterin

Allgemeine Datenabfrage

Stadthaus

Verwaltungsgebäude	Bezeichnung	Anschaffungsjahr	Monat	Datum	Anzahl	Wirtschaftliche Nutzungsdauer in Monaten	Restnutzungsdauer in Monaten	AHK	FM	Restbuchwert 2017	Gesamtwert AHK	Gesamtwert Restbuchwert
	Stadthaus (Gebäude)	2011	11	1.11.2011	1	1	960	898	1.111.706,33 €	1.026.012,30 €	1.111.706,33 €	1.026.012,30 €

Betriebs- und Geschäftsausstattung	Bezeichnung	Anschaffungsjahr	Monat	Datum	Anzahl	Wirtschaftliche Nutzungsdauer in Monaten	Restnutzungsdauer in Monaten	AHK	FM	Restbuchwert 2017	Gesamtwert AHK	Gesamtwert Restbuchwert
	1 Hängeregistraturschrank	2010	6	1.6.2010	1	180	88	886,31 €		445,00 €	886,31 €	472,38 €
	Universalstrahl m 5 Ordnerhth	2013	5	1.5.2013	1	180	124	685,73 €		472,38 €	685,73 €	840,38 €
	Altenregal Stadthaus OG	2014	5	1.5.2014	1	180	136	1.112,26 €		840,38 €	1.112,26 €	598,82 €
	Modulschrank 6 OH Buche	2015	3	1.3.2015	1	180	146	738,28 €		598,82 €	738,28 €	1.361,96 €
	Cosmos Lift Stuhl-Sitzisch Cockpit Gestell 4	2017	2	1.2.2017	1	180	169	1.450,61 €		1.361,96 €	1.450,61 €	515,01 €
	Bürodrehstuhl Rovoco Kassenleiterin	2017	12	1.12.2017	1	180	179	517,89 €		515,01 €	517,89 €	515,01 €

Technik	Bezeichnung	Anschaffungsjahr	Monat	Datum	Anzahl	Wirtschaftliche Nutzungsdauer in Monaten	Restnutzungsdauer in Monaten	AHK	FM	Restbuchwert 2017	Gesamtwert AHK	Gesamtwert Restbuchwert
	PC TAROX Business 4 GB	2014	5	1.5.2014	15	60	16	865,08 €		230,68 €	12.976,20 €	3.460,20 €
	PC TAROX Business 2 x 4 GB	2014	5	1.5.2014	2	60	16	943,65 €		251,64 €	1.887,30 €	503,28 €
	Frankenmaschine RS 330	2012	2	1.2.2012	1	120	49	1.071,00 €		437,32 €	1.071,00 €	437,32 €
	Bildschirmarbeitsplatz	2012	2	1.2.2012	1	180	109	903,21 €		546,96 €	903,21 €	546,96 €
	VAV-Verwaltung des Anlageverm.	2013	12	1.12.2013	1	60	11	4.105,50 €		313,45 €	4.105,50 €	913,45 €
	WIN 8 - Servererweiterung	2013	12	1.12.2013	1	60	11	1.108,94 €		203,30 €	1.108,94 €	203,30 €
	Notebook Fujitsu LIFEBOOK	2014	4	1.4.2014	2	60	15	652,01 €		158,01 €	1.264,02 €	316,02 €
	Wahlmanager, Wahluswertung,	2014	1	1.1.2014	1	60	13	2.337,30 €		467,46 €	2.337,30 €	467,46 €
	Assmann KC STSA1409	2014	8	1.8.2014	1	180	139	1.082,82 €		836,17 €	1.082,82 €	836,17 €
	MS Windows 7	2014	4	1.4.2014	1	60	15	1.288,72 €		372,19 €	1.288,72 €	372,19 €
	Philips Handdiktiergerät	2014	10	1.10.2014	1	120	81	855,73 €		577,63 €	855,73 €	577,63 €
	PC Terra Business Greenline	2015	12	1.12.2015	1	60	35	632,49 €		368,95 €	632,49 €	368,95 €
	Sonitwall/Firewall mit WLAN	2015	11	1.11.2015	1	60	34	2.420,46 €		1.371,60 €	2.420,46 €	1.371,60 €
	Fujitsu Primergy Server RX	2015	6	1.6.2015	1	60	53	28.038,75 €		13.552,06 €	28.038,75 €	13.552,06 €
	Web-Lizenz AB-DATA	2015	9	1.9.2015	1	60	32	10.220,59 €		5.450,98 €	10.220,59 €	5.450,98 €
	Laptop TERRA MOBILE 17"	2016	12	1.12.2016	2	60	47	960,93 €		752,72 €	1.921,86 €	1.505,45 €
	BenQ Beamer MHS30DLP-Projektor	2016	12	1.12.2016	2	60	47	794,33 €		672,22 €	1.588,66 €	1.244,45 €
	Exchange Tool für E-Mail-Sign	2016	7	1.7.2016	1	60	42	956,76 €		861,08 €	956,76 €	861,08 €
	Software Restriction Policy	2016	7	1.7.2016	1	60	42	952,00 €		856,80 €	952,00 €	856,80 €
	Reverse Proxy	2016	7	1.7.2016	1	60	42	892,50 €		803,25 €	892,50 €	803,25 €
	Kuvertlermaschine FPI 2320 16FQ1849 (St	2017	2	1.2.2017	1	120	109	4.974,20 €		4.518,23 €	4.974,20 €	4.518,23 €

Bürgerhaus

Verwaltungsgebäude	Bezeichnung	Anschaffungsjahr	Monat	Datum	Anzahl	Wirtschaftliche Nutzungsdauer in Monaten	Restnutzungsdauer in Monaten	AHK	FM	Restbuchwert 2017	Gesamtwert AHK	Gesamtwert Restbuchwert
Bürgerhaus (Gebäude)	Bürgerhaus (Außenanlagen)	2016	1	1.1.2016	1	960		€2.337.452,49	€1.026.955,33	k.A.	2.337.452,49 €	k.A.
		2016	1	1.1.2016	1	420		€431.578,91	€223.980,42	k.A.	431.578,91 €	k.A.

Betriebs- und Geschäftsausstattung	Bezeichnung	Anschaffungsjahr	Monat	Datum	Anzahl	Wirtschaftliche Nutzungsdauer in Monaten	Restnutzungsdauer in Monaten	AHK	FM	Restbuchwert 2017	Gesamtwert AHK	Gesamtwert Restbuchwert
RG-Nr. 4745, Tresor Bürgerbüro	Pendelhefterregal mit Decken	2011	5	1.5.2011	1	240	184	1.848,07 €		1.235,86 €	1.848,07 €	1.235,86 €
	Pendelhefterregal mit Decken	2014	8	1.8.2014	1	180	163	4.061,24 €		3.136,18 €	4.061,24 €	3.136,18 €
	Pendelhefterregal mit Decken	2014	8	1.8.2014	1	60	43	753,19 €		238,50 €	753,19 €	238,50 €
	Universalstinkt 5 OH	2015	3	1.3.2015	3	180	170	536,69 €		435,31 €	1.610,07 €	1.305,99 €
	FELEXcomfort Bürodrehstuhl	2016	2	1.2.2016	3	180	157	503,37 €		911,66 €	1.510,11 €	2.754,99 €
	Bürodrehstuhl Xenon Net 1000 STL schwarz	2016	3	1.3.2016	2	180	168	272,51 €		239,20 €	545,02 €	478,41 €

Technik	Bezeichnung	Anschaffungsjahr	Monat	Datum	Anzahl	Wirtschaftliche Nutzungsdauer in Monaten	Restnutzungsdauer in Monaten	AHK	FM	Restbuchwert 2017	Gesamtwert AHK	Gesamtwert Restbuchwert
	Multifunktionsgerät Bürgerbüro	2013	8	1.8.2013	4	60	31	912,14 €		106,41 €	3.648,56 €	425,64 €
	Polygit SV-Installation	2013	12	1.12.2013	1	60	35	773,50 €		141,81 €	773,50 €	141,81 €
	Softw. Datenaustausch mit KBA	2014	9	1.9.2014	1	60	44	559,30 €		186,43 €	559,30 €	186,43 €
	NAS Synology DS415	2014	11	1.11.2014	1	60	46	1.623,16 €		595,16 €	1.623,16 €	595,16 €
	PC TAROX Business 4 GB	2014	5	1.5.2014	10	60	40	865,08 €		230,68 €	8.650,80 €	2.306,80 €
	PC TAROX Business 2 x 4 GB	2014	5	1.5.2014	9	60	40	943,65 €		251,64 €	8.492,85 €	2.264,76 €
	Gigaset Ethernet mit 2 Port	2014	7	1.7.2014	2	60	42	1.983,85 €		595,15 €	3.967,70 €	1.190,30 €
	Fujitsu Bluetooth Ausgabe	2015	10	1.10.2015	2	60	57	781,11 €		429,61 €	1.562,22 €	859,22 €
	Bürgermonitor Wacom PEN	2016	11	1.11.2016	4	60	47	981,75 €		816,01 €	3.927,00 €	3.264,04 €
	Modul cs-08bev Meso Behörden	2016	6	1.6.2016	1	60	41	1.338,75 €		2.176,21 €	1.338,75 €	2.176,21 €
	GeoMedi Smart Client-Kommunal	2017	12	1.12.2017	1	60	59	3.927,00 €		3.861,55 €	3.927,00 €	3.861,55 €

Geplante Investitionen

Art der Investition	Stadthaus	Bürgerhaus
Bezeichnung	Büromöbel	
AHK - Wert	15.500,00 €	keine
Anschaffungsjahr	2019	
voraussichtliche Fördermittelquote	keine	
Gesamtnutzungsdauer	15 Jahre	

Berechnung der kalkulatorischen Abschreibung

Stadthaus	Kosten- schlüssel	AHK / Ersatzwert	Fördermittel	Anschaffungsdatum / fiktives Baujahr	Gesamt- nutzungsdauer	Afa 2019	Afa 2020	Afa 2021	Mittelwert 2019-2021
Verwaltungsgebäude									
Stadthaus (Gebäude)		1.111.706,33 €	1.016.540,00 €	1.11.2011	80 Jahre	1.189,58 €	1.189,58 €	1.189,58 €	1.189,58 €
Summe Verwaltungsgebäude:									
Betriebs- und Geschäftsausstattung									
1 Hängeregistraturschrank		886,31 €		1.6.2010	15 Jahre	59,09 €	59,09 €	59,09 €	59,09 €
Universalschrank m 5 Ordnerhö		685,73 €		1.5.2013	15 Jahre	45,72 €	45,72 €	45,72 €	45,72 €
Aktenregal Stadthaus OG		1.112,26 €		1.5.2014	15 Jahre	74,15 €	74,15 €	74,15 €	74,15 €
Modulschrank 6 OH Buche		738,28 €		1.3.2015	15 Jahre	49,22 €	49,22 €	49,22 €	49,22 €
Cosmos Lift Steh-Sitzisch Cockpit		1.450,81 €		1.2.2017	15 Jahre	96,71 €	96,71 €	96,71 €	96,71 €
Bürodrehstuhl Rovoco Kassenleiterin		517,89 €		1.12.2017	15 Jahre	34,53 €	34,53 €	34,53 €	34,53 €
Büromöbel		15.500,00 €		1.7.2019	15 Jahre	516,67 €	1.033,33 €	1.033,33 €	861,11 €
Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung:									
Technik									
PC TAROX Business 4 GB		12.976,20 €		1.5.2014	5 Jahre	865,08 €	0,00 €	0,00 €	288,36 €
PC TAROX Business 2 x 4 GB		1.887,30 €		1.5.2014	5 Jahre	125,82 €	0,00 €	0,00 €	41,94 €
Franklinmaschine RS 330		1.071,00 €		1.2.2012	10 Jahre	107,10 €	107,10 €	107,10 €	107,10 €
Bildschirmarbeitsplatz		903,21 €		1.2.2012	15 Jahre	60,21 €	60,21 €	60,21 €	60,21 €
VAV-Verwaltung des Anlageverm.		4.105,50 €		1.12.2013	5 Jahre	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
WIN 8 - Servererweiterung		1.108,94 €		1.12.2013	5 Jahre	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Notebook Fujitsu LIFEBOOK		1.264,02 €		1.4.2014	5 Jahre	63,20 €	0,00 €	0,00 €	21,07 €
Wahlmanager, Wahlauswertung		2.337,30 €		1.1.2014	5 Jahre	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Assmann KC STSA1409		1.082,82 €		1.8.2014	15 Jahre	72,19 €	72,19 €	72,19 €	72,19 €
MS Windows 7		1.288,72 €		1.4.2014	5 Jahre	64,44 €	0,00 €	0,00 €	21,48 €
Philips Handdiktiergerät		855,73 €		1.10.2014	10 Jahre	85,57 €	85,57 €	85,57 €	85,57 €
PC Terra Business Greenline		632,49 €		1.12.2015	5 Jahre	126,50 €	115,96 €	0,00 €	80,82 €
Sonicwall/Firewall mit WLAN		2.420,46 €		1.11.2015	5 Jahre	484,09 €	403,41 €	0,00 €	295,83 €
Fujitsu Primergy Server RX		28.038,75 €		1.6.2015	5 Jahre	5.607,75 €	2.336,56 €	0,00 €	2.648,10 €
Web-Lizenz AB-DATA		10.220,59 €		1.9.2015	5 Jahre	2.044,12 €	1.362,75 €	0,00 €	1.135,62 €
Laptop TERRA MOBILE 17"		1.921,86 €		1.12.2016	5 Jahre	384,37 €	384,37 €	352,34 €	373,70 €
BenQ Beamer MH530DLP-Projektor		1.588,66 €		1.12.2016	5 Jahre	317,73 €	317,73 €	291,25 €	308,91 €
Exchange Tool für E-Mail-Sign		956,76 €		1.7.2016	5 Jahre	191,35 €	191,35 €	95,68 €	159,46 €
Software Restriction Policy		952,00 €		1.7.2016	5 Jahre	190,40 €	190,40 €	95,20 €	158,67 €
Reverse Proxy		892,50 €		1.7.2016	5 Jahre	178,50 €	178,50 €	89,25 €	148,75 €
Kuvertiermaschine FPI 2320 16FQ1849		4.974,20 €		1.2.2017	10 Jahre	497,42 €	497,42 €	497,42 €	497,42 €
Summe Technik:									6.505,20 €

Berechnung der kalkulatorischen Abschreibung

Bürgerhaus	Kosten- schlüssel	AHK / Ersatzwert	Fördermittel	Anschaffungsdatum / fiktives Baujahr	Gesamt- nutzungsdauer	Afa 2019	Afa 2020	Afa 2021	Mittelwert 2019-2021
Verwaltungsgebäude									
Bürgerhaus (Gebäude)		2.337.452,49 €	1.026.955,33 €	1.1.2016	80 Jahre	16.381,21 €	16.381,21 €	16.381,21 €	16.381,21 €
Bürgerhaus (Außenanlagen)		431.578,91 €	223.980,42 €	1.1.2016	35 Jahre	5.931,39 €	5.931,39 €	5.931,39 €	5.931,39 €
Summe Verwaltungsgebäude:						22.312,60 €			
Betriebs- und Geschäftsausstattung									
RG.Nr. 4745, Tresor Bürgerbüro		1.848,07 €		1.5.2011	20 Jahre	92,40 €	92,40 €	92,40 €	92,40 €
Pendelhefterregal mit Decken		4.061,24 €		1.8.2014	15 Jahre	270,75 €	270,75 €	270,75 €	270,75 €
Pendelhefterregalzeile		753,19 €		1.8.2014	5 Jahre	87,87 €	0,00 €	0,00 €	29,29 €
Universalschrank 5 OH		1.610,07 €		1.3.2015	15 Jahre	107,34 €	107,34 €	107,34 €	107,34 €
FELEXxcomfort Bürodrehstuhl		1.510,11 €		1.2.2016	15 Jahre	100,67 €	100,67 €	100,67 €	100,67 €
Bürodrehstuhl Xenon Net 1000 STL		545,02 €		1.3.2016	15 Jahre	36,33 €	36,33 €	36,33 €	36,33 €
Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung:						636,79 €			
Technik									
Multifunktionsgerät Bürgerbüro		3.648,56 €		1.8.2013	5 Jahre	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Polygis SV-Installation		773,50 €		1.12.2013	5 Jahre	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Softw. Dateiaustausch mit KBA		559,30 €		1.9.2014	5 Jahre	74,57 €	0,00 €	0,00 €	24,86 €
NAS Synology DS415		1.623,16 €		1.11.2014	5 Jahre	270,53 €	0,00 €	0,00 €	90,18 €
PC TAROX Business 4 GB		8.650,80 €		1.5.2014	5 Jahre	576,72 €	0,00 €	0,00 €	192,24 €
PC TAROX Business 2 x 4 GB		8.492,85 €		1.5.2014	5 Jahre	566,19 €	0,00 €	0,00 €	188,73 €
Gigabit Ethernet mit 2 Port		3.967,70 €		1.7.2014	5 Jahre	396,77 €	0,00 €	0,00 €	132,26 €
Fujitsu Bluetooth Ausgabe		1.562,22 €		1.10.2015	5 Jahre	312,44 €	234,33 €	0,00 €	182,26 €
Bürgermonitor Wacom PEN		3.927,00 €		1.11.2016	5 Jahre	785,40 €	785,40 €	654,50 €	741,77 €
Modul cs-08bev Meso Behörden		1.338,75 €		1.6.2016	5 Jahre	267,75 €	267,75 €	111,56 €	215,69 €
GeoMedi Smart Client-Kommunal		3.927,00 €		1.12.2017	5 Jahre	785,40 €	785,40 €	785,40 €	785,40 €
Summe kalkulatorische Abschreibungen:						2.553,37 €			
Summe kalkulatorische Abschreibungen:						34.418,05 €			

Berechnung der kalkulatorischen Verzinsung

kalkulatorischer Zinssatz: 1%

Stadthaus	Kosten- schlüssel	AHK / Ersatzwert	Fördermittel	Anschaffungsdatum / fiktives Baujahr	Gesamt- nutzungsdauer	Afa 2019	Afa 2020	Afa 2021	Mittelwert 2019-2021
Verwaltungsgebäude Stadthaus (Gebäude)		1.111.706,33 €	1.016.540,00 €	1.11.2011	80 Jahre	475,83 €	475,83 €	475,83 €	475,83 €
Summe Verwaltungsgebäude: 475,83 €									
Grund und Boden Stadthaus (Gebäude)		22.016,00 €				220,16 €	220,16 €	220,16 €	220,16 €
Summe Grund und Boden: 220,16 €									
Betriebs- und Geschäftsausstattung									
1 Händeregistraturschrank		886,31 €		1.6.2010	15 Jahre	4,43 €	4,43 €	4,43 €	4,43 €
Universalschrank m 5 Ordnerhöhen		685,73 €		1.5.2013	15 Jahre	3,43 €	3,43 €	3,43 €	3,43 €
Aktenregal Stadthaus OG		1.112,26 €		1.5.2014	15 Jahre	5,56 €	5,56 €	5,56 €	5,56 €
Modulschrank 8 OH Büche		738,28 €		1.3.2015	15 Jahre	3,69 €	3,69 €	3,69 €	3,69 €
Cosmos Lift Steh-Sitzisch Cockpit		1.450,61 €		1.2.2017	15 Jahre	7,25 €	7,25 €	7,25 €	7,25 €
Bürodrehstuhl Rovoco Kassenleiterin		517,89 €		1.12.2017	15 Jahre	2,59 €	2,59 €	2,59 €	2,59 €
Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung: 25,96 €									
Technik									
PC TAROX Business 4 GB		12.976,20 €		1.5.2014	5 Jahre	21,63 €	0,00 €	0,00 €	7,21 €
PC TAROX Business 2 x 4 GB		1.887,30 €		1.5.2014	5 Jahre	3,15 €	0,00 €	0,00 €	1,05 €
Frankiermaschine RS 330		1.071,00 €		1.2.2012	10 Jahre	5,36 €	5,36 €	5,36 €	5,36 €
Bildschirmarbeitsplatz		903,21 €		1.2.2012	15 Jahre	4,52 €	4,52 €	4,52 €	4,52 €
VAV-Verwaltung des Anlageverm.		4.105,50 €		1.12.2013	5 Jahre	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
WIN 8 - Servererweiterung		1.108,94 €		1.12.2013	5 Jahre	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Notebook Fujitsu LIFEBOOK		1.264,02 €		1.4.2014	5 Jahre	1,58 €	0,00 €	0,00 €	0,53 €
Wahlmanager, Wahlauswertung		2.337,30 €		1.1.2014	5 Jahre	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Assmann KC STSA1409		1.082,82 €		1.8.2014	15 Jahre	5,41 €	5,41 €	5,41 €	5,41 €
MS Windows 7		1.288,72 €		1.4.2014	5 Jahre	1,61 €	0,00 €	0,00 €	0,54 €
Philips Handdiktiertgerät		855,73 €		1.10.2014	10 Jahre	4,28 €	4,28 €	4,28 €	4,28 €
PC Terra Business Greenline		632,49 €		1.12.2015	5 Jahre	3,16 €	2,90 €	0,00 €	2,02 €
Sonicwall/Firewall mit WLAN		2.420,46 €		1.11.2015	5 Jahre	12,10 €	10,09 €	0,00 €	7,40 €
Fujitsu Primergy Server RX		28.038,75 €		1.6.2015	5 Jahre	140,19 €	58,41 €	0,00 €	66,20 €
Web-Lizenz AB-DATA		10.220,59 €		1.9.2015	5 Jahre	51,10 €	34,07 €	0,00 €	28,39 €
Laptop TERRA MOBILE 17'		1.921,86 €		1.12.2016	5 Jahre	9,61 €	9,61 €	8,81 €	9,34 €
BenQ Beamer MH530DLP-Projektor		1.588,66 €		1.12.2016	5 Jahre	7,94 €	7,94 €	7,28 €	7,72 €
Exchange Tool für E-Mail-Sign		956,76 €		1.7.2016	5 Jahre	4,78 €	4,78 €	2,39 €	3,99 €
Software Restriction Policy		952,00 €		1.7.2016	5 Jahre	4,76 €	4,76 €	2,38 €	3,97 €
Reverse Proxy		892,50 €		1.7.2016	5 Jahre	4,46 €	4,46 €	2,23 €	3,72 €
Kuvertiermaschine FPI 2320 16FQ1849		4.974,20 €		1.2.2017	10 Jahre	24,87 €	24,87 €	24,87 €	24,87 €
Summe Technik: 186,50 €									

Berechnung der kalkulatorischen Verzinsung

kalkulatorischer Zinssatz: 1%

Bürgerhaus	Kosten- schlüssel	AHK / Ersatzwert	Fördermittel	Anschaffungsdatum / fiktives Baujahr	Gesamt- nutzungsdauer	Afa 2019	Afa 2020	Afa 2021	Mittelwert 2019-2021
Verwaltungsgebäude									
Bürgerhaus (Gebäude)		2.337.452,49 €	1.026.955,33 €	1.1.2016	80	6.552,49 €	6.552,49 €	6.552,49 €	6.552,49 €
Bürgerhaus (Außenanlagen)		431.578,91 €	223.980,42 €	1.1.2016	35	1.037,99 €	1.037,99 €	1.037,99 €	1.037,99 €
						Summe Verwaltungsgebäude:			7.590,48 €
Grund und Boden									
Bürgerhaus (Gebäude)		95.202,00 €				952,02 €	952,02 €	952,02 €	952,02 €
						Summe Grund und Boden:			952,02 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung									
RG.Nr. 4745, Tresor Bürgerbüro		1.848,07 €		1.5.2011	20 Jahre	9,24 €	9,24 €	9,24 €	9,24 €
Pendelhefterregal mit Decken		4.061,24 €		1.8.2014	15 Jahre	20,31 €	20,31 €	20,31 €	20,31 €
Pendelhefterregalzeile		753,19 €		1.8.2014	5 Jahre	2,20 €	0,00 €	0,00 €	0,73 €
Universalschrank 5 OH		1.610,07 €		1.3.2015	15 Jahre	8,05 €	8,05 €	8,05 €	8,05 €
FELEXxcomfort Bürodrehstuhl		1.510,11 €		1.2.2016	15 Jahre	7,55 €	7,55 €	7,55 €	7,55 €
Bürodrehstuhl Xenon Net 1000 STL		545,02 €		1.3.2016	15 Jahre	2,73 €	2,73 €	2,73 €	2,73 €
						Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung:			48,60 €
Technik									
Multifunktionsgerät Bürgerbüro		3.848,56 €		1.8.2013	5 Jahre	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Polygis SV-Installation		773,50 €		1.12.2013	5 Jahre	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Softw. Dateiaustausch mit KBA		559,30 €		1.9.2014	5 Jahre	1,86 €	0,00 €	0,00 €	0,62 €
NAS Synology DS415		1.623,16 €		1.11.2014	5 Jahre	6,76 €	0,00 €	0,00 €	2,25 €
PC TAROX Business 4 GB		8.650,80 €		1.5.2014	5 Jahre	14,42 €	0,00 €	0,00 €	4,81 €
PC TAROX Business 2 x 4 GB		8.492,85 €		1.5.2014	5 Jahre	14,15 €	0,00 €	0,00 €	4,72 €
Gigabit Ethernet mit 2 Port		3.967,70 €		1.7.2014	5 Jahre	9,92 €	0,00 €	0,00 €	3,31 €
Fujitsu Bluetooth Ausgabe		1.562,22 €		1.10.2015	5 Jahre	7,81 €	5,86 €	0,00 €	4,56 €
Bürgermonitor Wacom PEN		3.927,00 €		1.11.2016	5 Jahre	19,64 €	19,64 €	16,36 €	18,54 €
Modul cs-08bev Meso Behörden		1.338,75 €		1.6.2016	5 Jahre	6,69 €	6,69 €	2,79 €	5,39 €
GeoMedi Smart Client-Kommunal		3.927,00 €		1.12.2017	5 Jahre	19,64 €	19,64 €	19,64 €	19,64 €
						Summe Technik:			63,83 €

Summe kalkulatorische Abschreibungen:

8.392,21 €

Kostenanlagenplan Stadt-Bürgerhaus													
Kostenkategorie	Konto	Kostenart	2015	2016	2017	Kostensatz	Kosten- steigerung	2018	2019	2020	2021	Mittelwert 2019 - 2021	
Raumkosten	55411000	Gebäudeversicherung	710,77 €	723,40 €	799,38 €	744,52 €	1,30%	754,20 €	764,00 €	773,93 €	783,99 €	773,97 €	
	55411000	Gebäudeversicherung	1.012,27 €	1.030,24 €	1.138,44 €	1.060,32 €	1,30%	1.074,10 €	1.088,06 €	1.102,21 €	1.116,54 €	1.102,27 €	
	55411000	Haftpflichtversicherung	106,89 €	106,89 €	106,89 €	106,89 €	1,30%	107,28 €	109,69 €	111,11 €	112,06 €	111,12 €	
	55411000	Haftpflichtversicherung	106,36 €	106,36 €	106,36 €	106,36 €	1,30%	107,74 €	109,14 €	110,56 €	112,00 €	110,57 €	
	55411000	Haftpflichtversicherung	554,08 €	550,52 €	124,89 €	341,16 €	1,30%	347,62 €	352,14 €	356,72 €	358,74 €	356,74 €	
	55411000	Sonstige Versicherungen	554,08 €	412,37 €	146,93 €	402,72 €	1,30%	408,97 €	414,28 €	419,87 €	425,13 €	419,89 €	
	55419000	Sonstige Versicherungen	168,65 €	164,90 €	203,89 €	175,08 €	0,95%	175,17 €	175,26 €	175,35 €	175,43 €	175,35 €	
	55211000	Abfall	1.286,70 €	1.382,00 €	1.546,71 €	1.394,48 €	0,95%	1.399,18 €	1.389,88 €	1.400,58 €	1.401,28 €	1.400,38 €	
	55211000	Abfall	304,20 €	382,40 €	500,01 €	355,54 €	0,95%	358,31 €	362,32 €	365,77 €	369,74 €	369,74 €	
	55220000	Abwasser	601,38 €	623,79 €	823,41 €	692,88 €	0,95%	695,40 €	699,99 €	705,53 €	705,33 €	705,33 €	
	55220000	Gas	4.908,46 €	4.918,75 €	4.918,75 €	4.918,75 €	1,40%	4.918,75 €	4.918,75 €	4.918,75 €	4.918,75 €	4.918,75 €	
	55240000	Gas	3.710,89 €	3.710,89 €	3.710,89 €	3.710,89 €	1,40%	3.710,89 €	3.710,89 €	3.710,89 €	3.710,89 €	3.710,89 €	
	55240000	Strom	6.068,22 €	5.211,66 €	5.225,75 €	5.907,21 €	1,40%	5.895,71 €	5.765,31 €	5.646,03 €	5.927,67 €	5.793,33 €	
	55260000	Strom	8.612,69 €	7.267,06 €	8.622,42 €	8.230,72 €	1,40%	8.245,98 €	8.462,78 €	8.581,27 €	8.701,41 €	8.581,83 €	
	55270000	Wasser	231,14 €	268,78 €	295,38 €	274,43 €	1,40%	278,28 €	282,17 €	286,12 €	290,13 €	286,14 €	
Büroausstattung	55270000	Wasser	392,85 €	437,27 €	378,84 €	403,99 €	1,40%	408,63 €	414,35 €	420,15 €	426,03 €	420,18 €	
	55213000	Unterhaltung Gebäude	1.583,87 €	5.680,28 €	6.013,50 €	4.431,86 €	1,40%	4.493,93 €	4.566,84 €	4.620,64 €	4.685,33 €	4.620,84 €	
	55213000	Unterhaltung Gebäude	11.889,90 €	35.015,12 €	8.548,93 €	18.477,55 €	1,40%	18.736,24 €	18.998,54 €	19.264,52 €	19.534,32 €	19.265,76 €	
	55223000	Bewirtschaftung Gebäude	11.607,96 €	10.978,33 €	11.074,80 €	11.221,03 €	1,40%	11.376,12 €	11.537,42 €	11.699,94 €	11.862,73 €	11.699,70 €	
	55232000	Bewirtschaftung Gebäude	17.514,04 €	17.393,38 €	17.363,25 €	17.403,25 €	1,40%	17.646,87 €	17.893,92 €	18.144,44 €	18.398,46 €	18.145,61 €	
	55262000	Sonstige Aufwendungen	1.053,06 €	0,00 €	49,21 €	387,43 €	1,40%	372,57 €	377,78 €	383,07 €	388,43 €	383,10 €	
	55292000	Sonstige Aufwendungen	1.238,89 €	0,00 €	57,90 €	452,28 €	1,40%	438,31 €	444,45 €	450,67 €	456,98 €	450,70 €	
									Summe Raumkosten:				83.665,38 €
	08270000	IGWG Verwaltung	k.A.	457,56 €	1.130,38 €	793,97 €	1,30%	804,28 €	814,75 €	825,34 €	836,07 €	825,39 €	
	08270000	IGWG Verwaltung	k.A.	1.677,60 €	996,48 €	996,48 €	1,30%	1.354,43 €	1.372,03 €	1.389,87 €	1.407,94 €	1.389,95 €	
	55270000	Unterhaltung BGA	707,50 €	99,19 €	292,99 €	368,58 €	1,30%	371,32 €	376,15 €	381,04 €	385,99 €	381,06 €	
	55270000	Unterhaltung BGA	832,35 €	116,89 €	344,69 €	431,24 €	1,30%	439,85 €	442,53 €	448,28 €	454,11 €	448,31 €	
	55280000	Geleisverlegete Geräte, Gegenstände	424,42 €	593,62 €	221,03 €	411,03 €	1,30%	418,40 €	423,35 €	434,93 €	449,38 €	429,38 €	
	55280000	Geleisverlegete Geräte, Gegenstände	499,32 €	686,38 €	260,07 €	483,92 €	1,30%	492,24 €	498,64 €	505,12 €	511,69 €	505,13 €	
									Summe Büroausstattung:				3.976,23 €
Geschäftskosten	56120000	Aus- und Fortbildung	1.241,90 €	2.565,46 €	1.071,00 €	1.826,12 €	1,30%	1.847,28 €	1.868,67 €	1.890,37 €	1.912,34 €	1.890,46 €	
	56120000	Aus- und Fortbildung	0,00 €	1.312,70 €	725,90 €	878,50 €	1,30%	886,33 €	897,28 €	908,35 €	919,53 €	908,39 €	
	56130000	Reisekosten Dienstreisen	186,50 €	976,52 €	241,57 €	398,86 €	1,30%	401,01 €	406,22 €	411,50 €	416,85 €	411,53 €	
	56130000	Reisekosten Dienstreisen	76,78 €	25,00 €	50,89 €	50,89 €	1,30%	51,59 €	52,22 €	52,90 €	53,59 €	52,90 €	
	55251000	Wartung und Instandhaltung Fahrzeuge	362,42 €	270,30 €	2.081,58 €	849,10 €	1,40%	810,68 €	823,43 €	836,38 €	849,46 €	836,42 €	
	55251000	Wartung und Instandhaltung Fahrzeuge	426,38 €	318,00 €	1.056,89 €	1.056,89 €	1,40%	1.071,38 €	1.086,39 €	1.101,60 €	1.116,81 €	1.101,67 €	
	55252000	Benutzung und Schmierstoffe Fahrzeuge	533,04 €	523,93 €	558,63 €	558,63 €	1,30%	568,83 €	574,28 €	581,73 €	589,29 €	581,78 €	
	55252000	Benutzung und Schmierstoffe Fahrzeuge	627,11 €	721,03 €	659,98 €	659,98 €	1,30%	686,93 €	675,60 €	684,39 €	693,28 €	684,42 €	
	56120000	Kraftfahrzeuge	49,71 €	49,71 €	49,71 €	49,71 €	1,30%	49,71 €	49,71 €	51,08 €	51,72 €	51,03 €	
	56120000	Kraftfahrzeuge	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	1,30%	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	
	56120000	Kraftfahrzeuge	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	1,30%	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	
	56120000	Kraftfahrzeuge	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	1,30%	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	
	56120000	Kraftfahrzeuge	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	1,30%	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	
	56120000	Kraftfahrzeuge	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	1,30%	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	
	56120000	Kraftfahrzeuge	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	1,30%	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	
	56120000	Kraftfahrzeuge	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	1,30%	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	
	56120000	Kraftfahrzeuge	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	1,30%	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	
	56120000	Kraftfahrzeuge	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	1,30%	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	
	56120000	Kraftfahrzeuge	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	1,30%	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	
	56120000	Kraftfahrzeuge	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	1,30%	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	
	56120000	Kraftfahrzeuge	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	1,30%	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	
	56120000	Kraftfahrzeuge	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	1,30%	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	
	56120000	Kraftfahrzeuge	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	1,30%	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	
	56120000	Kraftfahrzeuge	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	1,30%	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	
	56120000	Kraftfahrzeuge	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	1,30%	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	
56120000	Kraftfahrzeuge	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	1,30%	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €		
56120000	Kraftfahrzeuge	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	1,30%	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €		
56120000	Kraftfahrzeuge	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	1,30%	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €		
56120000	Kraftfahrzeuge	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	1,30%	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €		
56120000	Kraftfahrzeuge	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	1,30%	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €		
56120000	Kraftfahrzeuge	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	1,30%	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €		
56120000	Kraftfahrzeuge	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	1,30%	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €		
56120000	Kraftfahrzeuge	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	1,30%	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €		
56120000	Kraftfahrzeuge	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	1,30%	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €		
56120000	Kraftfahrzeuge	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	1,30%	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €		
56120000	Kraftfahrzeuge	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	1,30%	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €		
56120000	Kraftfahrzeuge	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	1,30%	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €		
56120000	Kraftfahrzeuge	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	1,30%	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €		
56120000	Kraftfahrzeuge	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	1,30%	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €		
56120000	Kraftfahrzeuge	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	1,30%	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €		
56120000	Kraftfahrzeuge	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	1,30%	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €		
56120000	Kraftfahrzeuge	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	1,30%	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €	8,79,71 €		

Ermittlung der Flächen

		Fläche in m ² entspricht	
Stadthaus	15	Büro's Mitarbeiter	296,13
	1	Büro vermietet	18,97
	8	WC+Sozi	103,51
	2	Flur EG+OG	125
	1	Treppenhaus	62,53
	1	Serverraum	13,21
	6	Lagerräume	70,99
Summe			690,34

		Fläche in m ² entspricht	
Bürgerhaus	18	Büro's Mitarbeiter	306,54
	1	Besprechungsraum	29,27
	8	WC+Sozi	78,82
	5	Flur/Eingangsbereich	94,38
	4	Treppenhaus	82,95
	2	Technik	39,84
	2	Archive	57,19
	3	Lagerräume	13,52
	2	Bodenraum	349,27
	2	Keller	55,24
Summe			1.107,02

Stadt- und Bürgerhaus	Summe Büroflächen	621,64	18,838 m² pro Arbeitsplatz
------------------------------	--------------------------	---------------	--

Ermittlung der Sachkosten für Büroarbeitsplätze

Nr.	Kostenart	Euro	Euro/AP
1	Raumkosten		
1.1	Gebäudeversicherung	2.874,37 €	
1.2	Ver- und Entsorgungskosten	26.226,21 €	
1.3	Unterhaltung Gebäude & Außenanlagen	23.886,70 €	
1.4	Bewirtschaftung Gebäude	30.679,10 €	
1.5	Kostenerstattungen gesamt	-197,93 €	
	I. Raumkosten gesamt	83.468,44 €	2.415,61 €
2	II. Büroausstattung gesamt	3.979,23 €	115,16 €
3	Geschäftskosten		
3.1	Reisekosten	3.879,81 €	
3.2	Zeitschriften und Literatur	10.516,17 €	
3.3	Büromaterial	6.332,11 €	
3.4	Kopierkosten	15.093,77 €	
3.5	Porto, Telekommunikation	28.851,56 €	
3.6	Fortbildungskosten	2.396,85 €	
	III. Geschäftskosten gesamt	67.070,27 €	1.941,04 €
4	IV. IT-Kosten gesamt	48.239,52 €	1.396,07 €
5	Kalkulatorische Kosten		
5.1	Abschreibung	34.418,05 €	
5.2	Zinsen	8.392,21 €	
	V. Kalkulatorische Kosten Gesamt	42.810,26 €	1.238,94 €
	Sachkosten gesamt	245.567,72 €	7.106,82 €
	geteilt durch Bürofläche gesamt	650,91 m ²	
	multipliziert mit Ø Fläche pro Arbeitsplatz	18,84 m ²	
	Sachkosten eines Büroarbeitsplatzes gesamt	7.106,82 €	

Ermittlung der Sachkosten für die Nutzung von Sitzungsräumen

I. Raumkosten	83.468,44 €
II. Büroausstattung	3.979,23 €
III. Geschäftskosten	
IV. IT-Kosten (20 %)	9.647,90 €
V. Kalkulatorische Kosten	42.810,26 €
Sachkosten gesamt	139.905,84 €
geteilt durch Bürofläche gesamt	621,64 m ²
multipliziert mit Fläche der vermietbaren Räume	69,00 m ²
Sachkosten der Sitzungsräume gesamt	15.529,09 €
Maximal mögliche vermietbare Stunden	2.000 h
Stundensatz für Vermietung der Sitzungsräume	7,76 €/h

Ermittlung Jahresarbeitsstunden				
	Bezeichnung	40 Stunden / Woche	35 Stunden / Woche	25 Stunden / Woche
	Tage pro Jahr	365	365	365
abzüglich	Samstage / Sonntage Feiertage*	104 10	104 10	104 10
	Bruttoarbeitsstage	251	251	251
abzüglich	Erholungsurlaub / Zusatzurlaub	30	30	30
	Krankheitsausfälle / Kurmaßnahmen / Sonderurlaub	14	14	14
	Nettoarbeitsstage	207	207	207
	Tägliche Arbeitszeit in Stunden	8	7	5
	Jahresarbeitszeit in Stunden	1656	1449	1035

* die nicht auf ein Wochenende fallen

Ermittlung der Personalkosten

Beschäftigungsverhältnis		Wochenarbeitszeit		Personalkosten		Sachkosten			Gemeinkostenzuschlag		Summe Kosten	Jahres- arbeitszeit in Stunden	Kosten pro Stunde
		volle Stelle	individuell	Anteil	Nutzer	Sachkosten ohne IT	Betrag	IT Kosten	Kosten volle Stelle	Zuschlag in %			
							II.				I + II + III		
					I.								
01	Tarifbeschäftigter(r)	40	40	100%	1	73.667,42 €	7.106,82 €		73.667,42 €	20%	14.733,48 €	1.656	57,67 €
02	Tarifbeschäftigter(r)	40	40	100%	1	50.330,75 €	7.106,82 €		50.330,75 €	20%	10.066,15 €	1.656	40,76 €
03	Tarifbeschäftigter(r)	40	40	100%	1	71.881,08 €	7.106,82 €		71.881,08 €	20%	14.376,22 €	1.656	56,38 €
04	Tarifbeschäftigter(r)	40	40	100%	1	53.471,96 €	7.106,82 €		53.471,96 €	20%	10.694,39 €	1.656	43,04 €
05	Tarifbeschäftigter(r)	40	40	100%	1	50.329,04 €	7.106,82 €		50.329,04 €	20%	10.065,81 €	1.656	40,76 €
06	Tarifbeschäftigter(r)	40	25	63%	1	29.805,29 €	7.106,82 €		47.688,46 €	20%	9.537,69 €	1.035	44,88 €
07	Tarifbeschäftigter(r)	40	40	100%	1	39.142,66 €	7.106,82 €		39.142,66 €	20%	7.828,53 €	1.656	32,66 €
08	Tarifbeschäftigter(r)	40	40	100%	1	54.160,66 €	7.106,82 €		54.160,66 €	20%	10.832,13 €	1.656	43,54 €
09	Tarifbeschäftigter(r)	40	40	100%	1	49.434,27 €	7.106,82 €		49.434,27 €	20%	9.886,85 €	1.656	40,11 €
10	Tarifbeschäftigter(r)	40	40	100%	1	71.506,43 €	7.106,82 €		71.506,43 €	10%	7.150,64 €	1.656	51,79 €
11	Tarifbeschäftigter(r)	40	40	100%	1	51.605,44 €	7.106,82 €		51.605,44 €	20%	10.321,09 €	1.656	41,69 €
12	Tarifbeschäftigter(r)	40	40	100%	1	70.917,88 €	7.106,82 €		70.917,88 €	20%	14.183,58 €	1.656	55,68 €
13	Tarifbeschäftigter(r)	40	40	100%	1	41.515,01 €	7.106,82 €		41.515,01 €	20%	8.303,00 €	1.656	34,37 €
14	Tarifbeschäftigter(r)	40	35	88%	1	34.820,36 €	7.106,82 €		39.794,70 €	20%	7.968,94 €	1.449	34,43 €
15	Tarifbeschäftigter(r)	40	40	100%	1	44.755,16 €	7.106,82 €		44.755,16 €	20%	8.951,03 €	1.656	36,72 €
16	Tarifbeschäftigter(r)	40	40	100%	1	62.127,46 €	7.106,82 €		62.127,46 €	20%	12.425,49 €	1.656	49,31 €
17	Tarifbeschäftigter(r)	40	40	100%	1	57.136,24 €	7.106,82 €		57.136,24 €	20%	11.427,25 €	1.656	45,69 €
18	Tarifbeschäftigter(r)	40	40	100%	1	63.435,73 €	7.106,82 €		63.435,73 €	20%	12.687,15 €	1.656	50,26 €
19	Tarifbeschäftigter(r)	40	40	100%	1	48.363,30 €	7.106,82 €		48.363,30 €	20%	9.672,66 €	1.656	39,34 €
20	Tarifbeschäftigter(r)	40	40	100%	1	31.484,58 €	7.106,82 €		31.484,58 €	20%	6.296,92 €	1.656	27,11 €
21	Tarifbeschäftigter(r)	40	40	100%	1	71.796,56 €	7.106,82 €		71.796,56 €	20%	7.179,66 €	1.656	51,98 €
22	Tarifbeschäftigter(r)	40	40	100%	1	61.335,47 €	7.106,82 €		61.335,47 €	20%	12.267,09 €	1.656	48,74 €

* Bei Tarifbeschäftigten der Entgeltstufe 12 wurde der Gemeinkostenzuschlagssatz auf 10 % reduziert, da der Zuschlagsanteil für die amtsinternen Gemeinkosten für diese nicht ansetzbar ist. Daher wird für diese Tarifbeschäftigten nur der Zuschlagsanteil für die verwaltungsweiten Gemeinkosten i.H.v. 10 % angesetzt.

Berechnung der Gebührentarife (neu)

Tarif	Tarifarart	Mitarbeiter (anonym)	Mitarbeiter (Stundensatz Verwaltung)	Mitarbeiter (Zeitanteil)	Zeitdauer der Bearbeitung	Hinweis	kalkulierte Verwaltungs- gebühr	alte Beträge Verwaltungs- gebühr	Vorschlag neue Beträge Verwaltungs- gebühr
1.	Erstellen von Abschriften und andere Vervielfältigungen								
1.1	Abschriften je angefangene Seite	04	43,04 €/h	100%	10 Minuten		7,17 €	5,00 €	7,00 €
1.2	Vervielfältigung, Herstellung durch Ablichtung								
1.2.1	bis Format A4, schwarz/weiß	10	51,79 €/h	100%					
		14	34,43 €/h	100%					
		09	40,11 €/h	100%					
		20	27,11 €/h	100%		Mittelwert, da alle die Tätigkeit durchführen	2,70 €	0,20 €	0,30 €
		22	48,74 €/h	100%					
1.2.2	bis Format A3, schwarz/weiß	10	51,79 €/h	100%	4 Minuten	Mittelwert, da alle die Tätigkeit durchführen	2,87 €	0,20 €	0,50 €
		14	34,43 €/h	100%					
1.2.3	bis Format A4, farbe	10	51,79 €/h	100%					
		09	40,11 €/h	100%					
		20	27,11 €/h	100%		Mittelwert, da alle die Tätigkeit durchführen	2,70 €	0,40 €	0,60 €
		22	48,74 €/h	100%					
1.2.4	bis Format A3, farbe	14	34,43 €/h	100%	4 Minuten	Mittelwert, da alle die Tätigkeit durchführen	2,87 €	0,40 €	1,00 €
		10	51,79 €/h	100%					
1.3	Schriftliche Aufnahme eines Antrages oder Erklärung, die von Privatpersonen zu deren Nutzen gewünscht wird, durch Mitarbeiter	10	51,79 €/h	33%	10 Minuten	Tätigkeit wird nacheinander durchgeführt	21,74 €	0,75 € je Minute	20,00 €
		19	39,34 €/h	67%	20 Minuten				
1.4	Nutzung Folienschweißgerät Zentrale								
1.4.1	bis Format A4, schwarz/weiß					inkl. Kosten einer Folie: 0,21 €	2,91 €	nicht enthalten	2,00 €
1.4.2	bis Format A3, schwarz/weiß					inkl. Kosten einer Folie: 0,21 €	3,08 €	nicht enthalten	3,00 €
1.4.3	bis Format A4, farbe					inkl. Kosten einer Folie: 0,21 €	2,91 €	nicht enthalten	2,00 €
1.4.4	bis Format A3, farbe					inkl. Kosten einer Folie: 0,21 €	3,08 €	nicht enthalten	3,00 €
2.	Angelegenheiten Steuern/Stadtkasse, allgemeine Verwaltung								
2.1	Erteilung einer steuerlichen Unbedenklichkeitsbescheinigung	05	40,76 €/h	100%	30 Minuten		20,38 €	6,50 €	7,50 €
2.2	Ersatz für verlorene oder unbrauchbar gewordenen Hundesteuermarken	05	40,76 €/h	100%	10 Minuten	inkl. Materialkosten einer Marke: 0,40 €	7,19 €	2,30 €	3,00 €
2.3	Zweiausfertigung von Steuerbescheiden und sonstigen Quittungen	05	40,76 €/h	100%	10 Minuten		6,79 €	6,50 €	6,50 €
2.4	Erlaubnis zur Führung des Stadtwappens	02	40,76 €/h	80%	60 Minuten	Tätigkeit wird nacheinander durchgeführt	53,76 €	20,00 €	25,00 €
		21	51,98 €/h	20%	15 Minuten				
2.5	Vermietung von Sitzungsräumen Rathaus								
		02	40,76 €/h	83%	50 Minuten	Tätigkeit wird nacheinander durchgeführt;			
		04	43,04 €/h	17%	10 Minuten	Vermietungsakt einmalig, zzgl. Raumkosten je Raumkosten je Stunden	41,14 €	nicht enthalten	10,00 €
							7,76 €	9,70 €	7,50 €
	Stadthaus	02	40,76 €/h	100%	45 Minuten	Vermietungsakt einmalig, zzgl. Raumkosten	30,57 €	nicht enthalten	10,00 €
						Raumkosten je Stunden	7,76 €	5,00 €	6,00 €

Tarif	Tarifarart	Mitarbeiter (anonym)	Mitarbeiter (Stundensatz Verwaltung)	Mitarbeiter (Zeitanteil)	Zeiddauer der Bearbeitung	Hinweis	kalkulierte Verwaltungs- gebühr	alte Beträge Verwaltungs- gebühr	Vorschlag neue Beträge Verwaltungs- gebühr
3.	Angelegenheiten der Schulverwaltung								
3.1	Ausstellung von Schulbescheinigungen (Bestätigung des Schulbesuches gem. § SGB X)	06	44,88 €/h	100%	6 Minuten	Gebührenfrei für Schulabgänger	4,49 €	3,15 €	4,00 €
3.2	Zeugnisse (Schulzeugnisse)								
3.2.1	Zweitausfertigung von Zeugnissen, die nach DIN gestaltet sind (Schulzeugnisse); Beglaubigungen von Zeugnissen	13	34,37 €/h	100%	6 Minuten		3,44 €	3,15 €	3,00 €
3.2.2	wie 3.2.1 verbunden mit einem zusätzlichen Suchaufwand der Zeugnisse (10. Klasse)	13	34,37 €/h	100%	20 Minuten		11,46 €	5,00 €	6,00 €
4.	Angelegenheiten Bereich Liegenschaften								
4.1	Vorrangseinräumung-, Pfandentlassungen- und sonstige Erklärungen zu Gunsten Dritter, insbesondere gegenüber Rückkauflassungsvormerkungen sowie Belastungsgenehmigungen	11	41,69 €/h	100%	50 Minuten		34,74 €	40,00 €	34,00 €
4.2	Löschungsbewilligungen zugunsten Grundpfandrechten Dritter und sonstige Erklärungen für Rechte	11	41,69 €/h	100%	50 Minuten		34,74 €	39,00 €	34,00 €
4.3	Einräumung von Rechten (z.B. Dienstbarkeiten, Wege- und Leitungsrechte)	11	41,69 €/h	100%	120 Minuten		83,37 €	80,00 €	80,00 €
4.4	wie 4.3 unter Einbeziehung des Notars (dingliche Sicherung)	11	41,69 €/h	100%	180 Minuten		125,06 €	120,00 €	120,00 €
4.5	wie unter 4.3 unter Einbeziehung des Bauverwaltungsamtes	11	41,69 €/h	100%	90 Minuten		62,53 €	105,00 €	60,00 €
4.6	Planungsanzeigeprüfung	12	55,68 €/h	100%	30 Minuten		27,84 €	nicht enthalten	20,00 €
5.	Angelegenheiten des Baubereiches								
5.1	Bauverwaltung								
5.1.1	Bescheinigung über Erschließungs- und Anliegerbeiträge	07	32,66 €/h	100%	20 Minuten	Das Wort Bescheinigung wurde markiert	10,89 €	17,60 €	10,00 €
5.1.2	Abgabe von Verdingungsunterlagen bei öffentlichen Ausschreibungen	03	56,38 €/h	100%	35 Minuten	Mittelwert, da alle die Tätigkeit durchführen	26,99 €	30,00 €	26,00 €
		15	36,72 €/h	100%					
		17	45,69 €/h	100%					
5.2	Stadtplanung								
5.2.1	Abgabe einer schriftlichen Erklärung gemäß § 62 Abs. 3 LBauO M-V	12	55,68 €/h	100%	20 Minuten		18,56 €	17,60 €	18,00 €
5.2.2	Abgabe von Bauleitplänen verschiedene Größen	12	55,68 €/h	100%	15 Minuten		13,92 €	13,00 €	13,00 €
	auswärtige Kopierkosten A2			auswärtige Kosten DIN A2		je nach aktuellem Angebot			
	auswärtige Kopierkosten A1			auswärtige Kosten DIN A1		je nach aktuellem Angebot			
	auswärtige Kopierkosten A0			auswärtige Kosten DIN A0		je nach aktuellem Angebot			
5.2.3	Festsetzung von neuen Hausnummern, je nach festgesetzter Hausnummer	09	40,11 €/h	50%	30 Minuten	Tätigkeit wird nacheinander durchgeführt	41,83 €	20,00 €	25,00 €
		08	43,54 €/h	50%	30 Minuten				
5.3	Erstellen von Bescheiden nach dem BauGB (Baugesetzbuch)								
5.3.1	Negativzeugnis zum Vorkaufsrecht nach §§ 24 u. 25 BauGB und § 24 DschG	11	41,69 €/h	30%	28 Minuten	Tätigkeit wird nacheinander durchgeführt	24,03 €	25,00 €	24,00 €
		12	55,68 €/h	70%					
5.3.2	Ermittlung von Sanierungsgenehmigungen nach § 144 (1) Nr. 1 BauGB, bauliche Anlagen	12	55,68 €/h	100%	17 Minuten		15,78 €	15,00 €	15,00 €
5.3.3	Ermittlung von Sanierungsgenehmigungen nach § 144 (2) Nr. 1 BauGB, Veräußerung	12	55,68 €/h	80%	28 Minuten	Tätigkeit wird nacheinander durchgeführt	24,68 €	25,00 €	24,00 €
		11	41,69 €/h	20%					

Tarif	Tariffart	Mitarbeiter (anonym)	Mitarbeiter (Stundensatz Verwaltung)	Mitarbeiter (Zeitanteil)	Zeiddauer der Bearbeitung	Hinweis	kalkulierte Verwaltungsgebühren	alte Beträge Verwaltungsgebühren	Vorschlag neue Beträge Verwaltungsgebühren
5.3.4	Erteilung von Sanierungsgenehmigungen nach § 144 (2) Nr. 12 BauGB, Belastungsgenehmigung	12	55,68 €/h	100%	57 Minuten		52,90 €	50,00 €	50,00 €
5.4	Verkehrsanlagen und Tiefbau								
5.4.1	Erteilung einer Genehmigung zur Anlage von Grundstücküberfahrten	03	56,38 €/h	100%	45 Minuten	Mittelwert, da alle die Genehmigungen erteilen	39,94 €	16,00 €	20,00 €
		01	57,67 €/h	100%					
		17	45,69 €/h	100%					
5.4.1.1	Ortsbesichtigungen zu 5.4.1	12	55,68 €/h	100%					
		03	56,38 €/h	100%					
		01	57,67 €/h	100%					
		07	32,66 €/h	100%					
		15	36,72 €/h	100%					
		17	45,69 €/h	100%					
5.4.1.2	wiederholte Vorortbesichtigungen nach Mängelbeseitigung	01	57,67 €/h	100%	30 Minuten	Mittelwert, Ortsbesichtigungen führen alle durch	23,35 €	28,00 €	23,00 €
		15	36,72 €/h	100%					
		17	45,69 €/h	100%					
5.4.2	Bearbeitung von Genehmigungen, Stellungnahmen und Anschlusszustimmungen für die Abwasserbeseitigung								
5.4.2.1	für Abwasser	01	57,67 €/h	20%					
		18	50,26 €/h	5%					
		16	49,31 €/h	5%	75 Minuten	Tätigkeit wird nacheinander durchgeführt	49,22 €	24 € bis 48 €	30,00 €
		07	32,66 €/h	70%					
5.4.2.2	für jede weitere Abnahme	01	57,67 €/h	20%					
		18	50,26 €/h	35%					
		16	49,31 €/h	35%	30 Minuten	Tätigkeit wird nacheinander durchgeführt	24,83 €	28,00 €	24,00 €
		07	32,66 €/h	10%					
5.4.2.3	für Regenwasser	01	57,67 €/h	10%					
		18	50,26 €/h	5%					
		16	49,31 €/h	5%	120 Minuten	Tätigkeit wird nacheinander durchgeführt	78,49 €	24 € bis 48 €	40,00 €
		07	32,66 €/h	70%					
		03	56,38 €/h	10%					

