

Kalkulation zur neuen Benutzungs- und Entgeltordnung  
Sportstätte Lichtenhagen

	5022 Personalkosten HW	5032 Personalkosten HW	5042 Personalkosten HW	50629 Personalkosten HW	5090 Personalkosten HW	5614 Personalkosten HW	Summe
2018	14.710,49 €	475,18 €	2.982,15 €	- €	22,09 €	17,25 €	
2019	15.148,93 €	560,51 €	3.179,79 €	19,98 €	25,24 €	32,55 €	
2020	15.827,33 €	572,98 €	3.254,36 €	- €	- €	32,55 €	
<b>Mittelwert</b>	<b>15.228,92 €</b>	<b>536,22 €</b>	<b>3.138,77 €</b>	<b>6,66 €</b>	<b>15,78 €</b>	<b>27,45 €</b>	<b>18.953,79 €</b>
2021	15.990,36 €	563,03 €	3.295,71 €	6,99 €	16,57 €	28,82 €	
2022	16.789,88 €	591,19 €	3.460,49 €	7,34 €	17,39 €	30,26 €	
2023	17.629,37 €	620,75 €	3.633,51 €	7,71 €	18,26 €	31,78 €	
2024	18.510,84 €	651,78 €	3.815,19 €	8,10 €	19,18 €	33,37 €	
	5%	5%	5%	5%	5%	5%	

Kalkulation zur neuen Benutzungs- und Entgeltordnung  
Sportstätte Lichtenhagen

	5220 Energie/ Wasser/ Abfall	5231 Unterhaltung Sporthalle	52311 Bewirtschaftungskosten	52312 Instandsetzung/ Instandhaltung Halle	52360 Unterhaltung Kunstrasenplatz	5630 Geschäftsaufwendungen (Telefon)	56411 Gebäudeversicherung	56412 Versicherung
2018	23.357,77 €	217,59 €	27.861,44 €	21.840,57 €	2.915,50 €	429,22 €	1.424,47 €	73,78 €
2019	24.599,85 €	8.147,93 €	30.737,61 €	4.771,72 €	2.885,75 €	440,33 €	1.478,79 €	73,78 €
2020	23.893,00 €	77.264,50 €	33.137,33 €	11.451,70 €	2.915,50 €	437,30 €	2.176,55 €	73,78 €
<b>Mittelwert</b>	<b>23.950,21 €</b>	<b>28.543,34 €</b>	<b>30.578,79 €</b>	<b>12.688,00 €</b>	<b>2.905,58 €</b>	<b>435,62 €</b>	<b>1.693,27 €</b>	<b>73,78 €</b>
2021	25.147,72 €	29.970,51 €	32.107,73 €	13.322,40 €	3.050,86 €	457,40 €	1.777,93 €	77,47 €
2022	26.405,10 €	31.469,03 €	33.713,12 €	13.988,52 €	3.203,41 €	480,27 €	1.866,83 €	81,34 €
2023	27.725,36 €	33.042,48 €	35.398,78 €	14.687,94 €	3.363,58 €	504,28 €	1.960,17 €	85,41 €
2024	29.111,63 €	34.694,61 €	37.168,71 €	15.422,34 €	3.531,75 €	529,49 €	2.058,18 €	89,68 €
	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%	5%

Personalkosten	
Aufteilung Personalkosten	
Personalkosten Hallenwarttätigkeiten	18.954 €
Personalkosten SB Amt	54.000 €
Anteilig Sporthalle (kalk.)	2.700 €

5%

**Zeiterfassung**

max. mögliche Auslastung der Sportstätte zu tatsächlicher Auslastung		
Öffnungszeiten	tägliche Öffnungszeit*	jährliche Öffnungszeit (290 Tage)
max. Öffnungszeit	10 h	2900 h
tatsächliche	6 h	1681 h

Mo-Fr. 9 Stunden, Wochenende 15 Stunden möglich

Kalkulation zur neuen Benutzungs- und Entgeltordnung  
Sportstätte Lichtenhagen

wöchentliche Nutzung Kulturgruppen	Stunden
Montags	7
Dienstag	7
Mittwoch	7
Donenrstag	7
Freitag	7
Samstag	3
Samstag	3
pro Woche*	41
<b>41 Wochen</b>	<b>1681</b>
<b>gesamte Nutzungszeiten</b>	<b>1681</b>

Kalkulation zur neuen Benutzungs- und Entgeltordnung  
Sportstätte Lichtenhagen

**Anlagenbuchführung**  
**Anlagenübersicht**

Eingeschränkt auf .....

Art (gemäß §47 Absatz 4 Nummer 1 bzw. §47 Absatz 5 Nummer 2.1 GemHVO- Doppik)	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushalts- vorjahres
Sortierung: FIBU-Produktsachkonto		
<b>FIBU-Produktsachkonto Bestand: - 42400.03500200</b>		
000628/000- Sporthalle	592.502,36 €	623.686,69 €
<b>Summe FIBU-Produktsachkonto Bestand- 42400.03500200</b>	<b>592.502,36 €</b>	<b>623.686,69 €</b>
<b>FIBU-Produktsachkonto Bestand - 42400.03500400</b>		
000628/001-Sporthalle, Außenanlagen	1,00 €	1,00 €
000983/000- Ballfangzaun	24.006,47 €	26.205,54 €
000987/000- Gehweg	458,55 €	476,24 €
<b>Summe FIBU-Produktsachkonto Bestand - 42400.03500400</b>	<b>24.466,02 €</b>	<b>26.682,78 €</b>
<b>FIBU-Produktsachkonto Bestand - 42400.07300000</b>		
000697/000- Weitsprunganlage	551,76 €	1.103,54 €
000981/000- Kunstrasenfussballplatz	219.860,85 €	240.000,77 €
000982/000- Flutlichtanlage	25.994,61 €	28.375,79 €
<b>Summe FIBU-Produktsachkonto Bestand- 42400.07300000</b>	<b>246.407,22 €</b>	<b>269.480,10 €</b>

919.849,57 €

Kalkulation zur neuen Benutzungs- und Entgeltordnung  
Sportstätte Lichtenhagen

Produkt 42400- Sportstätte Lichtenhage		Anschaffungskosten	Anschaffung:	ND (Jahre)	AfA 2016	AfA 2017	AfA 2018	AfA 2019	AfA 2020	Summe AfA 2016-2020
20	Sporthalle	841.977,00 €	01.01.2011	27	31.184,00 €	31.184,00 €	31.184,00 €	31.184,00 €	31.184,00 €	<b>31.184,00 €</b>
20	Sporthalle, Außenanlagen	6.472,00 €	01.01.2011	7	924,00 €	925,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	<b>1.849,00 €</b>
20	Weitsprunganlage	4.966,00 €	01.01.2011	9	552,00 €	552,00 €	552,00 €	552,00 €	0,00 €	<b>2.208,00 €</b>
20	Kunstrasenfußballplatz	402.798,46 €	02.12.2009	20	20.140,00 €	20.140,00 €	20.140,00 €	20.140,00 €	20.140,00 €	<b>100.700,00 €</b>
20	Flutlichtanlage	47.623,66 €	02.12.2009	20	2.381,00 €	2.381,00 €	2.381,00 €	2.381,00 €	2.381,00 €	<b>11.905,00 €</b>
20	Ballfangzaun	43.981,36 €	02.12.2009	20	2.199,00 €	2.199,00 €	2.199,00 €	2.199,00 €	2.199,00 €	<b>10.995,00 €</b>
20	Fußballtor	3.099,77 €	02.12.2009	10	310,00 €	310,00 €	310,00 €	310,00 €	284,00 €	<b>1.524,00 €</b>
20	Fußballtor	3.099,76 €	02.12.2009	10	310,00 €	310,00 €	310,00 €	310,00 €	284,00 €	<b>1.524,00 €</b>
20	Turf-Brush Abziehgerät	1.182,85 €	02.12.2009	10	118,00 €	118,00 €	118,00 €	118,00 €	108,00 €	<b>580,00 €</b>
20	Gehweg	619,23 €	02.12.2009	35	18,00 €	18,00 €	18,00 €	18,00 €	18,00 €	<b>90,00 €</b>
		<b>1.355.820,09 €</b>			<b>58.136,00 €</b>	<b>58.137,00 €</b>	<b>57.212,00 €</b>	<b>57.212,00 €</b>	<b>56.598,00 €</b>	<b>162.559,00 €</b>

Kalkulation zur neuen Benutzungs- und Entgeltordnung  
Sportstätte Lichtenhagen

**kalkulatorische Zinsen**

Formel Kalk. Zinsen	$((EK * EK\text{-Zins}) + (FK * FK\text{-Zins})) / GK$	5,50%
---------------------	--	-------

<b>Restbuchwertmethode</b>	<b>RBW * Zinssatz</b>	
kalk. Zinsen Sporthalle	919.850 €	50.592 €
SoPo kalk. Zinsen Sporthalle	0 €	0 €

**Kostenerfassung**

Sporthalle	Bezeichnung	Ertrag/ Aufwand (Mittelwert KZR)
<b>Abschreibungen</b>		
	Abschreibungen Halle/Kunstrasenplatz zu AHK	56.598 €
	Auflösung SoPo Sporthalle	0 €
	weitere Abschreibungen	0 €
	Auflösung SoPo weitere Abschreibungen	0 €
<b>kalulatorische Zinsen</b>		
RBW-Methode	kalk. Zinsen Sporthalle	50.592 €
	kalk. Zinsen Auflösung SoPo Sporthalle	0 €
	weitere kalk. Zinsen	0 €
	weitere kalk. Zinsen Auflösung SoPo	0 €
<b>Personalkosten</b>		
	Personalkosten Hausmeister	18.954 €
<b>Sachkosten</b>		
	5220 Energie/ Wasser/ Abfall	23.950 €
	5231 Unterhaltung Sporthalle	28.543 €
	52311 Bewirtschaftungskosten	30.579 €
	52312 Instandsetzung/ Instandhaltung Halle	12.688 €
	52360 Unterhaltung Kunstrasenplatz	2.906 €
	5630 Geschäftsaufwendungen (Telefon)	436 €
	56411 Gebäudeversicherung	1.693 €
	56412 Versicherung	74 €
<b>Gemeinkosten</b>		
	Personalkosten Sachbearbeiter, anteilig	2.700 €
	Sachkosten des Arbeitsplatzes gem. KGSt	135 €

**Kostenverteilung**

Sportfeld 1	Sportfeld 2
28.299 €	28.299 €
0 €	0 €
0 €	0 €
0 €	0 €
0 €	0 €
0 €	0 €
25.296 €	25.296 €
0 €	0 €
0 €	0 €
0 €	0 €
0 €	0 €
9.477 €	9.477 €
0 €	0 €
11.975 €	11.975 €
14.272 €	14.272 €
15.289 €	15.289 €
6.344 €	6.344 €
1.453 €	1.453 €
218 €	218 €
847 €	847 €
37 €	37 €
0 €	0 €
1.350 €	1.350 €
68 €	68 €

	Halle	Kunstrasenplatz	Summe
Fges	50,00%	50,00%	100,00%

Kalkulation zur neuen Benutzungs- und Entgeltordnung  
Sportstätte Lichtenhagen

20%	Gemeinkosten auf den Büroarbeitsplatz gem. KGSt	540 €
15%	Gemeinkosten auf den Nicht- Büroarbeitsplatz gem. KGSt	2.843 €
	<b>Gesamtkosten</b>	<b>233.230 €</b>
	Öffnungszeiten Sporthalle	
	max. jährliche Öffnungszeit	2900 h
	tatsächliche Hallennutzung	1681 h

270 €	270 €
1.422 €	1.422 €
<b><u>116.615 €</u></b>	<b><u>116.615 €</u></b>

0 €	0 €
<b><u>116.615 €</u></b>	<b><u>116.615 €</u></b>

Sportfeld 1	Sportfeld 2
40,21 €/h	40,21 €/h
69,37 €/h	69,37 €/h

Kostendeckung bei dieser Gebühr **138,74 €/h**

maximale Nutzung  
**tatsächliche Nutzung**