

# Betriebsabrechnungen

der Stadt Alfeld (Leine)

2019



Baubetriebshof



Abwasserbeseitigung



Straßenreinigung & Winterdienst



Friedhöfe

# Inhaltsverzeichnis

## Vorbemerkungen zu den Betriebsabrechnungen 2019

III - XIV

Seite

|                                                        |          |
|--------------------------------------------------------|----------|
| <b>Baubetriebshof - Produkt 573.03</b>                 | <b>1</b> |
| Übersicht Jahresergebnis                               | 2        |
| Personalkosten                                         | 3        |
| Materialkosten / Sachkosten                            | 4        |
| Fremdleistungen                                        | 6        |
| Kosten aus Inneren Verrechnungen                       | 7        |
| Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis, Sammelposten | 8        |
| Einnahmen                                              | 14       |
| Fahrzeugkosten                                         | 15       |
| Geleistete Stunden pro Kostenstelle                    | 16       |
| Arbeits- und Ausfallstunden                            | 19       |
| Altersstruktur                                         | 20       |
| Ermittlung des Stundenverrechnungssatzes               | 21       |

|                                                              |           |
|--------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Straßenreinigung und Winterdienst - Produkt 545.01</b>    | <b>24</b> |
| Übersicht Jahresergebnis                                     | 25        |
| Personalkosten                                               | 26        |
| Materialkosten / Sachkosten                                  | 27        |
| Fremdleistungen                                              | 28        |
| Sonstige Kosten und Kalkulatorische Kosten                   | 29        |
| Anlagennachweis                                              | 30        |
| Kosten aus Inneren Verrechnungen                             | 31        |
| Einnahmen / Überträge aus Vorjahren                          | 32        |
| Informationsgrafiken                                         | 34        |
| <u>Anlage</u> : Berechnung COMUNA (Ausschnitt - Endergebnis) | 35        |

Seite

|                                                         |           |
|---------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Abwasserbeseitigung - Produkte 538.10 und 538.11</b> | <b>36</b> |
| Übersicht Jahresergebnis                                | 37        |
| Personalkosten                                          | 38        |
| Materialkosten / Sachkosten                             | 39        |
| Fremdleistungen                                         | 41        |
| Sonstige Kosten                                         | 44        |
| Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis, Sammelposten  | 45        |
| Kosten aus Inneren Verrechnungen                        | 52        |
| Einnahmen                                               | 53        |
| Geleistete Stunden pro Kostenstelle                     | 55        |
| Arbeits- und Ausfallstunden                             | 56        |
| <u>Anlage</u> : Berechnung COMUNA (Ausschnitt)          | 57        |

|                                                        |           |
|--------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Friedhöfe - Produkt 553.01</b>                      | <b>63</b> |
| Übersicht Jahresergebnis                               | 64        |
| Personalkosten                                         | 65        |
| Materialkosten / Sachkosten                            | 66        |
| Fremdleistungen                                        | 68        |
| Kosten aus Inneren Verrechnungen                       | 71        |
| Anlagennachweis / Kalkulatorische Kosten, Sammelposten | 73        |
| Einnahmen                                              | 79        |
| Arbeits- und Ausfallstunden inkl. Aufteilung           | 80        |
| Informationsgrafiken                                   | 82        |

|                                                             |           |
|-------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Ermittlung des kalkulatorischen Mischzinssatzes 2019</b> | <b>83</b> |
|-------------------------------------------------------------|-----------|

## Vorbericht zu den Betriebsabrechnungen 2019

Dieser Vorbericht enthält Erläuterungen zu den folgenden Betriebsabrechnungen (Nachkalkulationen). Neben allgemeinen Informationen zum Aufbau und zur Erstellung dieser Abrechnungen, sind darüber hinaus jahresspezifische Erläuterungen zu den einzelnen Einrichtungen enthalten. Dieser Vorbericht nimmt jedoch nicht zu sämtlichen Positionen der Betriebsabrechnungen Stellung, sondern nur zu denen, die aus Sicht des Erstellers einer besonderen Erwähnung bedürfen.

### Allgemeines zur Bedeutung der Betriebsabrechnung

Die Aufgabe der Betriebsabrechnung besteht in der Ermittlung der Kosten und Erlöse einer kommunalen kostenrechnenden Einrichtung, um darauf aufbauend möglichst kostendeckende Gebührensätze kalkulieren zu können. Außerdem soll durch die Offenlegung der Ergebnisse ein Einblick in das Betriebsgeschehen dieser Einrichtungen gegeben und das jeweilige wirtschaftliche Betriebsergebnis bekannt gemacht werden.

Grundlage hierfür sind die Buchungen des doppelten Rechnungswesens (über die Software newsystem der ITEBO GmbH). Die Überleitung zur Wirtschaftsrechnung erfolgt durch Ausgliederung betriebsfremder, periodenfremder und außerordentlicher Aufwendungen und Erlöse. Eine genaue Erläuterung dieses Vorgehens folgt innerhalb dieses Vorberichts.

Die **gesetzlichen Grundlagen** für die Betriebsabrechnungen sind in den Vorschriften des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) und im Niedersächsischen Kommunalabgabengesetz (NKAG) enthalten. Die Vorschriften des NKomVG bestimmen, dass die Kommunen im Allgemeinen nach wirtschaftlichen Gesichtspunkten zu führen und für die von ihnen erbrachten Leistungen vorrangig spezielle Entgelte (Gebühren) zu erheben sind.

Weitergehende Vorschriften enthält das NKAG. Dieses führt aus, dass die Kosten der jeweiligen Einrichtung durch das Gebührenaufkommen gedeckt werden sollen (§ 5 Abs. 1 Satz 2 NKAG), wobei die Kosten nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen zu ermitteln sind (§ 5 Abs. 2 Satz 1 NKAG). Zu den Kosten gehören danach auch Abschreibungen und eine angemessene Verzinsung des aufgewandten Kapitals. Bei der **Verzinsung** bleibt der aus Beiträgen und Zuschüssen erbrachte Anteil außer Ansatz, da hierfür kein eigenes Kapital aufgewandt werden musste. Ebenso unterbleibt die Verzinsung bei sogenannten *Anlagen im Bau* (AiB), welche noch nicht für die jeweilige Einrichtung in Betrieb genommen worden sind.

Unter **Kosten** werden die nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten für den jeweiligen Kalkulationszeitraum ansatzfähigen Aufwendungen verstanden, die zur Ermittlung leistungsgerechter Gebühren, sowie zur Beurteilung der wirtschaftlichen Verhältnisse von Bedeutung sind.

**Hinweis zu Rundungsungenauigkeiten:** Es kann dazu kommen, dass Rundungsdifferenzen auftreten. Diese sind systembedingt und geben keinen Aufschluss über die Genauigkeit der Abrechnung. In vielen Fällen erfolgt die weitere Berechnung mit vorher nicht gerundeten Werten, um ein genaueres Gesamtergebnis zu erhalten.

## Allgemeines

### Erläuterung einiger Begriffe des Neuen Kommunalen Rechnungswesens

Die Rechnungen, welche in das städtische Buchhaltungsprogramm eingebucht und zur Berechnung der Betriebsabrechnung herangezogen werden, enthalten u. a. Informationen zu folgenden Bereichen:

- **Sachkonto:** Das Sachkonto ist eine sechsstellige Ziffer. Die Nr. 425100 ist bspw. das Sachkonto für die „Haltung von Fahrzeugen“. Die erste Ziffer gibt dabei an, dass es sich um ein ordentliches Aufwandssachkonto handelt (diese beginnen mit einer 4). Ein ordentliches Ertragskonto beginnt mit einer 3. Die außerordentlichen Ertrags- und Aufwandskonten beginnen wiederum mit einer 5.
- **Kostenstelle:** Die Kostenstelle wird über eine durch Punkte getrennte Zahlenreihe dargestellt. Über die Kostenstelle wird der Buchung eine Information beigefügt, die Auskunft darüber gibt, **WO** die Kosten angefallen sind. Dies kann durchaus räumlich verstanden werden, bspw. in Form der jeweiligen Kapellen der einzelnen Friedhöfe.
- **Kostenträger:** Der Kostenträger hat ebenfalls die Form einer unterteilten Zahlenreihe. Über diese Information soll ausgewiesen werden, **WOFÜR** die Kosten angefallen sind. Im Bereich der Abwasserbeseitigung sind etwa die unterschiedlichen Kanalarten (Schmutzwasser, Mischwasser oder Niederschlagwasser) separate Kostenträger.

### Grundsätzliches zum Aufbau der Betriebsabrechnungen

Der **grundsätzliche Aufbau der Betriebsabrechnungsbögen**, auf welchen das Jahresergebnis ausgegeben wird, basiert dabei auf folgendem Prinzip:

Ausgangspunkt sind die ansatzfähigen Kosten, die es zu decken gilt. Zuzüglich berechnet wird dann der Übertrag aus Vorjahren. Eine Unterdeckung aus Vorjahren erhöht die ansatzfähigen Kosten der aktuellen Periode, eine Überdeckung reduziert die ansatzfähigen Kosten entsprechend. Die Einnahmen werden anschließend von den deckungsbedürftigen Kosten abgezogen. Ist das (Jahres-)Ergebnis eine **Zahl mit negativem Vorzeichen**, so bedeutet dies,

dass bei der Subtraktion der Einnahmen von den Kosten die Zahl der Einnahmen größer war. Es handelt sich somit um eine **Überdeckung**. Ist das **Jahresergebnis**, bzw. die Angabe der zu deckenden Kosten allerdings **positiv**, so deutet dies darauf hin, dass nach Subtraktion der Einnahmen von den Kosten immer noch Kosten vorhanden sind. Der Deckungsbedarf war somit größer als die Einnahmen, das Jahresergebnis weist eine **Unterdeckung** auf.

| <b>Überdeckung</b> (Einnahmen > Kosten)  | <b>Unterdeckung</b> (Kosten > Einnahmen) |
|------------------------------------------|------------------------------------------|
| Ansatzfähige Kosten                      | Ansatzfähige Kosten                      |
| abzgl. Ergebnis aus Vorjahren            | abzgl. Ergebnis aus Vorjahren            |
| abzgl. ansatzfähige Einnahmen            | abzgl. ansatzfähige Einnahmen            |
| ergibt ein <b>negatives Ergebnis (-)</b> | ergibt ein <b>positives Ergebnis (+)</b> |

### Die einzelnen Spalten des Betriebsabrechnungsbogens kurz erläutert:

#### Kosten lt. Buchhaltung

In dieser Spalte werden die Summen wiedergegeben, die pro Kostenart auf den Ertrags- und Aufwandskonten im Laufe des Kalkulationszeitraumes gebucht worden sind. Die erste Filterung der gebuchten Posten erfolgt hierbei über die Angabe der programminternen Kostenträger. Eine Unterscheidung in ansatzfähige und nicht ansatzfähige Kosten findet an dieser Stelle nicht statt.

#### Abgrenzungsrechnung

Die Spalte *Abgrenzungsrechnung* gibt die Summe aller vorgenommenen Abgrenzungen zwischen den Posten der Buchhaltung und den tatsächlich ansatzfähigen Kosten wieder. So können gebuchte Posten bspw. nicht für die Nachkalkulation von Belang sein, weil sie sich auf eine abweichende Kalkulationsperiode beziehen oder sachfremd sind. Ebenso können Kosten ansatzfähig sein, die jedoch nicht oder nicht in dieser Höhe im Rechnungsprogramm gebucht worden sind (bspw. kalkulatorische Zinsen).

### Ansatzfähige Kosten

Die ansatzfähigen Kosten ergeben sich aus der Addition der Spalten *Kosten lt. Buchhaltung* und *Abgrenzungsrechnung*. Es sind nur diejenigen Kosten ansatzfähig, die im Rahmen der Leistungserstellung und innerhalb des Kalkulationszeitraumes angefallen sind. Die ansatzfähigen Kosten können im weiteren Verlauf noch auf einzelne Einrichtungen aufgeteilt werden, wie bspw. auf die Straßenreinigung und den Winterdienst.

### **Besondere Spalten innerhalb der Anlagennachweise**

#### Anschaffungskosten zum 31.12. eines Jahres

Der Anlagennachweis wurde bereits zur Kalkulation 2014 - mit dem Ziel der Komprimierung von Werten - um einige Spalten reduziert. So soll ein schneller Überblick ermöglicht und die Lesbarkeit verbessert werden. Die Anschaffungskosten zum Ende einer Periode geben nun die Summe aller Veränderungen der Anschaffungskosten einer Anlage wieder. Hierunter fallen etwa der ursprüngliche Anschaffungswert, nachträgliche Verbesserungen oder Umbauten der Anlage, aber auch nachträgliche Wertminderungen (die regulären Abschreibungen sind hiermit nicht gemeint). Die Änderungen innerhalb der Kalkulationsperiode sind in diesem Wert bereits enthalten. Die gesonderte Angabe des Anschaffungswertes zum Beginn der Periode fällt somit weg.

#### Veränderung Anschaffungskosten

Diese Spalte ist rein informativ zu sehen, da zur weiteren Berechnung des Restbuchwertes auf die davorliegende Spalte zurückgegriffen wird (siehe oben). Die Spalte zur Veränderung der Anschaffungskosten ermöglicht es jedoch, diejenigen Anlagen zu finden, bei denen sich innerhalb der Kalkulationsperiode Veränderungen ergeben haben oder die neu dazugekommen sind. Die Anlagen mit Änderungen oder Zugängen werden zusätzlich durch Fettschrift gekennzeichnet.

### Übrige Spalten zur Abschreibung, zum Buchwert und zur Verzinsung

Die Abschreibungswerte werden zweigeteilt dargestellt. Die Spalte „Summe AfA zum 31.12. des Vorjahres“ gibt alle bis zum Anfang dieser Kalkulationsperiode bereits berücksichtigten Abschreibungen an. In der Spalte „Abschreibung in der Kalkulationsperiode“ werden die in dieser Periode neu dazugekommenen Abschreibungswerte berücksichtigt. Die Summe der drei Spalten „Anschaffungskosten zum 31.12. des Jahres“, „Summe AfA zum 31.12. des Vorjahres“ und „Abschreibung in der Kalkulationsperiode“ ergibt schließlich den Buchwert zum Ende der Kalkulationsperiode. Mit diesem Restbuchwert werden die kalkulatorischen Zinsen berechnet.

**Nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen wird zwischen folgenden Kostenarten unterschieden:**

#### Pagatorische (d.h. mit Zahlungen zusammenhängende) Kosten

- **Personalkosten:** Besoldung und tarifliche Entgelte einschließlich Zulagen, Zuschlägen, Nebenkosten und Sozialleistungen
- **Sach- und Materialkosten sowie Fremdleistungen (beide Kostenarten überschneiden sich mitunter):**
  - Klassische Sach- und Materialkosten: Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Büromaterial, Maschinen- und Betriebseinrichtung, Werkzeuge, Dienst- und Schutzkleidung usw.
  - **Instandhaltungs- und Instandsetzungskosten:** Aufwendungen für lfd. Instandhaltung und Instandsetzung von Betriebseinrichtungen, Gebäuden, Maschinen, Werkzeugen, sofern keine werterhöhende oder nutzungsverlängernde Instandsetzung vorliegt
  - **Entgelte für sonstige in Anspruch genommene Fremdleistungen:** u.a. Energiekosten, Abfallentsorgung
  - **Steuern und sonstige Abgaben:** Grundsteuern, Abwasserabgabe, Versicherungsbeiträge, Mieten und Pachten, usw.

### Kalkulatorische Kosten

- **Abschreibungen:** Die tatsächliche Abnutzung der Anlagen (z. B. Gebäude oder Fahrzeuge) soll wertmäßig erfasst und als Kosten auf die einzelnen Nutzungsjahre verteilt werden. Sie dienen der Refinanzierung und damit der Substanzerhaltung. Die Abschreibung erfolgt dabei linear sowie auf Basis der Anschaffungswerte.
- **Sammelposten:** Seit dem Jahr 2017 werden Vermögensgegenstände mit einem Wert von weniger als 1.000,- € netto direkt abgeschrieben und nicht mehr dem Sammelkosten zugewiesen.
- **Verzinsung des Anlagekapitals:** Die Verzinsung ist ein Gegenwert dafür, dass von der Gemeinde aufgebracht Kapital der öffentlichen Einrichtung zur Nutzung überlassen wird; aufgebracht ist das in der Einrichtung gebundene und damit noch nicht refinanzierte Anlagekapital. Durch die Bindung des Kapitals in der Einrichtung entgeht der Gemeinde zudem ein potenzieller Gewinn, der durch ein Anlegen des Kapitals hätte realisiert werden können. Wurden zur Anschaffung einer Anlage Zuschüsse oder Zuweisungen geleistet, so sind diese bei der Berechnung der kalkulatorischen Zinsen außer Acht zu lassen.

### Kosten aus Inneren Verrechnungen (interne Kostenverteilung)

Kosten entstehen nicht nur, wenn Dritte mit der Erbringung einer Leistung beauftragt oder Leistungen durch eigenes Personal selbst erbracht werden, sie können auch verursacht werden, indem städtische Organisationseinheiten, welche außerhalb der öffentlichen Einrichtung stehen, für diese Leistungen erbringen.

Die Inneren Verrechnungen lassen sich grob aufteilen in die Verwaltungskosten, die Allgemeinkosten, die Sachkosten und die Kosten des Baubetriebshofes.

### Verwaltungskosten

Meist kann ein Amt, eine Organisationseinheit oder eine öffentliche Einrichtung nicht alle Bestandteile seiner Leistung(en) selbst erbringen. Dann bedient es sich der Hilfe anderer Ämter oder Organisationseinheiten. Dies lässt

sich am Beispiel der Abwasserbeseitigung verdeutlichen. Um die Leistung (Abfuhr und Entsorgung des Schmutzwassers) abzurechnen und die Gebühren anschließend einzufordern, sind u.a. das Steueramt, die Finanzbuchhaltung und die Stadtkasse involviert. Die Personalkosten dieser Ämter können für den bestimmten Anteil, der die hilfsweise Leistungserbringung betrifft, auf die kostenrechnende Einrichtung umgelegt werden.

### Allgemeinkosten (2.470,- € für 2019)

Zu den Allgemeinkosten gehören diejenigen Kosten, die für jede Mitarbeiterin und jeden Mitarbeiter der Stadt Alfeld (Leine) anfallen. Abgedeckt sind damit u.a. die Kosten des Hauptamtes, des Personalamtes, der Versicherungen oder des Betriebsarztes. Die anfallenden Kosten werden über die Anzahl der Stellen im Stellenplan auf alle Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter und somit auch auf die kostenrechnenden Einrichtungen verteilt.

### Sachkosten

Die Sachkosten werden nicht selbständig ermittelt, sondern beruhen auf der Empfehlung der Kommunalen Gemeinschaftsstelle (KGSt). Die KGSt veröffentlicht in regelmäßigen Abständen eine Aufstellung zu den „Kosten eines Arbeitsplatzes“. Zu den Sachkosten werden dabei bspw. die Raumkosten, die Geschäftskosten oder die IT-Kosten gezählt. In der aktuellen Veröffentlichung des KGSt für 2019/2020 wird weiterhin eine Sachkostenpauschale in Höhe von 9.700,- € empfohlen. Ist jedoch eine Mitarbeiterin oder ein Mitarbeiter für mehrere Organisationseinheiten tätig, so erfolgt auch nur eine anteilige Anrechnung der Sachkostenpauschale.

### Kosten des Baubetriebshofes

Die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Bauhofes erbringen für viele Einrichtungen und Organisationseinheiten der Stadt Alfeld (Leine) Leistungen, die dem Bauhof zu erstatten sind. Mittels einer Stundenaufschreibung, der Angaben von internen Kostenstellen und des errechneten Stundensatzes der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Bauhofes erfolgt anschließend eine innere Verrechnung der Kosten.

## Baubetriebshof

### Betroffene Kostenstellen und Kostenträger

| <b>Kostenstellen</b>                          |
|-----------------------------------------------|
| 1.4.07.001 - Baubetriebshof                   |
| 1.4.07.002 - Fuhrpark Baubetriebshof          |
| 1.4.07.003 - Geräte, Maschinen Baubetriebshof |
| <b>Kostenträger</b>                           |
| 573.03.00 - Gemeinkostenträger Baubetriebshof |
| 573.03.01 - Baubetriebshof interne Aufträge   |
| 573.03.02 - Baubetriebshof externe Aufträge   |

### Personalkosten

Die Personalkosten 2019 sind im Vergleich zu den Kosten für das Jahr 2018 um circa 30.000,- € gestiegen. Dies ist insbesondere auf Tarifierhöhungen zurückzuführen.

### Materialkosten/Sachkosten

Die Material- und Sachkosten sind im Vergleich zum Vorjahr insgesamt leicht gesunken. Dies ist unter anderem auf die abgeschlossene Fassadensanierung des Gebäudes des Baubetriebshofes zurückzuführen. Der leichte Rückgang, der Material- und Sachkosten ist nur so gering ausgefallen, da die Unterhaltung des beweglichen Vermögens (Maschinen) zu Mehrkosten in Höhe von circa 20.000,- € führte. Insbesondere der Atlas Bagger verursachte höhere Reparatur- und Ersatzteilkosten. Die Unterhaltungsarbeiten an den Großflächenmähern sind im Vergleich zum Vorjahr wieder zurückgegangen, dies ist auf eine Neuanschaffung zurückzuführen.

Die Haltungskosten der Fahrzeuge sind im Jahr 2019 um circa 15.000,- € zurückgegangen. Die Benzinkosten und die Reparaturen der Fahrzeuge begünstigten dies.

### Anschaffungen / Anlagennachweis

Die größte Anschaffung im Anlagennachweis stellt ein Spindelmäher im Wert von rund 98.000,- € (Nutzungsdauer: 7 Jahre) dar. Darüber hinaus wurde eine Vibrationswalze (Wert: ca. 7.500,- €, Nutzungsdauer: 4 Jahre), eine Hebebühne (Wert: ca. 6.000,- €, Nutzungsdauer: 10 Jahre), sowie ein gebrauchtes Pritschenfahrzeug (Wert: ca. 5.000,- €, Nutzungsdauer: 10 Jahre) beschafft.

### Geleistete Stunden

Die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Bauhofes leisteten die meisten Arbeitsstunden für die folgenden Kostenstellen: *Straßenbegleitgrün, Reinigung von Parkplätzen und Buswartehallen sowie Leerung von Papierkörben, Kinderspielplätze, Grünflächen / Anlagen, Grabeneinläufe sowie Feldwege und Waldwege*. Für Eigenleistungen, wie die *Wartung der Fahrzeuge* oder die *Betriebsleitung*, fielen 2019 insgesamt 2.342,25 Stunden an.

Eine detaillierte Aufstellung der geleisteten Stunden befindet sich auf den Seiten 16 bis 18.

### Personal

Im Jahr 2019 waren für den Baubetriebshof neben den Verwaltungskräften 25 Beschäftigte in Vollzeit, sowie sieben Saison-Kräfte im Einsatz. Darüber hinaus sind durch ein Programm der Agentur für Arbeit vier Langzeitarbeitslose auf dem Baubetriebshof tätig. Diese waren bereits 2018 für die Stadt Alfeld (Leine) auf dem Baubetriebshof tätig. 2018 wurden die Personalkosten vollständig durch die Agentur für Arbeit übernommen. Im Jahre 2019 verringerte sich der Anteil der Personalkosten, die die Agentur für Arbeit übernommen hat, sodass von der Stadt Alfeld (Leine) in etwa 30.000,- € der gesamten Personalkosten zu übernehmen sind. Die Saison begann am 18.03.2019 und endete am 22.11.2019. Der Krankenstand lag mit 10,51% über dem Durchschnitt der letzten Jahre.

Ein Blick auf die Altersstruktur zeigt, dass in etwa  $\frac{3}{4}$  aller Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter über 45 Jahre alt sind. 36% aller Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter befinden sich in der Altersgruppe zwischen 50 und 59 Jahren. In etwa 16% der Beschäftigten des Baubetriebshofes sind weiblich.

#### Ermittlung des Stundenverrechnungssatzes

Die Beschäftigten des Baubetriebshofes sind für verschiedene Einrichtungen der Stadt Alfeld (Leine) tätig. U.a. für gebührenrechnende Einrichtungen, wie den Winterdienst oder die Abwasserbeseitigung. Um die hierfür anfallenden Kosten verteilen zu können, ist ein Stundenverrechnungssatz zu ermitteln.

Bei der Ermittlung des Stundenverrechnungssatzes wurden diejenigen Stunden und Kosten berücksichtigt, die für den Einsatz der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter inkl. der bei der Arbeit eingesetzten Kleingeräte anfallen. Hierzu gehören als Nebenkosten auch die Unterhaltungs- und Betriebsaufwendungen für die Gebäude, da diese Gebäude für die Arbeit der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter notwendig sind.

Nicht berücksichtigt wurden die Stunden und Kosten, die für die Fahrzeugunterhaltung, also die Reparatur und Instandhaltung der eigenen Fahrzeuge, angefallen sind, da diese bereits bei der Ermittlung der Stundensätze der Fahrzeuge berücksichtigt werden.

So werden in einem ersten Schritt die insgesamt geleisteten Stunden aufgeteilt in produktive Stunden für Auftragsarbeiten sowie eigene Arbeiten und in unproduktive Stunden, die bspw. auf Krankheit oder Urlaub zurückzuführen sind.

Die Summe der Stunden, die für Auftragsarbeiten geleistet worden sind, dienen in der Folge oft als Divisor, da letztendlich über die Anzahl dieser Stunden die gesamten Kosten abzgl. der Fahrzeugunterhaltung erwirtschaftet werden müssen. Zuvor sind jedoch die anteiligen Personalkosten der Baubetriebshofmitarbeiter/-innen auszugliedern, die der Unterhaltung der eigenen Fahrzeuge zuzurechnen sind. Hierzu wurden die Gesamtkosten der Arbeiter durch die Summe der produktiven Stunden geteilt und anschließend

mit den Stunden für die Fahrzeugunterhaltung multipliziert. Der so ermittelte Kostenbetrag ist bei der weiteren Betrachtung der Personalkosten nun außer Acht zu lassen.

Anschließend werden die „bereinigten“ Personalkosten, zusammen mit den übrigen Personalkosten für die Verwaltung des Baubetriebshofes sowie den anteiligen Material- und Sachaufwendungen durch die Anzahl der Stunden geteilt, die für Auftragsarbeiten angefallen sind. Die Stunden für eigene Leistungen bleiben an dieser Stelle außer Acht, da sich der Bauhof grundsätzlich über die „Auftragsarbeiten“ refinanzieren muss.

Der entsprechenden Berechnung der Anlage 12 können auch die anteiligen Stundensätze entnommen werden, die für die einzelnen Kostenpositionen angefallen sind.

## **Straßenreinigung und Winterdienst**

### Betroffene Kostenstellen und Kostenträger

| <b>Kostenstellen</b>                                          |
|---------------------------------------------------------------|
| 1.4.07.001 - Baubetriebshof                                   |
| 1.4.07.002 - Fuhrpark Baubetriebshof                          |
| 1.4.07.003 - Geräte, Maschinen Baubetriebshof                 |
| <b>Kostenträger</b>                                           |
| 545.01.00 - Gemeinkostenträger Straßenreinigung               |
| 545.01.01 - Aufgaben des Winterdienstes                       |
| 545.01.02 - Aufgaben der gebührenpflichtigen Straßenreinigung |

Während die maschinelle Straßenreinigung ausschließlich im Gebiet der Kernstadt sowie im Gewerbegebiet Limmer West durch eine damit beauftragte Fremdfirma durchgeführt wird, erfolgt der Winterdienst im gesamten Stadtgebiet inklusive der Ortsteile. Der Winterdienst wird dabei durch eigenes Personal und mit eigenen Maschinen und Geräten geleistet.

### Personalkosten

Zu den Personalkosten gehören auch diejenigen Kosten, die für die Organisation der Straßenreinigung und des Winterdienstes anfallen. Hierzu gehören etwa die Beschaffung von Reinigungsgeräten, die Bearbeitung von Hinweisen oder Beschwerden, sowie die sonstige Überwachung. Die Personalkosten für Rufbereitschaft und sonstige Zuschläge sind 2019, aufgrund des sehr milden Winters, stark zurückgegangen (2018 ca. 18.000,- €; 2019 ca. 5.000,- €).

### Materialkosten/Sachkosten

Mit 80 Tonnen Streusalz wurden weitaus weniger Tonnen bezogen, als noch im Vorjahr. Entsprechend sind auch die Kosten für diese Position gesunken. Der zu erstattende Betrag an die Straßenmeisterei für das eingesetzte Streusalz auf Bundes-, Landes- und Gemeindestraßen fiel ebenso geringer aus.

### Fremdleistungen

Die Kosten für die Durchführung der maschinellen Straßenreinigung werden nach den tatsächlich erbrachten Leistungen berechnet. Im Vergleich zum Vorjahr fiel der zeitliche Umfang der Straßenreinigung bei weitem höher aus, sodass die in Rechnung gestellten Beträge stiegen.

Der Vertrag über die Einlagerung einer Streusalz-Notreserve wurde im Jahr 2017 umgestellt. Derzeit wird statt monatlichen Zahlungen nur noch eine jährliche Servicegebühr fällig. Zudem beträgt die Laufzeit zukünftig nur noch ein statt drei Jahren. Die Einlagerungsmenge reduzierte sich von 500 Tonnen auf 250 Tonnen.

### Anlagennachweis

Es wurden im Jahr 2019 keine neuen Anlagengüter beschafft.

### Kosten aus Inneren Verrechnungen

Sowohl die Innere Verrechnung der Verwaltungskosten, als auch die Kosten für den Einsatz der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Bauhofes sind gegenüber dem Vorjahr 2018 ohne größere Änderung.

Die Personalkosten für den geleisteten Winterdienst sind im Vergleich zur Vorperiode leicht gestiegen, während die Fahrzeugkosten zurückgegangen sind. Die Anzahl der Winterdienst-Einsatzstunden des Personals pro Jahr ist von 2.022 h in 2018 auf 2.134 h in 2018 gestiegen. Entsprechend sind die Personalkosten leicht gestiegen.

### Übertrag von Über- und Unterdeckungen aus Vorjahren

Eine Überdeckung im Bereich des Winterdienstes sowie eine Unterdeckung im Bereich der Straßenreinigung, welche im Rahmen der Nachkalkulation 2015 ermittelt worden sind, wurden in der Periode 2019 letztmalig zu 33% berücksichtigt. Hierdurch erhöhen bzw. verringern sich die zu deckenden Kosten pro Einrichtung.

Hinzu kommen eine Überdeckung im Bereich des Winterdienstes, sowie eine Überdeckung im Bereich der Straßenreinigung, welche der Nachkalkulation 2016 entstammen. Auch diese Ergebnisse werden zu je einem Drittel auf die Kalkulationen 2018 bis 2020 verteilt.

Aus der Nachkalkulation 2017 stammen Überdeckungen in den Einrichtungen Straßenreinigung und Winterdienst. Diese werden ebenfalls über drei Jahre (2019 - 2021) zu je 1/3 kostenmindernd berücksichtigt.

|                    | Straßenreinigung    | Winterdienst         |
|--------------------|---------------------|----------------------|
| Ergebnis - NK 2015 | 878,85 €            | - 27.292,44 €        |
| Ergebnis - NK 2016 | - 479,02 €          | - 9.839,75 €         |
| Ergebnis - NK 2017 | - 3.250,65 €        | - 4.236,30 €         |
| <b>Summe</b>       | <b>- 2.850,82 €</b> | <b>- 41.368,49 €</b> |

*Negativer Betrag = Überdeckung, positiver Betrag = Unterdeckung*

#### Gebühreneinnahmen

Die Gebühreneinnahmen für den Winterdienst sind infolge der Gebührensatzserhöhung wieder höher ausgefallen, wohingegen die Einnahmen aus der maschinellen Straßenreinigung aufgrund des verminderten Gebührensatzes etwas geringer ausgefallen sind.

#### Öffentlicher Anteil der Straßenreinigung und des Winterdienstes

Der öffentliche Anteil (jeweils 25%) errechnet sich prozentual an der Höhe der jeweils ansatzfähigen Kosten. Der zusätzlich abzuziehende Anteil für Winterdienst außerhalb der Ortslage beträgt 5% der ansatzfähigen Kosten.

## Abwasserbeseitigung

### Betroffene Kostenstellen und Kostenträger

| Kostenstellen                                            |
|----------------------------------------------------------|
| 1.4.07.600 - Kläranlage                                  |
| 1.4.07.601 - Fuhrpark Kläranlage                         |
| 1.4.07.602 - Geräte, Maschinen Kläranlage                |
| 1.4.07.603 - Pumpwerke                                   |
| 1.4.08.001 - Stadtentwässerungsamt                       |
| Kostenträger                                             |
| 538.10.00 - Bau, Unterhaltung und Betrieb der Kläranlage |
| 538.10.01 - Schmutzwasserbeseitigung Kläranlage          |
| 538.10.02 - Betrieb der Pumpwerke                        |
| 538.10.03 - Studie 2020                                  |
| 538.11.00 - Abwasserkanäle                               |
| 538.11.01 - Schmutzwasserkanäle                          |
| 538.11.02 - Niederschlagswasserkanäle                    |
| 538.11.03 - Mischwasserkanäle                            |
| 538.11.04 - Regenwasserrückhaltebecken (im Kanalsystem)  |

Zu der Entwässerungseinrichtung gehören das Kanalnetz, zentrale Einrichtungen wie Neben- und Hauptsammler, Vorfluter, Regenrückhaltebecken (sofern und soweit sie Bestandteil des Kanalnetzes sind), Pumpwerke und die Kläranlage. Diese bilden eine gemeinsame rechtliche Einheit. Die Leistung, die durch die Abwassergebühr abgegolten wird, ist die unschädliche Beseitigung des Abwassers. Niederschlagswasser wird abgeführt, um Wasserschäden auf dem Grundstück zu verhindern.

Die Betriebsabrechnung Abwasserbeseitigung besteht aus den Kalkulationen für die einzelnen, rechtlich selbständigen öffentlichen Einrichtungen *zentrale Schmutzwasserbeseitigung*, *dezentrale Schmutzwasserbeseitigung* und die

*zentrale Niederschlagswasserbeseitigung*. Weiterhin werden der Straßenentwässerungsanteil und der Betriebskostenanteil für Dritteinleiter separat kalkuliert.

### Personal und Personalkosten

Auf der Kläranlage sind weiterhin sechs tariflich Beschäftigte tätig.

### Materialkosten/Sachkosten

Die Material- und Sachkosten sind im Vergleich zum Vorjahr leicht gesunken.

### Fremdleistungen

Die Wartungsarbeiten an der Kläranlage stiegen um rund 15.000,- € auf in etwa 135.000,- €, während die Bauunterhaltung am Kanalnetz weiterhin Kosten von knapp 200.000,- € verursacht hat.

Die Kosten für den Energieverbrauch sanken im Jahr 2019 um etwa 40.000,- €. Gestiegen sind hingegen die Kosten für die Entsorgung und Kompostierung von Klärschlämmen. Hier sorgen eine gesteigerte Nachfrage nach Entsorgungsmöglichkeiten und ein reduziertes Angebot von ebensolchen zu einem höheren Preisniveau.

Das sich seit dem Jahr 2015 in Betrieb befindliche Blockheizkraftwerk liefert einerseits Strom und andererseits Abwärme, welche wiederum für das Betriebsgebäude oder den Faulturm genutzt wird und daher die gesunkenen Kosten für den Energieverbrauch erklären lässt.

### Abwasserabgabe

Die für 2019 durch den Landkreis Hildesheim festgesetzte Abwasserabgabe betrug 87.477,- €. Im Vorjahr 2018 fielen hierfür noch Kosten i.H.v. 106.714,- € an.

### Anlagennachweis

Zum 01.01.2015 wurden die bisherigen Anlagen im Bau aktiviert. In diesem Zusammenhang wurden auch die bis dahin angefallenen Ingenieurkosten auf

die einzelnen Anlagen verteilt. In der Periode 2016 wurden neue Anlagen im Bau angelegt und mit Rechnungen bebucht.

Im Rahmen der Arbeiten zum Jahresabschluss 2015 wurden die vorhandenen Rechnungen erneut ausgewertet und neuen Anlagen zugewiesen, um eine realistischere Darstellung des Vermögens zu gewährleisten. Die Anpassung der jeweiligen Anlagen lässt sich daran erkennen, dass das Bewertungsdatum den 01.01.2015 ausbildet und die (Rest-)Nutzungsdauer keine gerade Jahresangabe ausweist.

Auch im Jahr 2019 konnten weitere Zugänge zu den Anlagen im Bau der Baumaßnahme 2, in Höhe von in etwa 1.062.000,- € verzeichnet werden. Weitere 760.000,-€ wurden zudem in das Kanalnetz investiert.

#### Sonstige Anschaffungen

Die übrigen Anschaffungen des Jahres 2019 sind neben einer neuen Toranlage eher kleinere Einzelpositionen, wie bspw. zwei Waschautomaten oder eine Pumpe, angeschafft worden. Die Einzelheiten können der Anlage 5 entnommen werden.

#### Kostenanteil Fremdwasserbeseitigung

Für das Jahr 2019 wurden auf Empfehlung der COMUNA Kosten in Höhe von in etwa 19.000,- € zum Abzug gebracht.

#### Einnahmen

Über die Niederschlagswasser- und die Schmutzwasserbeseitigungsgebühren konnten Einnahmen von rund 3.200.000,- € generiert werden. Als Erstattung für Betriebskosten wurden von den angeschlossenen Gemeinden Samtgemeinde Leinebergland und dem Wasserverband Peine (ehemals Flecken Delligsen) 53.992,85 € gezahlt. Auf der Seite der Einnahmen wird auch der öffentliche Anteil an der Straßenentwässerung gelistet. Hierdurch werden die Kosten abgedeckt, die dadurch entstehen, dass Niederschlagswasser von

öffentlichen Flächen in das Kanalnetz gelangt und dort entsorgt wird. Als Wert für den öffentlichen Anteil werden 645.952,85 € angesetzt.

#### Übertrag von Über-/Unterdeckungen aus Vorjahren

Im Rahmen der Nachkalkulation des Jahres 2015 zur Abwasserbeseitigung wurde eine Überdeckung i.H.v. 253.745,90 € ermittelt. Diese Überdeckung ist zu je 33,3% in den Jahren 2017 bis 2019 auszugleichen. Für das Jahr 2019 sind somit letztmalig 84.598,88 € kostenmindernd berücksichtigt worden.

Aus der Nachkalkulation 2016 stammt ebenfalls eine Überdeckung, welche über die Perioden 2018 bis 2020 zu je einem Drittel ausgeglichen wird. Für das Jahr 2019 bedeutet dies eine anteilige Kostenminderung in Höhe von 133.232,74 €.

Ergebnis der Nachkalkulation 2017 war eine Überdeckung, welche über die Jahre 2019 bis 2021 Berücksichtigung findet. Der 33,3%-tanteil für 2019 beträgt dabei 73.063,86 €.

In Summe führen die übertragenen Überdeckungen zu einer Kostenminderung von insgesamt 290.895,48 €.

#### Geleistete Stunden

Der Krankenstand des Personals entspricht mit einem Wert von 3,64% in etwa dem Durchschnitt der Vorjahre. Stunden außerhalb der Entgeltfortzahlung sind nicht angefallen.

Der Großteil der geleisteten Stunden entfiel auf die Kostenstellen *Kläranlage, Verwaltung/Betriebsleitung, Schlammbehandlung und Labor*.

## Friedhöfe

### Betroffene Kostenstellen und Kostenträger

| Kostenstellen                                            |
|----------------------------------------------------------|
| 1.3.04.200 - Friedhofsamt                                |
| 1.3.04.201 - Friedhöfe allgemein                         |
| 1.3.04.220 - Friedhofsanlagen - allgemein                |
| 1.3.04.221 - Friedhofsanlagen - Hauptfriedhof            |
| 1.3.04.222 - Friedhofsanlagen - Brunkensen               |
| 1.3.04.223 - Friedhofsanlagen - Dehnsen                  |
| 1.3.04.224 - Friedhofsanlagen - Hörsum                   |
| 1.3.04.225 - Friedhofsanlagen - Langenholzen             |
| 1.3.04.226 - Friedhofsanlagen - Lütgenholzen             |
| 1.3.04.227 - Friedhofsanlagen - Warzen                   |
| 1.3.04.228 - Friedhofsanlagen - Wispenstein              |
| 1.3.04.230 - Kapellen - allgemein                        |
| 1.3.04.231 - Kapellen - Hauptfriedhof                    |
| 1.3.04.232 - Kapellen - Gerzen                           |
| 1.3.04.233 - Kapellen - Imsen                            |
| 1.3.04.234 - Kapellen - Limmer                           |
| 1.3.04.235 - Kapellen - Sack                             |
| 1.3.04.240 - Leichenhalle - Röllinghausen                |
| 1.3.04.250 - Gewächshaus                                 |
| 1.3.04.251 - Büro                                        |
| 1.3.04.252 - Sozialräume                                 |
| 1.3.04.260 - Fuhrpark Friedhöfe - allgemein              |
| 1.3.04.261 - Fuhrpark Friedhöfe - Doppelkabine           |
| 1.3.04.262 - Fuhrpark Friedhöfe - Schlepper              |
| 1.3.04.270 - Geräte, Maschinen Friedhöfe - allgemein     |
| 1.3.04.271 - Geräte, Maschinen Friedhöfe - Gruftenbagger |
| 1.3.04.272 - Geräte, Maschinen Friedhöfe - Multicar      |

| 1.3.04.273 - Geräte, Maschinen Friedhöfe - Aufsitzmäher |
|---------------------------------------------------------|
| 1.3.04.274 - Geräte, Maschinen Friedhöfe - Sonstige     |
| 1.3.04.299 - Kriegsgräber                               |
| Kostenträger                                            |
| 553.01.00 - Friedhofs- und Bestattungswesen             |
| 553.01.01 - Friedhöfe (hoheitlicher Bereich)            |
| 553.01.02 - Friedhöfe (gewerblicher Bereich)            |
| 553.01.03 - Pflege der Kriegsgräber (nicht ansatzfähig) |

Der Hauptfriedhof (Hildesheimer Str./Walter-Gropius-Ring) und die sieben weiteren Ortsteilfriedhöfe bilden gemeinsam mit den sich auf kirchlichen Friedhöfen befindlichen vier Friedhofskapellen sowie der Leichenhalle eine öffentliche Einrichtung. Separate Kalkulationen oder Kostenverteilungen pro Friedhof werden daher nicht vorgenommen.

### Anzahl und Art der Beerdigungen

Mit 237 Beerdigungen im Jahr 2019 liegt die Anzahl abermals über dem Durchschnittsniveau der letzten Jahre. 2018 waren es 236 Beerdigungen. Von diesen 237 Beerdigungen im Jahr 2019 entfielen 170 auf Urnenbeisetzungen und 67 auf Sargbestattungen. Dies entspricht 72% Urnenbeisetzungen und 28% Sargbestattungen.

### Einnahmeentwicklung

Die Einnahmen sind 2019 um circa 40.000,- € zurückgegangen. Dies ist im Besonderen auf weniger Gebühreneinnahmen für den Verkauf von Nutzungsrechten zurückzuführen, außerdem sind die Gebühreneinnahmen für Bestattungsleistungen zurückgegangen.

### Besondere Kostenpositionen

- Die Personalkosten der direkt auf dem Friedhof beschäftigten Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (fünf Vollzeit-, sowie eine Saisonkraft) sind aufgrund tarifvertraglicher Anpassungen leicht gestiegen.

- Aus der Anlage *Sachkosten* wird ersichtlich, dass die Unterhaltungskosten für Maschinen und Geräte wieder auf ein niedriges Niveau gefallen sind. Grund hierfür ist insbesondere der Schmalspurgeräteträger Tremo Multicar, welcher 2019 keine Unterhaltungskosten verursachte.
- Im Bereich der Unterhaltung der baulichen Anlagen (Anlage Fremdleistungen) sind insbesondere Malerarbeiten an der Friedhofskapelle in Gerzen zu nennen.
- Die Kosten für die allgemeine Unterhaltung der Friedhöfe stiegen im Vergleich zum Vorjahr. Insbesondere die Pflege der Ortsteilfriedhöfe verursachte höhere Kosten i.H.v. rund 9.000,- €.
- Zu den bestattungsnahen Dienstleistungen gehören vor allem die beschafften Namenstafeln für die halbanonymen Urnenstelen sowie das Ausheben von Gruften auf den OT-Friedhöfen. Das Ausheben von Gruften auf den OT Friedhöfen ist leicht rückläufig. Die Kosten für Namens- tafeln auf Urnenstelen sind hingegen gestiegen.
- Mit rund 17.100,- € bildete die Digitalisierung der Friedhofsflächen im Jahr 2017 eine besondere Position. Die Neuvermessung der städtischen Friedhöfe war ein erster Schritt zu einer Neukalkulation der Friedhofsge- bühren sowie zu einer Friedhofsentwicklungsplanung. Für die Entwick- lungsplanung fiel im Jahr 2019 eine 2. Abschlagszahlung in Höhe von 8.627,20 € an.

#### Anlagennachweis

2019 wurde für den Hauptfriedhof eine neue Urnengrabstele beschafft. Des Weiteren wurden ein neuer Aufsitzrasenmäher und ein neuer Anhänger an- geschafft.

#### Eingesetztes Personal

Es sind weiterhin lediglich fünf Vollzeitkräfte sowie eine Saisonkraft (eben- falls in Vollzeit) im Einsatz. Die Saison dauerte vom 13.03. bis zum 22.11.2019. Der Krankenstand stieg von 8,39% auf 13,53 %. Dies stellt einen ähnlichen Krankenstand, wie im Jahre 2016 dar. Im Jahr 2019 kamen keine Stunden außerhalb der Entgeltfortzahlung hinzu.

#### **Ermittlung des kalkulatorischen Zinssatzes**

Nach den Vorschriften des NKAG gehört zu den ansatzfähigen Kosten einer Einrichtung auch eine angemessene Verzinsung. Der kalkulatorische Zinssatz lag bei der Stadt Alfeld (Leine) seit 2006 für viele Jahre unverändert bei 5%. Bekanntermaßen ist der Zinssatz in den letzten Jahren gesunken, so dass 2012 eine Überprüfung und Neuberechnung vorgenommen wurde. In Zu- sammenarbeit mit der COMUNA wurde eine Berechnung für einen kalkula- torischen Mischzinssatz nach den Vorschriften des NKAG und unter Berück- sichtigung der aktuellen Rechtsprechung erstellt.

Die ausführliche Berechnung ist auf Seite **83** enthalten. Die Berechnung ergibt einen **Mischzinssatz** in Höhe von **3,38 %** (*Vorjahreswert: 3,53 %*), der bei den Abrechnungen 2019 und bei den Gebührenbedarfsberechnungen 2021 angewendet wird. Der Zinssatz wird jährlich fortgeschrieben.

#### **Entwicklung des Zinssatzes über die vergangenen 6 Jahre**

*nach dem Jahr der Nachkalkulation*

| <b>2019</b> | 2018   | 2017   | 2016   | 2015   | 2014   |
|-------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 3,38 %      | 3,53 % | 3,65 % | 3,77 % | 3,87 % | 3,93 % |

## Betriebsabrechnung

Öffentliche Einrichtung:

**Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019



## Betriebsabrechnungsbogen



Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**  
Kalkulationszeitraum: 01.01.2019 - 31.12.2019

| Kostenart                                          | Kosten lt. Buchhaltung | Abgrenzungsrechnung | Ansatzfähige Kosten   | Kosten 2018           |
|----------------------------------------------------|------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Personalkosten                                     | 1.729.466,77 €         | -178.164,92 €       | 1.551.301,85 €        | 1.520.314,00 €        |
| Materialkosten / Sachkosten                        | 251.748,83 €           | 2.105,29 €          | 253.854,12 €          | 259.737,81 €          |
| Fremdleistungen                                    | 55.942,39 €            | -24.704,56 €        | 31.237,83 €           | 25.903,19 €           |
| Sonstige Kosten                                    | 0,00 €                 | 0,00 €              | 0,00 €                | 0,00 €                |
| Kalkulatorische Kosten (Abschreibungen und Zinsen) | 0,00 €                 | 164.905,36 €        | 164.905,36 €          | 159.123,59 €          |
| Kosten aus Inneren Verrechnungen                   | 151.800,00 €           | 1.476,87 €          | 153.276,87 €          | 140.763,07 €          |
| <b>Gesamtkosten / Deckungsbedarf</b>               | <b>2.188.957,99 €</b>  | <b>-34.381,96 €</b> | <b>2.154.576,03 €</b> | <b>2.105.841,65 €</b> |

abzgl.

| Einnahmen                                    | Einnahmen lt. Buchhaltung | Abgrenzungsrechnung | Ansatzfähige Einnahmen | Einnahmen 2018 |
|----------------------------------------------|---------------------------|---------------------|------------------------|----------------|
| Erträge aus dem Verkauf / aus dem Verleih    | 12.142,42 €               | -1.553,28 €         | 10.589,14 €            | 1.751,86 €     |
| Erstattungen von übrigen Bereichen der Stadt | 308.000,00 €              | -308.000,00 €       | 0,00 €                 | 0,00 €         |

Erläuterung: Die *Erstattungen von übrigen Bereichen* enthalten Kostenerstattungen von Auftraggebern außerhalb des Bauhofes. Für die Ermittlung des Stundenverrechnungssatzes sind diese Erträge abzugrenzen.

| Jahresergebnis                               |                |              |                       |                       |
|----------------------------------------------|----------------|--------------|-----------------------|-----------------------|
| Um Erträge bereinigte Summe der Aufwendungen | 1.868.815,57 € | 275.171,32 € | <b>2.143.986,89 €</b> | <b>2.104.089,79 €</b> |

Erläuterung: Die Aufwendungen des Baubetriebshofes werden ermittelt, um anschließend einen Kostenverrechnungssatz pro Mitarbeiter/in bilden zu können, der wiederum für die Kalkulation in den übrigen Bereichen benötigt wird.

**Anlage 1****Personalkosten**

Öffentliche Einrichtung:

**Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

|                                                                                                                  |                          |                 |      | Kosten 2019           | Kosten 2018           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Personalkosten - Verwaltung</b>                                                                               |                          |                 |      |                       |                       |
|                                                                                                                  | Kosten (100%-Wert)       | Ansatzfähigkeit |      |                       |                       |
| - Leitung - 1 Beamter                                                                                            | - Besoldungsgruppe A 11  | 72.285,55 €     | 90%  | 65.057,00 €           | 62.687,02 €           |
| abzgl. Personalkosten für die Verwaltung der Straßenreinigung                                                    |                          | -9.460,96 €     | 100% | -9.460,96 €           | -9.150,97 €           |
| abzgl. Personalkosten für die Organisation des Winterdienstes                                                    |                          | -8.869,65 €     | 100% | -8.869,65 €           | -8.579,03 €           |
| - Sachbearbeitung - 1 Angestellter                                                                               | - Entgeltgruppe 8 (TVöD) | 60.535,54 €     | 80%  | 48.428,43 €           | 46.885,92 €           |
| - Sachbearbeitung - 1 Angestellte                                                                                | - Entgeltgruppe 5 (TVöD) | 47.101,39 €     | 50%  | 23.550,70 €           | 22.728,31 €           |
| - Sachbearbeitung - 1 Angestellter                                                                               | - Entgeltgruppe 6 (TVöD) | 47.530,64 €     | 100% | 47.530,64 €           | 44.263,41 €           |
| <b>Personalkosten - Baubetriebshof</b>                                                                           |                          |                 |      |                       |                       |
| - 25 Tariflich Beschäftigte (Vollzeit)                                                                           |                          |                 |      | 1.156.857,60 €        | 1.140.796,64 €        |
| - 7 Tariflich Beschäftigte (Saisonkräfte, davon drei Saisonkräfte mit lediglich 25 Std. / Woche)                 |                          |                 |      | 191.050,46 €          | 222.847,52 €          |
| - 4 Langzeitarbeitslose                                                                                          |                          |                 |      | 146.479,36 €          | 0,00 €                |
| Erstattung durch die Agentur für Arbeit                                                                          |                          |                 |      | -117.989,04 €         | 0,00 €                |
| - 1 Tariflich Beschäftigte (Reinigungskraft mit 17 Std. / Woche)                                                 |                          |                 |      | 13.009,93 €           | 13.347,55 €           |
| abzgl. Personalkosten für die Rufbereitschaft Winterdienst (Monate Januar - März sowie November - Dezember 2019) |                          |                 |      | -2.245,93 €           | -9.010,39 €           |
| abzgl. Personalkosten für gezahlte Zuschläge Winterdienst (Überstunden, Nacht- und Feiertagszuschläge etc.)      |                          |                 |      | -2.096,68 €           | -6.501,97 €           |
| <b>&gt; Summe der Personalkosten</b>                                                                             |                          |                 |      | <b>1.551.301,85 €</b> | <b>1.520.314,00 €</b> |

**Anlage 2****Materialkosten / Sachkosten**

Öffentliche Einrichtung:

**Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

|                                                                                                                      |             | Kosten 2019 | Kosten 2018 |             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Unterhaltung der baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens</b>                                  |             |             |             |             |
| - Allgemeine Unterhaltungsarbeiten                                                                                   | 26.826,70 € | 30.269,97 € | 55.856,86 € |             |
| - Aufwendungen für die Wartung von betrieblichen Anlagen                                                             | 1.475,10 €  |             |             |             |
| - Sonstige Aufwendungen zur Unterhaltung des unbewegl. Vermögens                                                     | 1.968,17 €  |             |             |             |
| - Beschaffung von Reinigungsmaterialien                                                                              |             | 1.329,17 €  | 920,76 €    |             |
| abgebildete Sachkonten: 421110, 421111, 421200 und 424120                                                            |             |             |             |             |
|                                                                                                                      |             |             |             |             |
| <b>Unterhaltung des beweglichen Vermögens</b>                                                                        |             |             |             |             |
| z. B. für Ersatzteile oder Reparaturen am beweglichen Vermögen                                                       |             | 56.500,72 € | 34.811,40 € |             |
|                                                                                                                      | Kosten 2018 |             |             | Kosten 2019 |
| - Atlas Bagger                                                                                                       | 6.188,69 €  |             |             | 14.114,73 € |
| - Etesia Mäher                                                                                                       | 5.520,36 €  |             |             | 5.950,47 €  |
| - Atlas Radlader                                                                                                     | 2.118,35 €  |             |             | 3.557,40 €  |
| - Ransomes (Großflächen-)Mäher                                                                                       | 6.824,65 €  |             |             | 2.544,42 €  |
| - Sonstiges bewegliches Vermögen                                                                                     | 14.159,35 € |             |             | 30.333,70 € |
| abgebildetes Sachkonto: 422100                                                                                       |             |             |             |             |
|                                                                                                                      |             |             |             |             |
| <b>Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände</b>                                                                    |             |             |             |             |
| Hierunter fallen Vermögensgegenstände mit einem Nettowert von unter 1.000,- €, die sofort abgeschrieben werden.      |             | 17.363,74 € | 11.337,47 € |             |
| 2016 galt noch eine Wertgrenze von 150,- € netto. Sammelposten werden ab dem Jahr 2017 folglich nicht mehr gebildet. |             |             |             |             |
| Beschafft wurden u. a. drei Outdoorhandys, ein Hochentaster und ein Akku-Bohrschrauber                               |             |             |             |             |
| abgebildete Sachkonten: 422200, 427113                                                                               |             |             |             |             |

**Anlage 2****Materialkosten / Sachkosten**

Öffentliche Einrichtung:

**Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

|                                                                                                  |                       | Kosten 2019         | Kosten 2018         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Haltung von Fahrzeugen</b>                                                                    |                       |                     |                     |
| <i>Hierzu gehören etwa Reparaturen, Benzinkosten, Betriebsstoffe oder Kfz-Steuern</i>            |                       | 125.355,20 €        | 139.979,01 €        |
|                                                                                                  | Vergleich Kosten 2018 | Kosten 2019         |                     |
| - Benzin für Fahrzeuge                                                                           | 47.844,76 €           | 44.435,34 €         |                     |
| - Benzin für Maschinen und Kleinmaschinen                                                        | 13.939,52 €           | 13.878,04 €         |                     |
| - Reparaturen und sonstige Unterhaltungsmaßnahmen                                                | 61.564,93 €           | 49.381,69 €         |                     |
| - Erstattungen für Reparaturaufwendungen (Unfallschäden)                                         | 0,00 €                | - 225,00 €          |                     |
| - Kfz-Steuern                                                                                    | 4.103,43 €            | 3.814,43 €          |                     |
| - Versicherung der Fahrzeuge und Maschinen (durch den Komm. Schadensausgleich)                   | 12.526,37 €           | 14.070,70 €         |                     |
| <i>abgebildete Sachkonten: 346101, 425100 und 428130</i>                                         |                       |                     |                     |
| <b>Dienst- und Schutzkleidung</b>                                                                |                       |                     |                     |
| <i>Bspw. Sicherheitstiefel oder Handschuhe</i>                                                   |                       | 8.889,34 €          | 8.155,55 €          |
| <i>abgebildetes Sachkonto: 426110</i>                                                            |                       |                     |                     |
| <b>Verbrauchsmaterial</b>                                                                        |                       |                     |                     |
| <i>Bspw. Müllsäcke, Schrauben oder Schleifscheiben</i>                                           |                       | 11.774,75 €         | 6.128,15 €          |
| <i>abgebildete Sachkonten: 427110, 427112, 428150, 424120 (teilweise) und 424150 (teilweise)</i> |                       |                     |                     |
| <b>Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen</b>                                            |                       |                     |                     |
|                                                                                                  | Vergleich Kosten 2018 | Kosten 2019         |                     |
| - Kopierkosten                                                                                   | 246,31 €              | 201,44 €            | 2.371,23 €          |
| - Reisekosten                                                                                    | 0,00 €                | 64,50 €             | 2.548,61 €          |
| - Telefon und Internet                                                                           | 2.302,30 €            | 2.105,29 €          |                     |
| <i>abgebildete Sachkonten: 427112, 443140</i>                                                    |                       |                     |                     |
| <b>&gt; Summe der Materialkosten / Sachkosten</b>                                                |                       | <b>253.854,12 €</b> | <b>259.737,81 €</b> |

**Anlage 3****Fremdleistungen**

Öffentliche Einrichtung:

**Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

|                                                                                                                  |                       |             | Kosten 2019        | Vergleich Kosten 2018 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|--------------------|-----------------------|
| <b>Energiekosten (Strom)</b>                                                                                     |                       |             |                    |                       |
| aufgeteilt auf:                                                                                                  | Vergleich Kosten 2018 | Kosten 2019 | 7.124,29 €         | 5.164,96 €            |
| - Gebäudekomplex Jahnstr. 2 (Hauptgebäude)                                                                       | 5.020,34 €            | 6.952,59 €  |                    |                       |
| - Lagerplatz - Im Schwarzen Siek                                                                                 | 65,40 €               | 76,45 €     |                    |                       |
| - Scheune Rittergut Limmer                                                                                       | 79,22 €               | 95,25 €     |                    |                       |
| <i>abgebildete Sachkonten: 424130, 427620</i>                                                                    |                       |             |                    |                       |
| <b>Energiekosten (Heizungen)</b>                                                                                 |                       |             |                    |                       |
|                                                                                                                  | Vergleich Kosten 2018 | Kosten 2019 | 11.431,32 €        | 10.206,05 €           |
| - Gaskosten: Beheizung Bauhof (ohne Malerwerkstatt/Tischlerei)                                                   | 6.165,62 €            | 7.682,49 €  |                    |                       |
| - Gaskosten: Beheizung der Malerwerkstatt und der Tischlerei                                                     | 4.040,43 €            | 3.748,83 €  |                    |                       |
| <i>abgebildetes Sachkonto: 424110</i>                                                                            |                       |             |                    |                       |
| <b>Versicherung</b>                                                                                              |                       |             |                    |                       |
| für den Gebäudekomplex Jahnstr. 2, das Lager und die Garagen                                                     |                       |             | 3.344,21 €         | 2.907,44 €            |
| <i>abgebildetes Sachkonto: 424140</i>                                                                            |                       |             |                    |                       |
| <b>Sonstige Bewirtschaftung: Abgaben und Entgelte</b>                                                            |                       |             |                    |                       |
| aufgeteilt auf:                                                                                                  | Vergleich Kosten 2018 | Kosten 2019 | 7.436,98 €         | 5.723,71 €            |
| - Abfallentsorgung und Sperrmüll (10 % der Gesamtkosten)                                                         | 1.671,31 €            | 1.674,65 €  |                    |                       |
| - Reinigung der Abscheideranlage                                                                                 | 1.295,91 €            | 2.680,48 €  |                    |                       |
| - Entsorgung Reaktions- u. Destillationsrückstände                                                               | 0,00 €                | 40,45 €     |                    |                       |
| - Kontrolle der Heizungsanlage (Schornsteinfegergebühren)                                                        | 160,89 €              | 192,95 €    |                    |                       |
| - Kontrolle des Trinkwassers                                                                                     | 227,93 €              | 225,36 €    |                    |                       |
| - Verkauf-/Auktionsgebühr                                                                                        | 0,00 €                | 20,00 €     |                    |                       |
| - Grundbesitzabgaben                                                                                             | 2.367,67 €            | 2.603,09 €  |                    |                       |
| <i>abgebildete Sachkonten: 424101, 424150 und 429110</i>                                                         |                       |             |                    |                       |
| <b>EDV-Aufwendungen</b>                                                                                          |                       |             |                    |                       |
| Wartungskosten und Servicepauschale für die Software Regie68 (dient u.a. der Stundenerfassung der Beschäftigten) |                       |             | 1.901,03 €         | 1.901,03 €            |
| <b>&gt; Summe der Fremdleistungen</b>                                                                            |                       |             | <b>31.237,83 €</b> | <b>25.903,19 €</b>    |

## Anlage 4

## Kosten aus Inneren Verrechnungen



Öffentliche Einrichtung:

**Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

|                                                                                                                                                                                                                                                                              |                            |                                | Kosten 2019         | Vergleich Kosten 2018 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>Innere Verrechnung der Verwaltungskosten - Sachkosten</b>                                                                                                                                                                                                                 |                            |                                |                     |                       |
| Zu den Sachkosten zählen u.a. Raumkosten, Geschäftskosten, Telekommunikationskosten oder IT-Kosten. Laut KGSt betragen die Sachkosten für einen Büroarbeitsplatz 9.700,00 € (Quelle: KGSt-Materialien - Kosten eines Arbeitsplatzes [Stand: 2019/2020] Bericht Nr. 13/2019). |                            |                                | <b>31.040,00 €</b>  | 31.040,00 €           |
| <b>Stelle</b>                                                                                                                                                                                                                                                                | Ansatzfähigkeit der Kosten | ≙ ansatzfähig. Sachkosten      |                     |                       |
| - Leitung - 1 Beamter - Besoldungsgruppe A 11                                                                                                                                                                                                                                | 90%                        | 8.730,00 €                     |                     |                       |
| - Sachbearbeitung - 1 Angestellter - Entgeltgruppe 8 (TVöD)                                                                                                                                                                                                                  | 80%                        | 7.760,00 €                     |                     |                       |
| - Sachbearbeitung - 1 Angestellte - Entgeltgruppe 5 (TVöD)                                                                                                                                                                                                                   | 50%                        | 4.850,00 €                     |                     |                       |
| - Sachbearbeitung - 1 Angestellte - Entgeltgruppe 6 (TVöD)                                                                                                                                                                                                                   | 100%                       | 9.700,00 €                     |                     |                       |
| <b>Innere Verrechnung der Verwaltungskosten - Gemeinkosten</b>                                                                                                                                                                                                               |                            |                                |                     |                       |
| Die Gemeinkosten setzen sich zusammen aus verwaltungsweiten Gemeinkosten und amts- bzw. fachbereichsinternen Gemeinkosten.                                                                                                                                                   |                            |                                | <b>122.236,87 €</b> | 109.723,07 €          |
| <b>Leistendes Amt</b>                                                                                                                                                                                                                                                        | Vergleich Kosten 2018      | tatsächliche Kosten            |                     |                       |
| - Hauptamt (Sachkosten lt. KGSt pro Stelle im Verwaltungsbereich)                                                                                                                                                                                                            | 31.040,00 €                | <b>siehe oben (Sachkosten)</b> |                     |                       |
| - Personalamt (Allgemeinkosten pro Mitarbeiter/in i.H.v. 2.470,- €)                                                                                                                                                                                                          | 81.054,00 €                | 89.414,00 €                    |                     |                       |
| - Stadtkämmerei (Finanzbuchhaltung und Betriebsabrechnung)                                                                                                                                                                                                                   | 23.570,44 €                | 26.679,61 €                    |                     |                       |
| - EDV / Finanzbuchhaltung (Kosten der Finanzsoftware)                                                                                                                                                                                                                        | 274,67 €                   | 282,41 €                       |                     |                       |
| - Stadtkasse                                                                                                                                                                                                                                                                 | 4.823,96 €                 | 5.860,85 €                     |                     |                       |
| <b>&gt; Summe Kosten aus Inneren Verrechnungen</b>                                                                                                                                                                                                                           |                            |                                | <b>153.276,87 €</b> | 140.763,07 €          |

# Anlage 5

# Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

| Beschreibung der Anlage                      |                                        |                    | Anschaffungskosten                       |                                   | Abschreibung (AfA)          |                         | Buchwert und Verzinsung    |                                   |
|----------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------------------|
| Bezeichnung                                  | Anschaffungs-<br>/Bewertungs-<br>datum | Nutzungs-<br>dauer | Anschaffungskosten<br>bis 31.12.2019 (Σ) | Veränderung<br>Anschaffungskosten | Summe AfA zum<br>31.12.2018 | Abschreibung in<br>2019 | Buchwert zum<br>31.12.2019 | Kalk. Verzinsung<br><u>3,38 %</u> |
| <b>Bauliche Anlagen (KST 1.4.07.001)</b>     |                                        |                    |                                          |                                   |                             |                         |                            |                                   |
| <b>Carport für Nutzfahrzeuge</b>             | <b>A. i. B.</b>                        | <b>-</b>           | <b>74.848,80 €</b>                       | <b>74.848,80 €</b>                | <b>0,00 €</b>               | <b>0,00 €</b>           | <b>74.848,80 €</b>         | <b>2.529,89 €</b>                 |
| Malerwerkstatt                               | 01.01.2009                             | 56                 | 22.949,81 €                              | 0,00 €                            | -4.098,18 €                 | -409,82 €               | 18.441,81 €                | 623,33 €                          |
| Verwaltungsgebäude                           | 01.01.2009                             | 51                 | 233.577,94 €                             | 0,00 €                            | -45.799,60 €                | -4.579,96 €             | 183.198,38 €               | 6.192,11 €                        |
| Verwaltungsgebäude (Außenanl.)               | * 01.01.2009                           | 5                  | 6.230,38 €                               | 0,00 €                            | -6.230,38 €                 | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                            |
| Garagenhaus mit Sozialräumen                 | 01.01.2009                             | 69                 | 176.888,17 €                             | 0,00 €                            | -25.635,97 €                | -2.563,60 €             | 148.688,60 €               | 5.025,67 €                        |
| Garagenhaus mit Sozialräumen (Außenanl.)     | * 01.01.2009                           | 6                  | 1.810,22 €                               | 0,00 €                            | -1.810,22 €                 | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                            |
| LKW/Baggercarport                            | 01.01.2009                             | 30                 | 78.093,22 €                              | 0,00 €                            | -26.031,07 €                | -2.603,11 €             | 49.459,04 €                | 1.671,72 €                        |
| Lagerhaus                                    | 01.01.2009                             | 16                 | 17.719,72 €                              | 0,00 €                            | -11.074,83 €                | -1.107,48 €             | 5.537,41 €                 | 187,16 €                          |
| Tischlerwerkstatt                            | 01.01.2009                             | 56                 | 16.941,58 €                              | 0,00 €                            | -3.025,28 €                 | -302,53 €               | 13.613,77 €                | 460,15 €                          |
| Tischlerwerkstatt (Außenanl.)                | * 01.01.2009                           | 5                  | 548,85 €                                 | 0,00 €                            | -548,85 €                   | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                            |
| Silo                                         | 01.01.2009                             | 26                 | 11.540,83 €                              | 0,00 €                            | -4.438,78 €                 | -443,88 €               | 6.658,17 €                 | 225,05 €                          |
| MAN Garage                                   | 01.01.2009                             | 65                 | 12.969,42 €                              | 0,00 €                            | -1.995,30 €                 | -199,53 €               | 10.774,59 €                | 364,18 €                          |
| Salzlagerhalle                               | 01.01.2009                             | 56                 | 14.014,99 €                              | 0,00 €                            | -2.502,68 €                 | -250,27 €               | 11.262,05 €                | 380,66 €                          |
| Tanklagerturm                                | 01.01.2009                             | 56                 | 1.451,98 €                               | 0,00 €                            | -259,28 €                   | -25,93 €                | 1.166,77 €                 | 39,44 €                           |
| KFZ Werkstatt                                | 01.01.2009                             | 46                 | 17.879,67 €                              | 0,00 €                            | -3.886,88 €                 | -388,69 €               | 13.604,10 €                | 459,82 €                          |
| Lagerhalle                                   | 01.01.2009                             | 18                 | 12.063,85 €                              | 0,00 €                            | -6.702,14 €                 | -670,21 €               | 4.691,49 €                 | 158,57 €                          |
| Lagerhalle                                   | 01.01.2009                             | 15                 | 2.704,43 €                               | 0,00 €                            | -1.802,95 €                 | -180,30 €               | 721,18 €                   | 24,38 €                           |
| gegeben. Zuschuss KfZ Labora Jugendwerkstatt | 01.07.2013                             | 10                 | 1.350,00 €                               | 0,00 €                            | -742,50 €                   | -135,00 €               | 472,50 €                   | 15,97 €                           |
| Maschendrahtzaun 2 m hoch, 77m               | 01.12.2013                             | 18                 | 3.459,03 €                               | 0,00 €                            | -976,86 €                   | -192,17 €               | 2.290,01 €                 | 77,40 €                           |
| Ausrüstung für Werkstattwagen (Caddy)        | 01.04.2014                             | 13                 | 1.510,23 €                               | 0,00 €                            | -551,81 €                   | -116,17 €               | 842,24 €                   | 28,47 €                           |
| Zaunanlage Baubetriebshof                    | 01.07.2014                             | 18                 | 3.579,82 €                               | 0,00 €                            | -894,96 €                   | -198,88 €               | 2.485,99 €                 | 84,03 €                           |
| Telefon-Anlage Baubetriebshof                | 01.11.2014                             | 6                  | 2.845,05 €                               | 0,00 €                            | -1.975,73 €                 | -474,18 €               | 395,15 €                   | 13,36 €                           |
| Schweißgerät Baubetriebshof                  | 01.12.2014                             | 8                  | 1.961,94 €                               | 0,00 €                            | -1.001,41 €                 | -245,24 €               | 715,29 €                   | 24,18 €                           |
| Einbauküche Bauhof (Ersatz n. Wasserssch.)   | 01.02.2015                             | 13                 | 3.049,62 €                               | 0,00 €                            | -918,80 €                   | -234,59 €               | 1.896,24 €                 | 64,09 €                           |
| Fenstersanierung Baubetriebshof              | 01.01.2018                             | 40                 | 17.713,30 €                              | 0,00 €                            | -442,83 €                   | -442,83 €               | 16.827,64 €                | 568,77 €                          |
| Zuschuss KIP Fenster Baubetriebshof          | 01.01.2018                             | 40                 | -15.941,97 €                             | 0,00 €                            | 398,55 €                    | 398,55 €                | -15.144,87 €               | 0,00 €                            |
| <b>Summe</b>                                 |                                        |                    | <b>721.760,88 €</b>                      | <b>74.848,80 €</b>                | <b>-152.948,72 €</b>        | <b>-15.365,80 €</b>     | <b>553.446,36 €</b>        | <b>19.218,38 €</b>                |

# Anlage 5

# Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

| Beschreibung der Anlage                      |                                        |                    | Anschaffungskosten                       |                                   | Abschreibung (AfA)          |                         | Buchwert und Verzinsung    |                                   |
|----------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------------------|
| Bezeichnung                                  | Anschaffungs-<br>/Bewertungs-<br>datum | Nutzungs-<br>dauer | Anschaffungskosten<br>bis 31.12.2019 (Σ) | Veränderung<br>Anschaffungskosten | Summe AfA zum<br>31.12.2018 | Abschreibung in<br>2019 | Buchwert zum<br>31.12.2019 | Kalk. Verzinsung<br><u>3,38 %</u> |
| <b>Fuhrpark (KST 1.4.07.002)</b>             |                                        |                    |                                          |                                   |                             |                         |                            |                                   |
| VW Bus - HI - JW 555                         | * 01.08.1996                           | 10                 | 1,00 €                                   | 0,00 €                            | -1,00 €                     | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                            |
| VW Caddy - HI - NA 315                       | * 01.06.2005                           | 10                 | 14.905,94 €                              | 0,00 €                            | -14.905,94 €                | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                            |
| Schlepper Deutz - HI - AB 86                 | * 01.12.2005                           | 9                  | 33.519,49 €                              | 0,00 €                            | -33.519,49 €                | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                            |
| MAN Container-LKW - HI - AB 567              | * 01.12.2005                           | 10                 | 146.045,55 €                             | 0,00 €                            | -146.045,55 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                            |
| VW LT-Bus - HI - AB 540                      | * 01.09.2006                           | 10                 | 33.873,07 €                              | 0,00 €                            | -33.873,07 €                | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                            |
| Lada - HI - AB 1050                          | * 01.08.2007                           | 10                 | 10.003,99 €                              | 0,00 €                            | -10.003,99 €                | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                            |
| Mercedes Sprinter - HI - AB 1051             | * 01.11.2007                           | 10                 | 37.080,00 €                              | 0,00 €                            | -37.080,00 €                | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                            |
| Mercedes Sprinter - HI - AB 1052             | * 01.11.2007                           | 10                 | 37.080,00 €                              | 0,00 €                            | -37.080,00 €                | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                            |
| Mercedes Sprinter - HI - AB 1054             | * 01.04.2009                           | 10                 | 48.344,89 €                              | 0,00 €                            | -47.136,26 €                | -1.208,63 €             | 0,00 €                     | 0,00 €                            |
| Mercedes Sprinter - HI - AB 1055             | * 01.04.2009                           | 10                 | 43.132,69 €                              | 0,00 €                            | -42.054,37 €                | -1.078,32 €             | 0,00 €                     | 0,00 €                            |
| Mercedes Sprinter - HI - AB 1056             | * 01.12.2009                           | 10                 | 43.695,02 €                              | 0,00 €                            | -39.656,41 €                | -4.038,61 €             | 0,00 €                     | 0,00 €                            |
| Mercedes-Benz "Axiom" 1829 AK - HI - AB 789  | 01.10.2010                             | 10                 | 110.697,46 €                             | 0,00 €                            | -91.326,08 €                | -11.069,75 €            | 8.301,64 €                 | 280,60 €                          |
| UNIMOG U 400 - HI - AB 588                   | 01.09.2011                             | 9                  | 138.043,53 €                             | 0,00 €                            | -112.157,69 €               | -15.338,17 €            | 10.547,67 €                | 356,51 €                          |
| Unijet 1.7 GP -E5- Heckkipper - HI - AB 1058 | 01.12.2013                             | 10                 | 22.172,28 €                              | 0,00 €                            | -11.269,47 €                | -2.217,23 €             | 8.685,58 €                 | 293,57 €                          |
| Suzuki Grand Vitara - ALF - AB 100           | 01.06.2014                             | 10                 | 20.738,41 €                              | 0,00 €                            | -9.505,10 €                 | -2.073,84 €             | 9.159,46 €                 | 309,59 €                          |
| VW Caddy (Werkstattwagen) - ALF - AB 101     | 01.06.2014                             | 10                 | 14.519,78 €                              | 0,00 €                            | -6.654,90 €                 | -1.451,98 €             | 6.412,90 €                 | 216,76 €                          |
| Mercedes-Benz 316 CDI Sprinter - ALF-AB 102  | 01.06.2016                             | 10                 | 48.870,00 €                              | 0,00 €                            | -12.624,75 €                | -4.887,00 €             | 31.358,25 €                | 1.059,91 €                        |
| Mercedes-Benz 516 CDI Sprinter - ALF-AB 103  | 01.06.2016                             | 10                 | 54.000,00 €                              | 0,00 €                            | -13.950,00 €                | -5.400,00 €             | 34.650,00 €                | 1.171,17 €                        |
| Mercedes Benz Unimog U 218 - ALF-AB 104      | 01.11.2016                             | 9                  | 170.781,00 €                             | 0,00 €                            | -41.113,94 €                | -18.975,67 €            | 110.691,39 €               | 3.741,37 €                        |
| Ford Transit EK 350L3 FWD 2.0 - ALF-AB 105   | 01.03.2017                             | 10                 | 33.200,00 €                              | 0,00 €                            | -6.086,67 €                 | -3.320,00 €             | 23.793,33 €                | 804,21 €                          |
| Ford Transit DK 350L3 RWD 2.0 - ALF-AB 106   | 01.03.2017                             | 10                 | 41.360,00 €                              | 0,00 €                            | -7.582,67 €                 | -4.136,00 €             | 29.641,33 €                | 1.001,88 €                        |
| Pritschenfahrzeug Maler BBH - ALF-AB 107     | 01.07.2019                             | 10                 | 5.300,00 €                               | 5.300,00 €                        | 0,00 €                      | -265,00 €               | 5.035,00 €                 | 170,18 €                          |
| <b>Summe</b>                                 |                                        |                    | <b>1.107.364,10 €</b>                    | <b>5.300,00 €</b>                 | <b>-753.627,36 €</b>        | <b>-75.460,18 €</b>     | <b>278.276,56 €</b>        | <b>9.405,75 €</b>                 |

# Anlage 5

# Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**  
Kalkulationszeitraum: 01.01.2019 - 31.12.2019

| Beschreibung der Anlage                      |                                        |                    | Anschaffungskosten                       |                                   | Abschreibung (AfA)          |                         | Buchwert und Verzinsung    |                                   |
|----------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------------------|
| Bezeichnung                                  | Anschaffungs-<br>/Bewertungs-<br>datum | Nutzungs-<br>dauer | Anschaffungskosten<br>bis 31.12.2019 (Σ) | Veränderung<br>Anschaffungskosten | Summe AfA zum<br>31.12.2018 | Abschreibung in<br>2019 | Buchwert zum<br>31.12.2019 | Kalk. Verzinsung<br><u>3,38 %</u> |
| <b>Geräte und Maschinen (KST 1.4.07.003)</b> |                                        |                    |                                          |                                   |                             |                         |                            |                                   |
| 1 Container                                  | * 01.03.2004                           | 13                 | 5.649,20 €                               | 0,00 €                            | -5.649,20 €                 | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                            |
| Fischer Laubverladegebläse TYP               | * 01.11.2004                           | 7                  | 5.500,00 €                               | 0,00 €                            | -5.500,00 €                 | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                            |
| Erneuerung Funkanlage                        | * 01.11.2004                           | 7                  | 14.468,68 €                              | 0,00 €                            | -14.468,68 €                | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                            |
| ETESIA Hydro 124 D                           | * 01.04.2005                           | 7                  | 24.100,16 €                              | 0,00 €                            | -24.100,16 €                | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                            |
| 3 Anhänger Bauhof                            | * 01.08.2006                           | 9                  | 6.055,62 €                               | 0,00 €                            | -6.055,62 €                 | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                            |
| Dücker Böschungsmäher KBM350                 | * 01.10.2006                           | 7                  | 17.311,70 €                              | 0,00 €                            | -17.311,70 €                | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                            |
| Atlas - Radlader                             | * 01.06.2007                           | 9                  | 41.311,47 €                              | 0,00 €                            | -41.311,47 €                | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                            |
| Atlas - Bagger                               | * 01.07.2007                           | 9                  | 133.408,52 €                             | 0,00 €                            | -133.408,52 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                            |
| Mobile 2-Säulen-Hebebühne                    | <del>01.08.2007</del>                  | <del>13</del>      | <del>7.096,67 €</del>                    | <del>0,00 €</del>                 | <del>-6.232,34 €</del>      | <del>-454,91 €</del>    | <del>409,42 €</del>        | <del>11,53 €</del>                |
| Gilbers Hydro Schlegelmulcher                | * 01.03.2008                           | 7                  | 7.839,86 €                               | 0,00 €                            | -7.839,86 €                 | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                            |
| Seilzug Hebagger HIT 32                      | 01.02.2010                             | 10                 | 2.432,41 €                               | 0,00 €                            | -2.168,90 €                 | -243,24 €               | 20,27 €                    | 0,69 €                            |
| Auffahrschienen-Verlängerung                 | 01.07.2010                             | 10                 | 2.067,63 €                               | 0,00 €                            | -1.757,49 €                 | -206,76 €               | 103,38 €                   | 3,49 €                            |
| <del>Ransomes-Großflächenmäher</del>         | <del>* 01.08.2010</del>                | <del>7</del>       | <del>69.855,38 €</del>                   | <del>0,00 €</del>                 | <del>-69.855,38 €</del>     | <del>0,00 €</del>       | <del>0,00 €</del>          | <del>0,00 €</del>                 |
| Mopedbetankungsgerät                         | 01.09.2010                             | 13                 | 1.401,42 €                               | 0,00 €                            | -898,35 €                   | -107,80 €               | 395,27 €                   | 13,36 €                           |
| Abrollcontainer 15,8 m³                      | * 01.10.2010                           | 9                  | 3.980,55 €                               | 0,00 €                            | -3.648,84 €                 | -331,71 €               | 0,00 €                     | 0,00 €                            |
| Greifer für ATLAS-TEREX-Bagger               | 01.03.2012                             | 9                  | 10.531,50 €                              | 0,00 €                            | -7.996,14 €                 | -1.170,17 €             | 1.365,19 €                 | 46,14 €                           |
| Profi Aufsitzmäher Etesia                    | * 01.07.2012                           | 7                  | 29.988,83 €                              | 0,00 €                            | -27.846,77 €                | -2.142,06 €             | 0,00 €                     | 0,00 €                            |
| Station. Absaug-/Filterstation               | 01.10.2012                             | 9                  | 1.966,34 €                               | 0,00 €                            | -1.348,04 €                 | -218,48 €               | 399,81 €                   | 13,51 €                           |
| Heckenschneider RM 1250 PRO                  | * 01.12.2012                           | 7                  | 14.928,55 €                              | 0,00 €                            | -12.973,62 €                | -1.954,93 €             | 0,00 €                     | 0,00 €                            |
| Heckenschnittsaugcontainer                   | * 01.12.2012                           | 7                  | 14.591,07 €                              | 0,00 €                            | -12.680,33 €                | -1.910,74 €             | 0,00 €                     | 0,00 €                            |
| Etesia-Mäher Hydro 100 Evol.                 | 01.06.2013                             | 7                  | 4.165,00 €                               | 0,00 €                            | -3.322,08 €                 | -595,00 €               | 247,92 €                   | 8,38 €                            |
| Beheizter Hochdruckreiniger                  | 01.09.2013                             | 7                  | 3.357,49 €                               | 0,00 €                            | -2.558,09 €                 | -479,64 €               | 319,76 €                   | 10,81 €                           |
| Rasenmäher Honda HRH 536 HX                  | 01.09.2013                             | 7                  | 1.835,00 €                               | 0,00 €                            | -1.398,10 €                 | -262,14 €               | 174,76 €                   | 5,91 €                            |
| Airless Markiermaschine                      | 01.12.2013                             | 23                 | 16.184,00 €                              | 0,00 €                            | -3.576,90 €                 | -703,65 €               | 11.903,45 €                | 402,34 €                          |
| Bandsäge Berg & Schmidt GBS 185              | 01.03.2014                             | 13                 | 1.930,78 €                               | 0,00 €                            | -717,85 €                   | -148,52 €               | 1.064,40 €                 | 35,98 €                           |
| Vibrationsstampfer                           | 01.10.2014                             | 9                  | 2.109,66 €                               | 0,00 €                            | -996,23 €                   | -234,41 €               | 879,03 €                   | 29,71 €                           |
| Laubblasgerät Honda                          | 01.12.2014                             | 7                  | 2.148,90 €                               | 0,00 €                            | -1.253,53 €                 | -306,99 €               | 588,39 €                   | 19,89 €                           |
| Rasenmäher Honda HRH 536 HX                  | 01.01.2015                             | 7                  | 1.880,00 €                               | 0,00 €                            | -537,14 €                   | -268,57 €               | 1.074,29 €                 | 36,31 €                           |
| Klimaservicestation                          | 01.04.2015                             | 9                  | 3.198,77 €                               | 0,00 €                            | -621,98 €                   | -355,42 €               | 2.221,37 €                 | 75,08 €                           |

## Anlage 5

## Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**  
Kalkulationszeitraum: 01.01.2019 - 31.12.2019

| Beschreibung der Anlage                       |                                        |                    | Anschaffungskosten                       |                                   | Abschreibung (AfA)          |                         | Buchwert und Verzinsung    |                                   |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------------------|
| Bezeichnung                                   | Anschaffungs-<br>/Bewertungs-<br>datum | Nutzungs-<br>dauer | Anschaffungskosten<br>bis 31.12.2019 (Σ) | Veränderung<br>Anschaffungskosten | Summe AfA zum<br>31.12.2018 | Abschreibung in<br>2019 | Buchwert zum<br>31.12.2019 | Kalk. Verzinsung<br><u>3,38 %</u> |
| Rasenmäher Honda HRH 536 HX                   | 01.10.2015                             | 7                  | 1.954,15 €                               | 0,00 €                            | -348,96 €                   | -279,16 €               | 1.326,03 €                 | 44,82 €                           |
| Rasenmäher Honda HRH 536 HX                   | 01.08.2016                             | 7                  | 1.960,00 €                               | 0,00 €                            | -676,67 €                   | -280,00 €               | 1.003,33 €                 | 33,91 €                           |
| Gerät zur Leitungsverpressung (Sanitär)       | 01.09.2016                             | 5                  | 832,50 €                                 | 0,00 €                            | -388,50 €                   | -166,50 €               | 277,50 €                   | 9,38 €                            |
| Schlegelmulcher EFG 145 cm                    | 01.10.2016                             | 7                  | 1.380,00 €                               | 0,00 €                            | -443,57 €                   | -197,14 €               | 739,29 €                   | 24,99 €                           |
| Laubverladegebläse mit Saugschlauch 5m        | 01.11.2016                             | 10                 | 6.307,00 €                               | 0,00 €                            | -1.366,52 €                 | -630,70 €               | 4.309,78 €                 | 145,67 €                          |
| Rasenmäher HONDA HRH 536 HX                   | 01.06.2017                             | 7                  | 1.950,01 €                               | 0,00 €                            | -441,07 €                   | -278,57 €               | 1.230,36 €                 | 41,59 €                           |
| Fahrbare Absperrtafel FA 2 / VZ 615           | 01.10.2017                             | 9                  | 6.999,53 €                               | 0,00 €                            | -1.231,40 €                 | -777,73 €               | 4.990,41 €                 | 168,68 €                          |
| Fahrbare Absperrtafel FA 2 / VZ 615           | 01.10.2017                             | 9                  | 6.999,53 €                               | 0,00 €                            | -1.231,40 €                 | -777,73 €               | 4.990,41 €                 | 168,68 €                          |
| Rasenmäher HONDA HRH 536 HX                   | 01.05.2018                             | 7                  | 1.950,01 €                               | 0,00 €                            | -185,72 €                   | -278,57 €               | 1.485,72 €                 | 50,22 €                           |
| Frontanbaumähwerk für UNIMOG                  | 01.09.2018                             | 7                  | 58.881,00 €                              | 0,00 €                            | -2.803,86 €                 | -8.411,57 €             | 47.665,57 €                | 1.611,10 €                        |
| <b>Ransomes Spindelmäher</b>                  | <b>01.05.2019</b>                      | <b>7</b>           | <b>97.746,01 €</b>                       | <b>97.746,01 €</b>                | <b>0,00 €</b>               | <b>-9.309,14 €</b>      | <b>88.436,87 €</b>         | <b>2.989,17 €</b>                 |
| <b>2-Säulenhebebühne 2.40 Premium</b>         | <b>01.08.2019</b>                      | <b>10</b>          | <b>6.396,67 €</b>                        | <b>6.396,67 €</b>                 | <b>0,00 €</b>               | <b>-266,53 €</b>        | <b>6.130,14 €</b>          | <b>207,20 €</b>                   |
| <b>Vibrationswalze Wacker-Neuson RD7He EU</b> | <b>01.09.2019</b>                      | <b>4</b>           | <b>7.556,50 €</b>                        | <b>7.556,50 €</b>                 | <b>0,00 €</b>               | <b>-629,71 €</b>        | <b>6.926,79 €</b>          | <b>234,13 €</b>                   |
| <b>Summe</b>                                  |                                        |                    | <b>652.208,07 €</b>                      | <b>111.699,18 €</b>               | <b>-427.150,96 €</b>        | <b>-34.378,20 €</b>     | <b>190.678,91 €</b>        | <b>6.442,64 €</b>                 |

zuzüglich

|                                   |  |  |                   |               |                    |                    |                   |                |
|-----------------------------------|--|--|-------------------|---------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------------|
| <b>Sammelposten (2015 - 2016)</b> |  |  | <b>9.848,81 €</b> | <b>0,00 €</b> | <b>-6.572,97 €</b> | <b>-1.969,76 €</b> | <b>1.306,08 €</b> | <b>44,15 €</b> |
|-----------------------------------|--|--|-------------------|---------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------------|

zuzüglich

|                                                |          |  |                                                                                |  |  |  |                    |                   |
|------------------------------------------------|----------|--|--------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--------------------|-------------------|
| <b>Grundstücke</b>                             |          |  |                                                                                |  |  |  |                    |                   |
| Gebäude und Freifläche - Jahnstraße            | 4.442 m² |  | Die Bewertung der Grundstücke erfolgte durch die DEKRA zum Stichtag 01.01.2009 |  |  |  | 73.862,51 €        | 2.496,55 €        |
| Betriebsfläche, Lagerplatz - Vor dem Rettberge | 3.667 m² |  |                                                                                |  |  |  | 3.667,00 €         | 123,94 €          |
| <b>Summe</b>                                   |          |  |                                                                                |  |  |  | <b>77.529,51 €</b> | <b>2.620,50 €</b> |

|                                    |  |  |                       |                     |                        |                      |                       |                    |
|------------------------------------|--|--|-----------------------|---------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|
| <b>Gesamtsumme Anlagennachweis</b> |  |  | <b>2.485.881,86 €</b> | <b>191.847,98 €</b> | <b>-1.340.300,01 €</b> | <b>-127.173,94 €</b> | <b>1.101.237,42 €</b> | <b>37.731,42 €</b> |
|------------------------------------|--|--|-----------------------|---------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|

|                                             |                     |
|---------------------------------------------|---------------------|
| Ansatzfähige Kosten - <b>Abschreibungen</b> | <b>127.173,94 €</b> |
|---------------------------------------------|---------------------|

|                                                     |                    |
|-----------------------------------------------------|--------------------|
| Ansatzfähige Kosten - <b>Kalkulatorische Zinsen</b> | <b>37.731,42 €</b> |
|-----------------------------------------------------|--------------------|

|                                      |                     |
|--------------------------------------|---------------------|
| <b>Kalkulatorische Kosten gesamt</b> | <b>164.905,36 €</b> |
|--------------------------------------|---------------------|

Hinweis: Fett gedruckte Anlagen sind in 2019 neu angeschafft worden. Durchgestrichene Anlagen wurden verkauft bzw. abgegeben. Anlagen mit einem \* sind bereits abgeschrieben.

## Anlage 6

## Sammelposten



Öffentliche Einrichtung:

**Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

**Hinweis:** Ab dem Jahr 2017 werden keine weiteren Sammelkosten gebildet, da Anlagegüter zwischen 150,- und 1.000,- € seitdem direkt als Aufwand gebucht werden.

| Beschreibung der Anlage               |            | Kostenstelle und Kostenträger |           | Investitionsnummer und Betrag |                   | Abschreibung und Restbuchwert |             |              |
|---------------------------------------|------------|-------------------------------|-----------|-------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------|--------------|
| Bezeichnung                           |            | KST                           | KTR       | Investitionsnummer            | Betrag            | Abschreibung                  | Jahr        | Restbuchwert |
| <b>Sammelposten 2015</b>              |            |                               |           |                               |                   |                               |             |              |
| 1x Druckluftschlauch-Aufroller        | 30.04.2015 | 1.4.07.001                    | 573.03.00 | 1573030001                    | 274,06 €          | jeweils:                      | 2015        | 2.654,72 €   |
| Absaugmobil CT 17 E m. Reinigungsset  | 11.05.2015 | 1.4.07.001                    | 573.03.00 | 1573030001                    | 286,31 €          | -663,68 €                     | 2016        | 1.991,04 €   |
| Druckluftschlauch-Aufroller SA 300    | 11.05.2015 | 1.4.07.001                    | 573.03.00 | 1573030001                    | 274,06 €          |                               | 2017        | 1.327,36 €   |
| 1x Stihl HS 82 R 750/30               | 13.11.2015 | 1.4.07.001                    | 573.03.00 | 1573030001                    | 611,15 €          |                               | 2018        | 663,68 €     |
| 1x Stihl HS 82 R 750/30               | 13.11.2015 | 1.4.07.001                    | 573.03.00 | 1573030001                    | 611,15 €          |                               | <b>2019</b> | - €          |
| Starter-Set, Akku-Schlagbohrschrauber | 17.11.2015 | 1.4.07.001                    | 573.03.00 | 1573030001                    | 661,23 €          |                               |             |              |
| Motorsense Stihl FS 130 GS 230-2      | 24.11.2015 | 1.4.07.003                    | 573.03.00 | 1573030001                    | 600,44 €          |                               |             |              |
| <b>Für das Jahr 2019 relevant:</b>    |            |                               |           |                               | <b>3.318,40 €</b> | <b>-663,68 €</b>              |             | <b>- €</b>   |

## Anlage 6

## Sammelposten



Öffentliche Einrichtung:

**Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

**Hinweis:** Ab dem Jahr 2017 werden keine weiteren Sammelkosten gebildet, da Anlagegüter zwischen 150,- und 1.000,- € seitdem direkt als Aufwand gebucht werden.

| Beschreibung der Anlage                            |            | Kostenstelle und Kostenträger |           | Investitionsnummer und Betrag |                   | Abschreibung und Restbuchwert |             |                     |
|----------------------------------------------------|------------|-------------------------------|-----------|-------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------|---------------------|
| Bezeichnung                                        |            | KST                           | KTR       | Investitionsnummer            | Betrag            | Abschreibung                  | Jahr        | Restbuchwert        |
| <b>Sammelposten 2016</b>                           |            |                               |           |                               |                   |                               |             |                     |
| Schlauchaufroller Metabo                           | 18.01.2016 | 1.4.07.001                    | 573.03.00 | 1573030001                    | 207,58 €          | jeweils:                      | 2016        | 5.224,33 €          |
| Dolmar Blasgerät                                   | 07.03.2016 | 1.4.07.001                    | 573.03.00 | 1573030001                    | 254,15 €          | -1.306,08 €                   | 2017        | 3.918,25 €          |
| 1x Viso-Koffer                                     | 12.04.2016 | 1.4.07.001                    | 573.03.00 | 1573030001                    | 208,75 €          |                               | 2018        | 2.612,16 €          |
| Wandhalter, Batterieladegerät; Fahrzeuge allgemein | 17.05.2016 | 1.4.07.002                    | 573.03.00 | 1573030001                    | 635,21 €          |                               | <b>2019</b> | <b>1.306,08 €</b>   |
| 10xBremsenreiniger u.a. HI-NA 315, Federspanngerät | 15.06.2016 | 1.4.07.002                    | 573.03.00 | 1573030001                    | 376,73 €          |                               | 2020        | - €                 |
| PROFIL Handgabelhubwagen                           | 01.07.2016 | 1.4.07.001                    | 573.03.00 | 1573030001                    | 302,05 €          |                               |             |                     |
| Dolmar Laubgebläse                                 | 13.07.2016 | 1.4.07.001                    | 573.03.00 | 1573030001                    | 254,15 €          |                               |             |                     |
| TL-Leitkegel 750 mm mit Blitzleuchte               | 09.08.2016 | 1.4.07.001                    | 573.03.00 | 1573030001                    | 380,18 €          |                               |             |                     |
| Waschvollautomat Bauknecht                         | 19.08.2016 | 1.4.07.001                    | 573.03.00 | 1573030001                    | 399,00 €          |                               |             |                     |
| NORTON-Fliesenschneidemaschine                     | 19.09.2016 | 1.4.07.001                    | 573.03.00 | 1573030001                    | 215,63 €          |                               |             |                     |
| ELTROM2 Leitungsroller+Zubeh., ELKRAFTVerteiler    | 07.10.2016 | 1.4.07.003                    | 573.03.00 | 1573030001                    | 2.847,84 €        |                               |             |                     |
| Dolmar Laubbläser                                  | 12.12.2016 | 1.4.07.001                    | 573.03.00 | 1573030001                    | 254,15 €          |                               |             |                     |
| Bosch Akkuschauber                                 | 31.12.2016 | 1.4.07.001                    | 573.03.00 | 1573030001                    | 194,99 €          |                               |             |                     |
| <b>Für das Jahr 2019 relevant:</b>                 |            |                               |           |                               | <b>6.530,41 €</b> | <b>-1.306,08 €</b>            |             | <b>1.306,08 €</b>   |
| <b>Summe aller Sachposten 2015 - 2016</b>          |            |                               |           |                               |                   | <b>Abschreibung</b>           |             | <b>Restbuchwert</b> |
| <b>Abschreibung und Restbuchwert für 2019</b>      |            |                               |           |                               | <b>9.848,81 €</b> | <b>-1.969,76 €</b>            |             | <b>1.306,08 €</b>   |

**Anlage 7****Einnahmen**

Öffentliche Einrichtung:

**Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

|                                                                                                                       |            | <b>Einnahmen 2019</b> | <i>Vergleich Einnahmen 2018</i> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------|---------------------------------|
| <b>Erträge aus dem Verkauf</b>                                                                                        |            |                       |                                 |
| - Verkauf von Fahrzeugen oder Maschinen                                                                               | 0,00 €     | 100,00 €              | 0,00 €                          |
| - Verkauf von sonstigen Gegenständen                                                                                  | 100,00 €   |                       |                                 |
| <i>abgebildetes Sachkonto: 342100</i>                                                                                 |            |                       |                                 |
| <b>Erstattungen für den Verleih von Verkehrszeichen oder ähnlichem</b>                                                |            |                       |                                 |
| - Bspw. für den Verleih von Verkehrszeichen zur Sicherung von Baustellen (nach der StVO)                              |            | 1.695,64 €            | 1.488,75 €                      |
| <i>abgebildete Sachkonten: 348700 und 348800</i>                                                                      |            |                       |                                 |
| <b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>                                                                             |            |                       |                                 |
| - Unterhaltungsarbeiten Wasserwerk Alfeld                                                                             | 7.993,50 € | 7.993,50 €            | 0,00 €                          |
| <i>abgebildetes Sachkonto: 346100</i>                                                                                 |            |                       |                                 |
| <b>Erstattungen aus Schadensersatzzahlungen</b>                                                                       |            |                       |                                 |
| - Beschädigung Sportplatz Wispenstein                                                                                 |            | 800,00 €              | 0,00 €                          |
| - Beschädigung von Bauzaunelementen (2018)                                                                            |            | 0,00 €                | 263,11 €                        |
| <i>abgebildetes Sachkonto: 346101</i>                                                                                 |            |                       |                                 |
| <b>Erstattungen für den Erwerb von Schutzkleidung</b>                                                                 |            |                       |                                 |
| Von den Mitarbeitern zu zahlender Anteil für den Erwerb von Sicherheitsschuhen.                                       |            | 0,00 €                | 0,00 €                          |
| <i>Hinweis: Seit 2016 übernimmt die Stadt Alfeld (Leine) die Kosten für Schuhe unterhalb eines bestimmten Wertes.</i> |            |                       |                                 |
| <i>abgebildetes Sachkonto: -</i>                                                                                      |            |                       |                                 |
| <b>&gt; Summe der Einnahmen</b>                                                                                       |            | <b>10.589,14 €</b>    | <b>1.751,86 €</b>               |

## Anlage 8

## Fahrzeugkosten



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

| Fahrzeug                                      |                   | Kalkulatorische Kosten |                    |                        | Kosten für Unterhaltung und Betrieb |                 |                         |                       |                           | Ermittlung des Stundensatzes |                     |                      |                           |
|-----------------------------------------------|-------------------|------------------------|--------------------|------------------------|-------------------------------------|-----------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------|------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------------|
| Bezeichnung                                   | Kennzeichen       | Abschreibung           | Restbuchwert       | Kalk. Zinsen<br>3,38 % | Benzin                              | Steuern         | Reparatur,<br>sonstiges | Versicherung<br>(KSA) | Garage +<br>aufzuteil. K. | Gesamt-<br>kosten            | Einsatz-<br>stunden | Kosten pro<br>Stunde | Stundensatz<br>(gerundet) |
| Atlas Radlader (Maschine)                     | ohne              | - €                    | - €                | - €                    | 515,40 €                            | - €             | 3.988,07 €              | 70,38 €               | 706,18 €                  | 5.280,03 €                   | 205,00              | 25,76 €              | 22,00 €                   |
| Atlas Bagger (Maschine)                       | ohne              | - €                    | - €                | - €                    | 6.024,80 €                          | - €             | 17.216,11 €             | 98,43 €               | 706,18 €                  | 24.045,51 €                  | 1.054,75            | 22,80 €              | 22,00 €                   |
| Aufsitzmäher Etesia (Maschine)                | ohne              | 2.142,06 €             | - €                | - €                    | 861,11 €                            | - €             | 11.753,57 €             | 72,49 €               | 706,18 €                  | 15.535,41 €                  | 950,00              | 16,35 €              | 25,00 €                   |
| Ransomes Großflächenmäher (Masch.)            | ohne              | - €                    | - €                | - €                    | 2.020,90 €                          | - €             | 5.925,94 €              | 36,40 €               | 351,79 €                  | 8.335,02 €                   | 367,00              | 22,71 €              | 25,00 €                   |
| <b>Ransomes Spindelmäher (Maschine)</b>       | <b>ohne</b>       | <b>9.309,14 €</b>      | <b>88.436,87 €</b> | <b>2.989,17 €</b>      | <b>2.020,90 €</b>                   | <b>- €</b>      | <b>5.925,94 €</b>       | <b>36,40 €</b>        | <b>351,79 €</b>           | <b>20.633,32 €</b>           | <b>367,00</b>       | <b>56,22 €</b>       | <b>25,00 €</b>            |
| Suzuki Grand Vitara (Betriebsleitung)         | ALF-AB 100        | 2.073,84 €             | 9.159,46 €         | 309,59 €               | 2.684,15 €                          | 220,00 €        | 910,32 €                | 592,73 €              | 706,18 €                  | 7.496,81 €                   | 1.656,90            | 4,52 €               | 9,00 €                    |
| VW Caddy Werkstattwagen                       | ALF-AB 101        | 1.451,98 €             | 6.412,90 €         | 216,76 €               | 1.053,67 €                          | 124,00 €        | 1.460,42 €              | 468,25 €              | 706,18 €                  | 5.481,25 €                   | 578,55              | 9,47 €               | 9,00 €                    |
| Mercedes-Benz 316 CDI Sprinter                | ALF-AB 102        | 4.887,00 €             | 31.358,25 €        | 1.059,91 €             | 1.664,41 €                          | 210,00 €        | 1.290,89 €              | 496,30 €              | 706,18 €                  | 10.314,68 €                  | 1.301,75            | 7,92 €               | 9,00 €                    |
| Mercedes-Benz 516 CDI Sprinter                | ALF-AB 103        | 5.400,00 €             | 34.650,00 €        | 1.171,17 €             | 2.471,90 €                          | 173,00 €        | 1.612,92 €              | 545,24 €              | 706,18 €                  | 12.080,40 €                  | 1.743,25            | 6,93 €               | 9,00 €                    |
| Mercedes Benz Unimog U 218                    | ALF-AB 104        | 18.975,67 €            | 110.691,39 €       | 3.741,37 €             | 4.655,81 €                          | - €             | 17.810,74 €             | 841,39 €              | 706,18 €                  | 46.731,15 €                  | 569,00              | 82,13 €              | 50,00 €                   |
| Ford Transit EK 350L3 FWD 2.0                 | ALF-AB 105        | 3.320,00 €             | 23.793,33 €        | 804,21 €               | 955,18 €                            | 210,00 €        | 1.033,41 €              | 518,47 €              | 706,18 €                  | 7.547,45 €                   | 794,00              | 9,51 €               | 9,00 €                    |
| Ford Transit DK 350L3 RWD 2.0                 | ALF-AB 106        | 4.136,00 €             | 29.641,33 €        | 1.001,88 €             | 2.238,50 €                          | 412,00 €        | 1.033,54 €              | 479,17 €              | 706,18 €                  | 10.007,26 €                  | 1.687,56            | 5,93 €               | 9,00 €                    |
| <b>Pritschenfahrzeug Maler BBH</b>            | <b>ALF-AB 107</b> | <b>265,00 €</b>        | <b>5.035,00 €</b>  | <b>170,18 €</b>        | <b>245,73 €</b>                     | <b>210,00 €</b> | <b>3.585,07 €</b>       | <b>244,54 €</b>       | <b>706,18 €</b>           | <b>5.426,69 €</b>            | <b>206,50</b>       | <b>26,28 €</b>       | <b>9,00 €</b>             |
| Lada (Betriebsleitung)                        | HI-AB 1050        | - €                    | - €                | - €                    | - €                                 | 114,00 €        | 114,00 €                | 291,51 €              | 706,18 €                  | 1.225,69 €                   | 0,00                | - €                  | 9,00 €                    |
| Mercedes-Sprinter                             | HI-AB 1051        | - €                    | - €                | - €                    | 1.606,51 €                          | 210,00 €        | 5.146,42 €              | 496,30 €              | 706,18 €                  | 8.165,40 €                   | 1.215,25            | 6,72 €               | 9,00 €                    |
| Mercedes-Sprinter                             | HI-AB 1052        | - €                    | - €                | - €                    | 2.537,92 €                          | 210,00 €        | 3.102,09 €              | 496,30 €              | 706,18 €                  | 7.052,48 €                   | 1.598,00            | 4,41 €               | 9,00 €                    |
| Ford Transit                                  | HI-AB 1053        | 2.073,84 €             | 9.159,46 €         | 309,59 €               | 355,39 €                            | 22,00 €         | 601,41 €                | 271,60 €              | 706,18 €                  | 4.340,01 €                   | 4,00                | 1.085,00 €           | 9,00 €                    |
| Mercedes-Sprinter                             | HI-AB 1054        | 1.208,63 €             | - €                | - €                    | 1.512,79 €                          | 210,00 €        | 4.032,82 €              | 496,30 €              | 706,18 €                  | 8.166,71 €                   | 1.293,75            | 6,31 €               | 9,00 €                    |
| Mercedes-Sprinter                             | HI-AB 1055        | 1.078,32 €             | - €                | - €                    | 2.072,62 €                          | - €             | 4.713,82 €              | 545,24 €              | 706,18 €                  | 9.116,17 €                   | 1.486,00            | 6,13 €               | 9,00 €                    |
| Mercedes-Sprinter                             | HI-AB 1056        | 4.038,61 €             | - €                | - €                    | 2.269,41 €                          | - €             | 4.365,65 €              | 496,30 €              | 706,18 €                  | 11.876,14 €                  | 1.549,51            | 7,66 €               | 9,00 €                    |
| Pfau Unijet 1.7 GP -E5- Heckkipper            | HI-AB 1058        | 2.217,23 €             | 8.685,58 €         | 293,57 €               | 1.444,59 €                          | - €             | 1.918,89 €              | 468,25 €              | 706,18 €                  | 7.048,70 €                   | 1.102,25            | 6,39 €               | 9,00 €                    |
| VW Bus                                        | HI-AB 503         | - €                    | - €                | - €                    | - €                                 | - €             | 730,21 €                | 371,01 €              |                           | 1.101,22 €                   | 0,00                | - €                  | 9,00 €                    |
| VW LT-Bus                                     | HI-AB 540         | - €                    | - €                | - €                    | 1.598,43 €                          | 210,00 €        | 212,32 €                | 545,24 €              | 706,18 €                  | 3.272,16 €                   | 1.513,00            | 2,16 €               | 9,00 €                    |
| MAN Cont.-LKW                                 | HI-AB 567         | - €                    | - €                | - €                    | 9.610,11 €                          | - €             | 32.153,55 €             | 1.341,07 €            | 706,18 €                  | 43.810,91 €                  | 1.150,45            | 38,08 €              | 50,00 €                   |
| UNIMOG U 427/12 (lang)                        | HI-AB 588         | 15.338,17 €            | 10.547,67 €        | 356,51 €               | 1.238,83 €                          | - €             | 9.072,23 €              | 813,34 €              | 706,18 €                  | 27.525,26 €                  | 201,00              | 136,94 €             | 50,00 €                   |
| Mercedes-Benz Axor 1829 LKW-Kipper            | HI-AB 789         | 11.069,75 €            | 8.301,64 €         | 280,60 €               | 1.358,96 €                          | - €             | 4.206,21 €              | 841,39 €              | 706,18 €                  | 18.463,07 €                  | 243,75              | 75,75 €              | 50,00 €                   |
| Schlepper Deutz Agrocompact                   | HI-AB 86          | - €                    | - €                | - €                    | 1.586,15 €                          | - €             | 14.655,80 €             | 223,71 €              | 706,18 €                  | 17.171,84 €                  | 488,50              | 35,15 €              | 25,00 €                   |
| VW Bus ehemals Jugendwerkstatt                | HI-JW 555         | - €                    | - €                | - €                    | 1.003,60 €                          | 798,00 €        | 1.973,60 €              | 373,81 €              | 706,18 €                  | 4.855,18 €                   | 976,25              | 4,97 €               | 9,00 €                    |
| <b>Anhänger (9 Stck.) - werden aufgeteilt</b> |                   | - €                    | - €                | - €                    | - €                                 | 481,43 €        | 3.605,14 €              | 1.426,06 €            | ↑                         | - €                          |                     |                      |                           |
|                                               |                   | 88.985,22 €            | 375.872,89 €       | 12.704,50 €            | 55.607,77 €                         | 3.814,43 €      | 164.151,04 €            | 13.997,61 €           | 18.357,96 €               | 352.105,92 €                 | 24.302,97           |                      |                           |

Hinweise: 1) zu den gerundeten Stundensätzen: Es wurden zuvor die Durchschnittskosten pro Fahrzeugklasse ermittelt, um Schwankungen auszugleichen.

## Anlage 9

## Geleistete Stunden pro Kostenstelle



Öffentliche Einrichtung:

**Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

| Kostenstelle (KST)                                                | KST-Nummer  | Bereich               | Stunden 2019 | Vergleich | Stunden 2018 |
|-------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------|--------------|-----------|--------------|
| Grünflächen und Anlagen                                           | 5800        | Allgemein             | 2.018,46     | ↖         | 1.921,55     |
| Straßenbegleitgrün                                                | 5801        | Allgemein             | 8.171,27     | ↙         | 8.265,59     |
| Kinderspielplätze                                                 | 5802        | Allgemein             | 3.097,50     | ↙         | 3.724,25     |
| Städtische Schulen                                                | 5804        | Allgemein             | 562,82       | ↖         | 370,09       |
| Sporthallen                                                       | 5805        | Allgemein             | 85,25        | ↙         | 95,00        |
| Sportplätze und Bolzplätze                                        | 5806        | Allgemein             | 855,25       | ↖         | 832,50       |
| Forst                                                             | 5807        | Allgemein             | 366,75       | ↙         | 567,75       |
| Feldwege und Waldwege (inkl. Gräben)                              | 5808        | Allgemein             | 1.732,00     | ↖         | 1.136,75     |
| Unterhaltung der Zäune, Einfriedungen und Geländer (ohne Brücken) | 5809        | Allgemein             | -            | ↙         | 20,00        |
| Wehre, Grabeneinläufe, Roste (Kontrolle und Instandsetzung)       | 5810        | Allgemein             | 1.431,50     | ↖         | 1.267,75     |
| Freizeit- und Begegnungsstätten (Wanderhütten)                    | 5811        | Allgemein             | 23,00        | ↙         | 51,25        |
| Abfallbeseitigung der Grünflächen (Gras, Baumschnitt)             | 5812        | Allgemein             | 372,75       | ↖         | 195,00       |
| SiebenBergeBad                                                    | 5813        | Allgemein             | 85,00        | ↙         | 165,50       |
| Unterhaltung Ruhebänke                                            | 5815        | Allgemein             | 29,75        | ↙         | 50,25        |
| Kleingeräte Sportplätze                                           | 5816        | Allgemein             | -            | ↔         | -            |
| Regenrückhaltebecken (Kontrolle und Unterhaltung)                 | 5817        | Allgemein             | -            | ↔         | -            |
| Kindertagesstätten                                                | 5880        | Allgemein             | 583,75       | ↖         | 468,58       |
| Jugendzentrum "Treff"                                             | 5881        | Allgemein             | 31,00        | ↙         | 70,25        |
| Abfallbeseitigung Kehrcontainer                                   | 6704        | Reinigung mit Gebühr  | -            | ↔         | -            |
| Reinigung von Parkplätzen und Buswartehallen, Leerung Papierkörbe | 6711        | Reinigung ohne Gebühr | 3.950,25     | ↖         | 3.400,00     |
| Innenstadt - Straßenreinigung                                     | 6715        | Reinigung mit Gebühr  | 87,25        | ↖         | -            |
| Abfallbeseitigung Straßenreinigung (nicht Kehrcontainer)          | 6716        | Reinigung ohne Gebühr | -            | ↔         | -            |
| Papierkörbe (Unterhaltung und Reparatur)                          | 6717        | Reinigung ohne Gebühr | -            | ↔         | -            |
| Beseitigung "Wilde Müllentsorgung"                                | 6718        | Reinigung ohne Gebühr | -            | ↙         | 12,00        |
| Straßeneinläufe                                                   | 6730        | Reinigung ohne Gebühr | 951,75       | ↖         | 813,00       |
| Winterdienst allgemein                                            | 6750        | Winterdienst          | 609,50       | ↙         | 1.542,50     |
| Räumfahrzeuge (drei Fahrzeuge und ein Trecker)                    | 6751 - 6757 | Winterdienst          | -            | ↔         | -            |
| Handkolonnen (I bis III)                                          | 6758 - 6761 | Winterdienst          | -            | ↔         | -            |
| Versorgungs-Fahrzeug                                              | 6762        | Winterdienst          | -            | ↔         | -            |
| Salz- und Streumaterial                                           | 6763        | Winterdienst          | 120,75       | ↙         | 122,50       |
| Wartung und Instandhaltung der Winterdienstgeräte                 | 6764        | Winterdienst          | 186,75       | ↖         | 176,00       |
| Kläranlage Wettensen (inkl. Reparatur und Wartung der Fahrzeuge)  | 7000        | Abwasserbeseitigung   | 25,00        | ↙         | 35,00        |

## Anlage 9

## Geleistete Stunden pro Kostenstelle



Öffentliche Einrichtung:

**Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

| Kostenstelle (KST)                                             | KST-Nummer  | Bereich   | Stunden 2019 | Vergleich | Stunden 2018 |
|----------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------------|-----------|--------------|
| Friedhofskapellen                                              | 7510        | Friedhöfe | 3,75         | ↖         | -            |
| Friedhöfe, Wegeunterhaltung, Rahmenanlagen                     | 7511        | Friedhöfe | 227,00       | ↙         | 239,75       |
| Kriegs- und Zivilopfergräber / Ehrenmäler                      | 7512        | Friedhöfe | 137,07       | ↙         | 145,82       |
| Kleingeräte Friedhof, Wartung + Reparatur                      | 7515        | Friedhöfe | 16,50        | ↙         | 28,25        |
| Unterhaltung der Fahrzeuge                                     | 7514 - 7526 | Friedhöfe | 77,00        | ↖         | 59,25        |
| Kompostierung                                                  | 7538        | Friedhöfe | -            | ↙         | -            |
| Straßenunterhalt., Ausbesserungen, kleine Neuanlagen (Straßen) | 7700        | Allgemein | 580,25       | ↙         | 616,50       |
| Verkehrszeichen, Straßenbenennungszeichen                      | 7701        | Allgemein | 2.382,50     | ↖         | 1.635,00     |
| Fahrbahnmarkierungen                                           | 7702        | Allgemein | 207,25       | ↖         | 183,25       |
| Absperrungen                                                   | 7703        | Allgemein | 261,75       | ↖         | 257,50       |
| Arbeiten an städt. Grundbesitz (Wohnhäuser, Zäune)             | 7704        | Allgemein | 86,25        | ↙         | 135,50       |
| Buswartehallen, Neuanlagen + Wartung                           | 7705        | Allgemein | 90,75        | ↖         | 14,50        |
| Öffentliche Toiletten, Wartung und Reparatur                   | 7706        | Allgemein | 10,00        | ↙         | 31,25        |
| Feuerwehr                                                      | 7707        | Allgemein | 100,34       | ↙         | 261,50       |
| Entrümpelung angemieteter Räume                                | 7708        | Allgemein | -            | ↔         | -            |
| Museum, Tiermusuem                                             | 7709        | Allgemein | 40,00        | ↙         | 47,48        |
| Kirchen                                                        | 7710        | Allgemein | 19,50        | ↖         | -            |
| Heinrich-Windel-Bücherei                                       | 7711        | Allgemein | 41,25        | ↖         | 24,50        |
| Mobilitätszentrum / Bahnhof                                    | 7712        | Allgemein | 72,25        | ↖         | 3,50         |
| Brücken und Geländer (sämtl. Arbeiten)                         | 7713        | Allgemein | 452,25       | ↖         | 211,25       |
| Sperrmüllcontainer                                             | 7719        | Allgemein | 15,25        | ↖         | 3,00         |
| Beseitig.Vandalismusschäden (Verschmutzungen usw.)             | 7720        | Allgemein | 5,25         | ↖         | 4,00         |
| Instandhaltung und Transport Inventar in Verwaltungsgebäuden   | 7721        | Allgemein | 185,50       | ↖         | 144,34       |
| Altpapierentsorgung Verwaltung                                 | 7722        | Allgemein | -            | ↔         | -            |
| Fahrräder                                                      | 7723        | Allgemein | 24,25        | ↖         | 16,50        |
| Entsorgung von Tierkadavern                                    | 7725        | Allgemein | 5,00         | ↖         | -            |
| Veranstaltungen (Sportbereich)                                 | 7800        | Allgemein | 30,00        | ↙         | 42,25        |
| Veranstaltungen Kulturbereich (Stadtfest, Jahrmarkt, etc.)     | 7801        | Allgemein | 317,00       | ↙         | 725,75       |
| Grenzbegehung                                                  | 7804        | Allgemein | -            | ↔         | -            |
| Vertretung Rathaus (Botendienst / Fahrer)                      | 7786        | Allgemein | -            | ↙         | 12,25        |
| Wahlen                                                         | 7808        | Allgemein | 88,75        | ↖         | -            |
| Forum Alfeld Aktiv                                             | 7809        | Allgemein | 37,25        | ↖         | 33,50        |

## Anlage 9

## Geleistete Stunden pro Kostenstelle



Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**  
Kalkulationszeitraum: 01.01.2019 - 31.12.2019

| Kostenstelle (KST)                                           | KST-Nummer      | Bereich              | Stunden 2019     | Vergleich    | Stunden 2018     |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------|------------------|--------------|------------------|
| Arbeiten für den Kulturbereich (Maibaum, Weihnachtsbaum)     | 7810            | Allgemein            | 229,75           | ↙            | 266,00           |
| Beseitigung von Unwetterschäden                              | 7811            | Allgemein            | 449,50           | ↙            | 476,00           |
| Projekt "Ab in die Mitte"                                    | 7817            | Allgemein            | -                | ↔            | -                |
| Ölbeseitigung                                                | 7822            | Allgemein            | 53,50            | ↖            | 27,25            |
| Betreuung von Flüchtlingen                                   | 7995            | Allgemein            | -                | ↔            | -                |
| Aufgaben für den Bereich Feuerwehr                           | 7996            | Allgemein            | 34,50            | ↙            | 89,25            |
| <del>Aufgaben des Brandschutzbeauftragten (abgegrenzt)</del> | <del>7997</del> | <del>Allgemein</del> | <del>15,75</del> | <del>↙</del> | <del>29,75</del> |
| <del>Aufgaben des Personalrates (abgegrenzt)</del>           | <del>7998</del> | <del>Allgemein</del> | <del>10,50</del> | <del>↙</del> | <del>36,50</del> |
| Sonstige städtische Angelegenheiten                          | 7999            | Allgemein            | 97,00            | ↖            | 60,75            |
| <b>Zwischensumme (ohne die abgegrenzten Kostenstellen)</b>   |                 |                      | <b>31.755,46</b> | ↙            | <b>31.937,95</b> |
| inkl. abzugrenzender Std.                                    |                 |                      | 31.781,71        |              | 32.004,20        |

### Nachfolgende Leistungen sind Eigenleistungen, die bei der Kalkulation des Stundenverrechnungssatzes unberücksichtigt bleiben

|                                                      |      |               |                 |   |                 |
|------------------------------------------------------|------|---------------|-----------------|---|-----------------|
| Verwaltung, Betriebsleitung                          | 8000 | Eigenleistung | 2.874,00        | ↖ | 2.848,50        |
| Lager und Hofarbeiten Jahnstraße                     | 8001 | Eigenleistung | 1.343,25        | ↖ | 1.332,00        |
| Instandhaltung Jahnstraße                            | 8002 | Eigenleistung | 12,50           | ↙ | 288,75          |
| Lager Schwarzer Siek                                 | 8003 | Eigenleistung | 110,50          | ↖ | 300,75          |
| Unterhaltung der <u>eigenen Fahrzeuge</u>            | 8004 | Eigenleistung | 2.342,25        | ↖ | 1.636,00        |
| Kleingeräte Bauhof, Wartung und Reparatur            | 8005 | Eigenleistung | 780,25          | ↙ | 787,00          |
| Wartung <u>Anbaugeräte</u> (u.a. Anbaugeräte Unimog) | 8006 | Eigenleistung | 184,75          | ↖ | 169,75          |
| Tischlerwerkstatt                                    | 8007 | Eigenleistung | 6,00            | ↖ | -               |
| Malerwerkstatt                                       | 8008 | Eigenleistung | 20,25           | ↙ | 24,25           |
| KFZ-Werkstatt / Schlosserei                          | 8009 | Eigenleistung | 336,00          | ↖ | 183,50          |
| Fortbildung und Messebesuche der Mitarbeiter         | 8010 | Eigenleistung | 641,00          | ↖ | 466,16          |
| Containerstellplatz des Bauhofes auf der Kläranlage  | 8011 | Eigenleistung | -               | ↔ | -               |
| Container Wartung und Reparatur                      | 8012 | Eigenleistung | 44,00           | ↖ | 1,25            |
| <b>Zwischensumme Eigenleistungen</b>                 |      |               | <b>8.694,75</b> | ↖ | <b>8.037,91</b> |

|                                                                          |  |  |                  |   |                  |
|--------------------------------------------------------------------------|--|--|------------------|---|------------------|
| <b>Gesamtsumme aller geleisteten Stunden (ohne die abgegrenzten KST)</b> |  |  | <b>40.450,21</b> | ↖ | <b>39.975,86</b> |
|--------------------------------------------------------------------------|--|--|------------------|---|------------------|

Kontrolle (inkl. abgegrenzter Stunden): 40.476,46 43.230,60

## Anlage 10

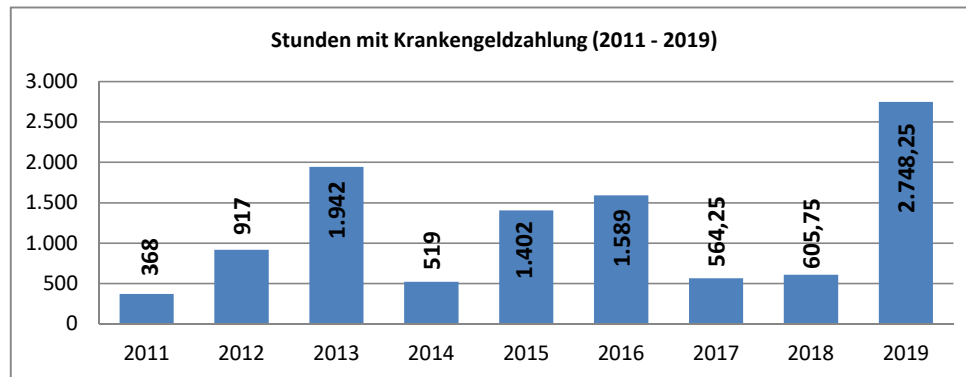
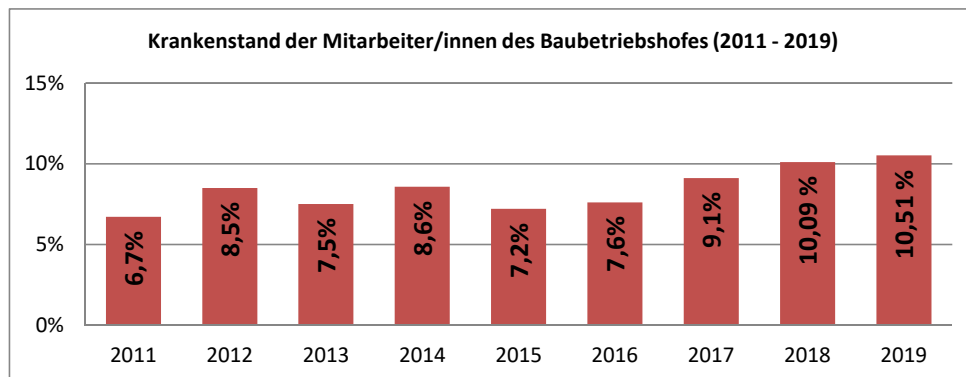
## Arbeits- und Ausfallstunden



Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**  
Kalkulationszeitraum: 01.01.2019 - 31.12.2019

|                                                                     | Vollzeitbeschäftigte | Saison-Kräfte   | Gesamt           | Dauer der Saison        |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------|------------------|-------------------------|
| Anzahl der Beschäftigten                                            | 25                   | 7               | 32               | 18.03.2019 - 22.11.2019 |
|                                                                     | Vollzeitbeschäftigte | Saison-Kräfte   | Gesamt           | Gesamt in %             |
| <b>Effektive Arbeitsstunden (Netto-Stunden bzw. Ist-Stunden)</b>    | <b>34.524,50</b>     | <b>5.951,96</b> | <b>40.476,46</b> | <b>70,84 %</b>          |
| ↳ darin bereits enthaltene, geleistete Überstunden                  | 743,75               | 120,50          | 864,25           |                         |
| Krankstunden                                                        | 4.770,75             | 1.107,11        | 5.877,86         | 10,51 %                 |
| Feiertage                                                           | 2.437,50             | 331,01          | 2.768,51         | 4,95 %                  |
| Urlaub                                                              | 5.352,50             | 878,38          | 6.230,88         | 11,14 %                 |
| Beschäftigungsverbot nach MuSchG                                    | 0,00                 | 0,00            | 0,00             | 0,00 %                  |
| bez. Arbeitsbefreiung (bspw. Arztbesuch oder Personalratstätigkeit) | 350,25               | 69,92           | 420,17           | 0,75 %                  |
| abgefeierte Überstunden                                             | 870,75               | 133,76          | 1.004,51         | 1,80 %                  |
| <b>Summe der Brutto-Stunden</b>                                     | <b>48.306,25</b>     | <b>8.472,14</b> | <b>55.914,14</b> | <b>100,00 %</b>         |

Hinweis: Bei den oben aufgeführten Krankstunden wurden 2748,25 Stunden, für die Krankengeld gezahlt worden ist, in Abzug gebracht. Die effektiven Arbeitsstunden entsprechen der Summe der Stunden, die auf die einzelnen Kostenstellen verteilt worden ist (40.476,46 Stunden).



## Anlage 11

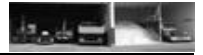
## Altersstruktur

Öffentliche Einrichtung:

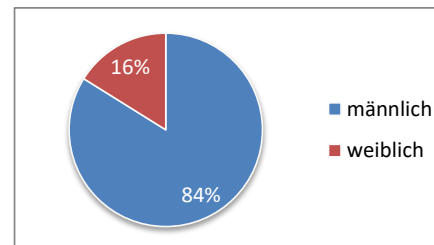
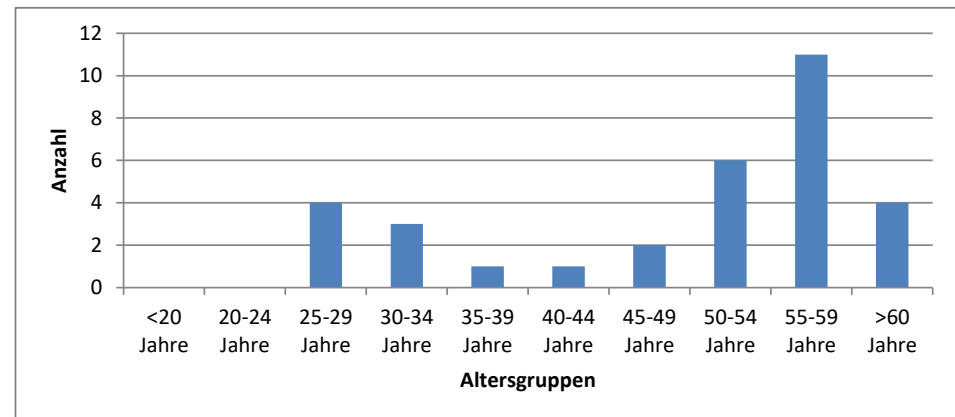
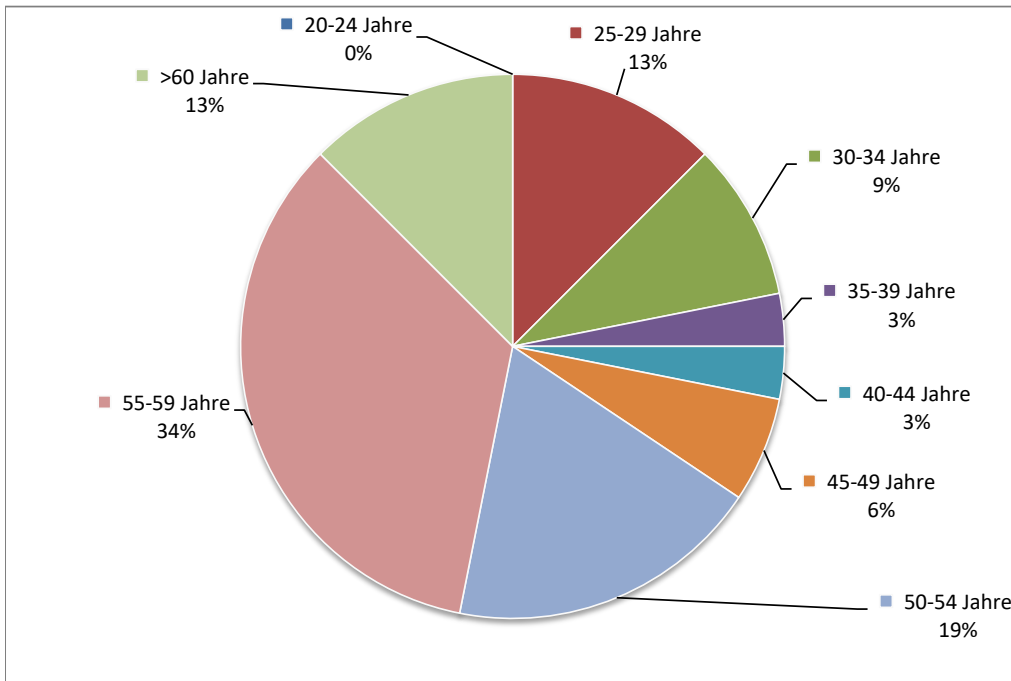
Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019



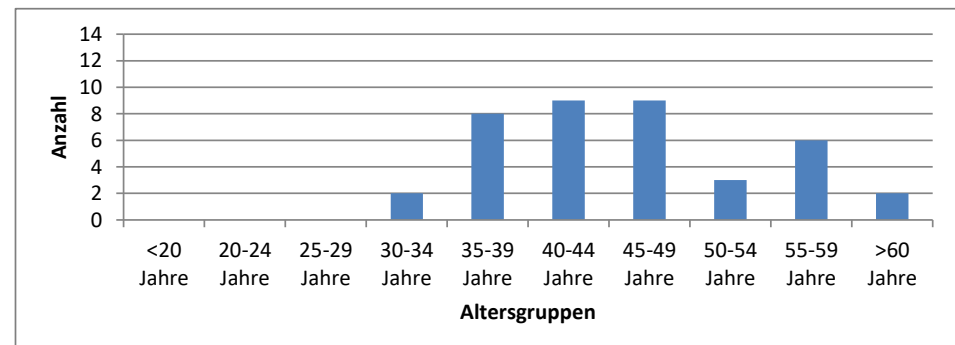
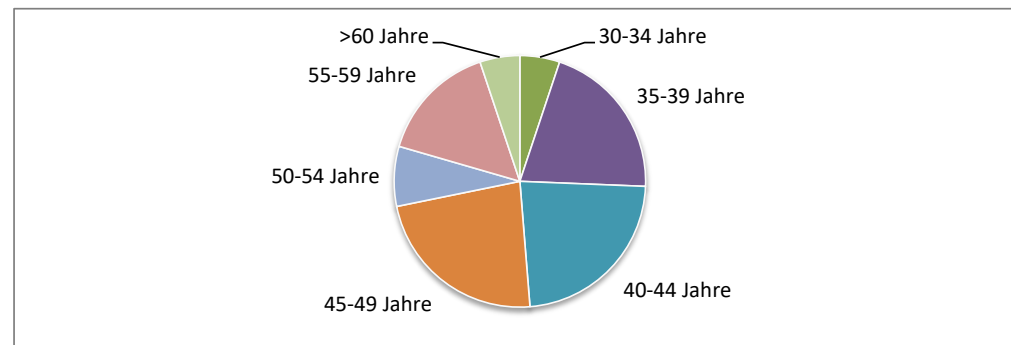
### Altersstruktur während des Jahres 2019



#### Hinweise

Die große Tortengrafik links sowie die Balkengrafik oben basieren auf den gleichen Werten und nutzen lediglich andere Wege der Darstellung.  
Die kleine Tortengrafik links verdeutlicht das Verhältnis der Mitarbeiter/innen nach dem

### Zum Vergleich die Altersstruktur aus dem Jahr 2000



## Anlage 12

## Ermittlung des Stundenverrechnungssatzes - 2019



Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**  
Kalkulationszeitraum: 01.01.2019 - 31.12.2019

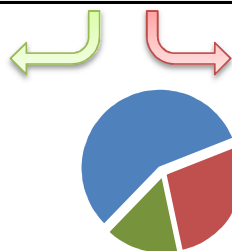
### Kosten, die pro Mitarbeiter/in des Bauhofes für eine produktiv geleistete Stunde in Rechnung gestellt werden müssen (inkl. Kleingeräte, exkl. Fahrzeuge)

Aus Gründen der Übersichtlichkeit wurde in der Darstellung (nicht in der Rechnung) auf Nachkommastellen verzichtet

**Gesamtzahl** der laut Arbeits- und Ausfallstunden erfassten Stunden für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Bauhofes

**55.914**

|                                            |               |         |
|--------------------------------------------|---------------|---------|
| <b>Produktive Stunden</b> (siehe Anlage 9) | <b>40.450</b> | Ansatz? |
| - Arbeiten für andere Einrichtungen        | 31.755        | ✓       |
| - Eigene Arbeiten (Aufteilung s. u.):      | 8.695         |         |
| - Verwaltung / Betriebsleitung             | 3.515         | ✓       |
| - Unterhaltung eigener Grundstücke         | 1.829         | ✓       |
| - Wartung / Reparatur der Kleingeräte      | 1.009         | ✓       |
| - Wartung / Reparatur eigener Kfz          | 2.342         | ✗       |



|                             |               |
|-----------------------------|---------------|
| <b>Unproduktive Stunden</b> | <b>15.438</b> |
| - Krankstunden / MuSchG     | 5.878         |
| - Feiertage                 | 2.769         |
| - Urlaub                    | 6.231         |
| - bez. Arbeitsbefreiung     | 420           |
| - Überstundensaldo          | 140,26        |

Hinweis: Es wurden mehr Überstunden abgefeiert als geleistet

| Kostenposition (siehe auch Anlage 1)                              | Personalbezogene Kosten |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 1. Personalkosten der Mitarbeiter/innen ohne Langzeitarbeitslose  | 1.343.565 €             |
| 2. Personalkosten Verwaltung                                      | 166.236 €               |
| 3. Personalkosten Reinigungskraft                                 | 13.010 €                |
| Personalkosten in Summe (inkl. Fahrzeugunterhaltung) (Nr. 1-3)    | 1.522.812 €             |
| abzgl. Personalkosten für Fahrzeugunterhaltung (siehe Box rechts) | -77.799 €               |

**Summe der Personalkosten ohne Fahrzeugunterhaltung** **1.445.013 €**

|                                                                        |             |
|------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>Ermittlung: Abzugrenzende Personalkosten für Fahrzeugunterhalt.</b> |             |
| Kosten Mitarbeiter/innen                                               | 1.343.565 € |
| Gesamtstunden (produktiv)                                              | 40.450      |
| Pers.-Kosten pro Stunde                                                | 33,22 €     |
| Δ Kosten für Fahrzeugunterhaltung                                      | -77.799 €   |

| Kostenposition (Neue Aufteilung der einzelnen Positionen)               | Kosten             | Stunden (ohne eigene Arbeiten) | Kosten pro Stunde |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------|-------------------|
| - Personalkosten (Mitarbeiter/innen) - fremde Arbeiten                  | 1.054.767 €        | 31.755                         | 33,22 €           |
| - Personalkosten (Mitarbeiter/innen) - eigene Arbeiten (s.o.)           | 211.000 €          | 31.755                         | 6,64 €            |
| - Personalkosten (Verwaltung und Reinigungskraft)                       | 179.246 €          | 31.755                         | 5,64 €            |
| - Materialkosten, Fremdleistungen (siehe Folgeseite für die Aufteilung) | 338.933 €          | 31.755                         | 10,67 €           |
| <b>Gesamtkosten</b> (für Personal und Kleinmaschinen, ohne Fahrzeuge)   | <b>1.783.946 €</b> | <b>31.755</b>                  | <b>56,17 €</b>    |

Hinweis: Die Gesamtkosten werden durch die Stunden, die für andere Ämter geleistet wurden, geteilt, da grds. sämtliche Kosten des Bauhofes durch Aufträge gedeckt werden müssen.

**Stundensatz für das Jahr 2019** (Frage: "Wie viel Geld muss von einem Auftragnehmer pro Std. gefordert werden, um die Kosten zu decken?"): **56,17 € pro Stunde**

**Anlage 12****Ermittlung des Stundenverrechnungssatzes - 2019**

Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**  
 Kalkulationszeitraum: 01.01.2019 - 31.12.2019

**Aufteilung der Materialkosten, Fremdleistungen und sonstigen Kosten (Nebenkosten)**

| <b>Anteilige Materialkosten / Sachkosten (Anlage 2)</b>                                                    |                     | Vergleich: Vorjahr  |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Unterhaltung der baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens                               | 56.777,62 €         |                     | 31.599,14 €         |
| Unterhaltung des beweglichen Vermögens - hier nur des sonstigen beweglichen Vermögens (ohne Großmaschinen) | 14.159,35 €         |                     | 30.333,70 €         |
| Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände                                                                 | 11.337,47 €         |                     | 17.363,74 €         |
| Haltung von Fahrzeugen und Maschinen - hier <u>nur</u> Benzinkosten für die <u>Kleinmaschinen</u>          | 4.662,16 €          |                     | 2.434,93 €          |
| Dienst- und Schutzkleidung                                                                                 | 8.155,55 €          |                     | 8.889,34 €          |
| Verbrauchsmaterial                                                                                         | 6.128,15 €          |                     | 11.774,75 €         |
| Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen                                                             | 2.548,61 €          |                     | 2.371,23 €          |
| <b>Summe Materialkosten / Sachkosten</b>                                                                   | <b>103.768,91 €</b> |                     | <b>104.766,83 €</b> |
| <b>Fremdkosten (Anlage 3)</b>                                                                              |                     |                     |                     |
| Energiekosten (Strom)                                                                                      | 5.164,96 €          |                     | 7.124,29 €          |
| Energiekosten (Heizungen) und Kontrolle der Heizungsanlage                                                 | 10.206,05 €         |                     | 11.431,32 €         |
| Versicherung                                                                                               | 2.907,44 €          |                     | 3.344,21 €          |
| Sonstige Bewirtschaftung: Abgaben und Entgelte                                                             | 5.723,71 €          |                     | 7.436,98 €          |
| EDV-Aufwendungen                                                                                           | 1.901,03 €          |                     | 1.901,03 €          |
| <b>Summe Fremdkosten</b>                                                                                   | <b>25.903,19 €</b>  |                     | <b>31.237,83 €</b>  |
| <b>Kosten aus Inneren Verrechnungen (Anlage 4)</b>                                                         |                     |                     |                     |
| Verwaltungskosten - Sachkosten                                                                             | 31.040,00 €         |                     | 31.040,00 €         |
| Verwaltungskosten - Gemeinkosten                                                                           | 109.723,07 €        |                     | 122.236,87 €        |
| <b>Summe Innere Verrechnung der Verwaltungskosten</b>                                                      | <b>140.763,07 €</b> |                     | <b>153.276,87 €</b> |
| <b>Anteilige kalkulatorische Kosten (Anlage 5)</b>                                                         |                     |                     |                     |
| anteilige Abschreibungen - ohne Garagen und Fuhrpark                                                       | 28.218,17 €         |                     | 33.221,30 €         |
| anteilige kalkulatorische Zinsen - ohne Garagen, Fuhrpark und anteilige Grundstücksverzinsung              | 15.267,66 €         |                     | 16.430,25 €         |
| <b>Summe Kalkulatorische Kosten</b>                                                                        | <b>43.485,83 €</b>  |                     | <b>49.651,55 €</b>  |
| <b>Gesamtsumme der Materialkosten, Fremdleistungen und sonstigen Kosten (Nebenkosten)</b>                  |                     | <b>313.921,00 €</b> | <b>338.933,08 €</b> |

# Anlage 12

# Ermittlung des Stundenverrechnungssatzes - 2019



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

## Entwicklung des Stundensatzes in den letzten 5 Jahren

|      | Personalkosten                                                  | Sachkosten                                          | Gesamtkosten                 | Produktive Stunden / Personalkosten (nur Vollzeit + Saisonkräfte) pro Leistungsart |                |                      |                      |                                                   |                                                | Stundensatz            |                                                              |                                           |                                          |                         |                                               |                                                          |                                                   |
|------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|      | (9)                                                             | (10)                                                | (11)                         | (12)                                                                               | (13)           | (14)                 | (15)                 | (16)                                              | (17)                                           | (18)                   | (19)                                                         | (20)                                      | (21)                                     | (22)                    | (23)                                          | (24)                                                     | (25)                                              |
|      | Personalkosten<br>abzgl. KFZ-<br>Unterhaltung<br>(siehe rechts) | ansatzfähige<br>Sachkosten<br>(ohne KFZ-<br>Kosten) | ansatzfähige<br>Gesamtkosten | Hinweis                                                                            | Gesamt         | Fremde<br>Leistungen | Eigene<br>Leistungen | davon Eigene<br>Leistungen<br>ohne KFZ-<br>Kosten | davon Eigene<br>Leistungen -<br>nur KFZ-Kosten | Gesamt-<br>stundensatz | anteilig:<br>Personalkosten<br>Vollzeit- und<br>Saisonkräfte | anteilig:<br>Personalkosten<br>Verwaltung | anteilig:<br>Personalkosten<br>Reinigung | anteilig:<br>Sachkosten | Aufteilung PK<br>auf:<br>Fremde<br>Leistungen | Aufteilung PK<br>auf: Eigene<br>Leistungen<br>(ohne KFZ) | Kontrolle<br>(Stundensatz *<br>Fremde<br>Stunden) |
| Jahr |                                                                 |                                                     |                              |                                                                                    |                |                      |                      |                                                   |                                                |                        |                                                              |                                           |                                          |                         |                                               |                                                          |                                                   |
| 2018 | 1.465.142,12 €                                                  | 313.921,00 €                                        | 1.779.063,12 €               | Stunden ⇌                                                                          | 39.975,86      | 31.937,95            | 8.037,91             | 6.401,91                                          | 1.636,00                                       | 55,70 €                | 40,48 €                                                      | 4,97 €                                    | 0,42 €                                   | 9,83 €                  | 33,72 €                                       | 6,76 €                                                   | 1.778.943,82 €                                    |
|      |                                                                 |                                                     |                              | Personalkosten ⇌                                                                   | 1.348.131,80 € | 1.077.064,16 €       | 271.067,64 €         | 215.895,75 €                                      | 55.171,89 €                                    |                        | 72,68%                                                       | 8,93%                                     | 0,75%                                    | 17,65%                  | 60,55%                                        | 12,14%                                                   | 119,31 €                                          |
| 2017 | 1.456.298,65 €                                                  | 273.136,37 €                                        | 1.729.435,02 €               | Stunden ⇌                                                                          | 43.162,10      | 34.907,15            | 8.254,95             | 6.034,00                                          | 2.220,95                                       | 49,54 €                | 36,91 €                                                      | 4,44 €                                    | 0,36 €                                   | 7,82 €                  | 31,47 €                                       | 5,44 €                                                   | 1.729.300,21 €                                    |
|      |                                                                 |                                                     |                              | Personalkosten ⇌                                                                   | 1.358.360,83 € | 1.098.568,08 €       | 259.792,75 €         | 189.896,91 €                                      | 69.895,85 €                                    |                        | 74,51%                                                       | 8,96%                                     | 0,73%                                    | 15,79%                  | 63,53%                                        | 10,98%                                                   | 134,81 €                                          |
| 2016 | 1.395.186,18 €                                                  | 265.309,14 €                                        | 1.660.495,32 €               | Stunden ⇌                                                                          | 42.733,01      | 33.875,76            | 8.857,25             | 6.208,00                                          | 2.649,25                                       | 49,00 €                | 36,20 €                                                      | 4,62 €                                    | 0,36 €                                   | 7,83 €                  | 30,59 €                                       | 5,61 €                                                   | 1.659.912,24 €                                    |
|      |                                                                 |                                                     |                              | Personalkosten ⇌                                                                   | 1.307.190,87 € | 1.036.250,06 €       | 270.940,81 €         | 189.900,99 €                                      | 81.039,82 €                                    |                        | 73,87%                                                       | 9,43%                                     | 0,73%                                    | 15,98%                  | 62,43%                                        | 11,44%                                                   | 583,08 €                                          |
| 2015 | 1.427.929,86 €                                                  | 307.410,26 €                                        | 1.735.340,11 €               | Stunden ⇌                                                                          | 44.000,57      | 35.330,07            | 8.670,50             | 6.276,25                                          | 2.394,25                                       | 49,12 €                | 35,77 €                                                      | 4,30 €                                    | 0,34 €                                   | 8,70 €                  | 30,38 €                                       | 5,40 €                                                   | 1.735.340,11 €                                    |
|      |                                                                 |                                                     |                              | Personalkosten ⇌                                                                   | 1.336.607,55 € | 1.073.223,33 €       | 263.384,22 €         | 190.653,97 €                                      | 72.730,25 €                                    |                        | 72,83%                                                       | 8,76%                                     | 0,69%                                    | 17,71%                  | 61,85%                                        | 10,99%                                                   | - €                                               |
| 2014 | 1.354.776,91 €                                                  | 247.219,05 €                                        | 1.601.995,96 €               | Stunden ⇌                                                                          | 42.806         | 34.187               | 8.619                | 6.140                                             | 2.479                                          | 46,86 €                | 35,54 €                                                      | 4,02 €                                    | 0,07 €                                   | 7,23 €                  | 30,13 €                                       | 5,41 €                                                   | 1.601.995,96 €                                    |
|      |                                                                 |                                                     |                              | Personalkosten ⇌                                                                   | 1.289.580,80 € | 1.029.935,38 €       | 259.645,42 €         | 184.976,84 €                                      | 74.668,58 €                                    |                        | 75,84%                                                       | 8,58%                                     | 0,15%                                    | 15,43%                  | 64,29%                                        | 11,55%                                                   | - €                                               |

## Betriebsabrechnung

Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**  
Kalkulationszeitraum: 01.01.2019 - 31.12.2019



## Betriebsabrechnungsbogen



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2019 - 31.12.2019

| Kostenart                            | Kosten lt. Buchhaltung | Abgrenzungsrechnung | Ansatzfähige Kosten | Abrechnung je Kostenträger |                     | Abrechnung 2018    |                     |
|--------------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
|                                      |                        |                     |                     | Straßenreinigung           | Winterdienst        | Straßenreinigung   | Winterdienst        |
| Personalkosten                       | 0,00 €                 | 23.678,59 €         | 23.678,59 €         | 9.460,96 €                 | 14.217,63 €         | 9.150,97 €         | 26.383,37 €         |
| Materialkosten / Sachkosten          | 20.258,53 €            | -431,41 €           | 19.827,12 €         | 0,00 €                     | 19.827,12 €         | 0,00 €             | 42.447,43 €         |
| Fremdleistungen                      | 100.407,15 €           | -270,60 €           | 100.136,55 €        | 94.147,48 €                | 5.989,07 €          | 68.796,08 €        | 22.228,52 €         |
| Sonstige Kosten                      | 81,96 €                | 3.345,24 €          | 3.427,20 €          | 1.713,60 €                 | 1.713,60 €          | 1.713,60 €         | 1.713,60 €          |
| Kalkulatorische Kosten               | 0,00 €                 | 5.639,72 €          | 5.639,72 €          | 0,00 €                     | 5.639,72 €          | 0,00 €             | 5.848,80 €          |
| Kosten aus Inneren Verrechnungen     | 170.100,00 €           | 18.224,18 €         | 188.324,18 €        | 18.129,90 €                | 170.194,28 €        | 17.528,20 €        | 171.164,14 €        |
| <b>Gesamtkosten / Deckungsbedarf</b> | <b>290.847,64 €</b>    | <b>50.185,72 €</b>  | <b>341.033,36 €</b> | <b>123.451,94 €</b>        | <b>217.581,42 €</b> | <b>97.188,85 €</b> | <b>269.785,86 €</b> |

zzgl.

|                                     |              |                |               |                |               |          |              |
|-------------------------------------|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------|--------------|
| Übertrag aus Vorjahren (2015) - 3/3 | -26.413,59 € | 878,85 €       | -27.292,44 €  | 878,85 €       | -27.292,44 €  | 878,85 € | -27.292,44 € |
|                                     |              | (Unterdeckung) | (Überdeckung) | (Unterdeckung) | (Überdeckung) |          |              |

zzgl.

|                                     |              |               |               |               |               |           |             |
|-------------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------|-------------|
| Übertrag aus Vorjahren (2016) - 2/3 | -10.318,77 € | -479,02 €     | -9.839,75 €   | -479,02 €     | -9.839,75 €   | -479,02 € | -9.839,75 € |
|                                     |              | (Überdeckung) | (Überdeckung) | (Überdeckung) | (Überdeckung) |           |             |

zzgl.

|                                     |             |               |               |        |        |  |  |
|-------------------------------------|-------------|---------------|---------------|--------|--------|--|--|
| Übertrag aus Vorjahren (2017) - 1/3 | -7.486,94 € | -3.250,65 €   | -4.236,30 €   | 0,00 € | 0,00 € |  |  |
|                                     |             | (Überdeckung) | (Überdeckung) |        |        |  |  |

abzgl.

|                                   |                     |                    |                     |                     |                     |                     |                     |
|-----------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Gebühreneinnahmen u.ä.            | 233.103,38 €        | 0,00 €             | 233.103,38 €        | 78.974,53 €         | 154.128,85 €        | 83.993,55 €         | 131.153,38 €        |
| Erträge aus Inneren Verrechnungen | 104.500,00 €        | -8.362,60 €        | 96.137,40 €         | 30.862,98 €         | 65.274,42 €         | 24.297,21 €         | 80.935,75 €         |
| <b>Summe der Erträge</b>          | <b>337.603,38 €</b> | <b>-8.362,60 €</b> | <b>329.240,78 €</b> | <b>109.837,51 €</b> | <b>219.403,27 €</b> | <b>108.290,76 €</b> | <b>212.089,13 €</b> |
|                                   |                     |                    |                     | (Unterdeckung)      | (Überdeckung)       | (Überdeckung)       | (Überdeckung)       |

|                                          |  |  |              |                    |                     |              |              |
|------------------------------------------|--|--|--------------|--------------------|---------------------|--------------|--------------|
| <b>Jahresergebnis (ungedekte Kosten)</b> |  |  | -32.426,73 € | <b>10.763,61 €</b> | <b>-43.190,34 €</b> | -8.039,78 €  | -12.316,39 € |
| Jahresergebnis ohne Vorjahre             |  |  | 11.792,57 €  | 13.614,42 €        | -1.821,85 €         | -11.101,91 € | 57.696,73 €  |

Erläuterung: Wenn das Jahresergebnis positiv ist, sind noch ungedeckte Kosten vorhanden (Unterdeckung). Ist das Jahresergebnis negativ, übersteigen die Einnahmen die zu deckenden Kosten (Überdeckung).

|                           |  |  |               |                |         |         |  |
|---------------------------|--|--|---------------|----------------|---------|---------|--|
| <b>Kostendeckungsgrad</b> |  |  | <b>91,28%</b> | <b>119,85%</b> | 108,27% | 104,57% |  |
|---------------------------|--|--|---------------|----------------|---------|---------|--|

## Anlage 1

## Personalkosten



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2019 - 31.12.2019

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Ansatzfähige Kosten    | Abrechnung je Kostenträger |                    | Abrechnung 2018  |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------|--------------------|------------------|--------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                        | Straßenreinigung           | Winterdienst       | Straßenreinigung | Winterdienst |
| <b>Personalkosten - Organisation der Straßenreinigung</b><br>für die Ausschreibung, Überwachung und Abrechnung der fremdvergebenen Straßenreinigung (bei <u>160 Std.</u> jährlich und einem Stundensatz von <u>59,13 €</u> )                                                                                 | 9.460,96 €             | 9.460,96 €                 |                    | 9.150,97 €       |              |
| <b>Ermittlung Stundensatz</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                | Kosten                 | Kosten pro Std.            |                    |                  |              |
| 1) Personalkosten                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 72.285,55 €            | 44,32 €                    |                    |                  |              |
| 2) Sachkosten Arbeitsplatz                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 9.700,00 €             | 5,95 €                     |                    |                  |              |
| 3) Verwaltungsgemeinkosten (20% v. 1)                                                                                                                                                                                                                                                                        | 14.457,11 €            | 8,86 €                     |                    |                  |              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 96.442,66 €            | <b>59,13 €</b>             |                    |                  |              |
| Hinweis: Es werden bei der Ermittlung der Kosten pro Stunde 1.631 Jahresstunden zugrunde gelegt (Quelle: KGSt, Kosten eines Arbeitsplatzes [Stand 2019/2020]).                                                                                                                                               |                        |                            |                    |                  |              |
| <b>Personalkosten - Organisation und Ausführung des Winterdienstes</b><br>für die Überwachung der öffentlichen Einrichtung Winterdienst, für die Beschaffung neuen Anlagevermögens etc. (bei 150 Std. jährlich und einem Stundensatz von 59,13 €; Berechnung siehe oben "Organisation der Straßenreinigung") | 8.869,65 €             |                            | 8.869,65 €         |                  | 8.579,03 €   |
| Hinweis: Die Personalkosten für die Ausführung des Winterdienstes sind in der <b>Anlage 6</b> : "Kosten aus Inneren Verrechnungen" abgebildet.                                                                                                                                                               |                        |                            |                    |                  |              |
| <b>Personalkosten - Rufbereitschaft Winterdienst</b><br>laut Auswertung des Personalabrechnungsverfahrens LOGA für 2019 - Bauhof<br>laut Auswertung des Personalabrechnungsverfahrens LOGA für 2019 - Friedhof                                                                                               | 2.245,93 €<br>609,41 € |                            | 2.855,34 €         |                  | 10.301,00 €  |
| <b>Personalkosten - Zuschläge Winterdienst</b><br>z. B. für Überstunden oder Dienst in der Nacht sowie an Sonn- und Feiertagen<br>laut Auswertung des Personalabrechnungsverfahrens LOGA für 2019 - Bauhof<br>laut Auswertung des Personalabrechnungsverfahrens LOGA für 2019 - Friedhof                     | 2.096,68 €<br>395,96 € |                            | 2.492,64 €         |                  | 7.503,34 €   |
| <b>&gt; Summe Personalkosten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             | 23.678,59 €            | <b>9.460,96 €</b>          | <b>14.217,63 €</b> | 9.150,97 €       | 26.383,37 €  |

**Anlage 2****Materialkosten / Sachkosten**Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2019 - 31.12.2019

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Ansatzfähige Kosten | Abrechnung je Kostenträger |              | Abrechnung 2017  |              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------|--------------|------------------|--------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                     | Straßenreinigung           | Winterdienst | Straßenreinigung | Winterdienst |
| <b>Reparatur und Instandhaltung der Winterdienstgeräte</b><br>kleinere Reparaturen<br><i>abgebildete Sachkonten: 422100 und 429110</i>                                                                                                                                                                                                                     | 292,91 €            |                            | 292,91 €     |                  | 1.216,69 €   |
| <b>Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände</b><br>Streugutbox, Lager- und Transportgestelle<br><i>abgebildetes Sachkonto: 427113</i>                                                                                                                                                                                                                    | 882,24 €            |                            | 882,24 €     |                  | 0,00 €       |
| <b>Beschaffung von Streusalz</b><br>Es wurden 80 Tonnen Streusalz beschafft, verteilt auf drei Lieferungen.<br>Vorjahreswert aus 2018: 316 Tonnen Streusalz, verteilt auf zehn Lieferungen.<br>Vorjahreswert aus 2017: 294 Tonnen Streusalz, verteilt auf elf Lieferungen.<br><b>(siehe hierzu auch Anlage 8)</b><br><i>abgebildetes Sachkonto: 428120</i> | 6.788,12 €          |                            | 6.788,12 €   |                  | 23.311,92 €  |
| <b>Erstattung von Streusalzkosten Bund, Land und Gemeinden</b><br>Der Straßenmeisterei Gronau werden die Rohstoffkosten für eingesetztes Streusalz erstattet, wenn diese im Rahmen ihres Streudienstes auf den Ortsdurchfahrten streut bzw. Schnee schiebt.<br><i>abgebildetes Sachkonto: 429110</i>                                                       | 11.863,85 €         |                            | 11.863,85 €  |                  | 16.482,78 €  |
| <b>&gt; Summe Materialkosten / Sachkosten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 19.827,12 €         |                            | 19.827,12 €  |                  | 41.011,39 €  |

**Anlage 3****Fremdleistungen**Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2019 - 31.12.2019

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Ansatzfähige Kosten          | Abrechnung je Kostenträger |                   | Abrechnung 2018  |              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------|------------------|--------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                              | Straßenreinigung           | Winterdienst      | Straßenreinigung | Winterdienst |
| <b>Durchführung der maschinellen Straßenreinigung</b><br>Die maschinelle Straßenreinigung wird von einer Fremdfirma im Auftrag der Stadt Alfeld (Leine) ausgeführt. Die Abrechnung erfolgt nach den tatsächlich erbrachten Leistungen. Warme Winter können so zu höheren Kosten im Bereich der maschinellen Straßenreinigung führen. Sonderreinigungen (z.B. Stadtfest) bleiben unberücksichtigt.<br><br><i>abgebildetes Sachkonto: 429110</i> | 94.147,48 €                  | 94.147,48 €                |                   | 68.796,08 €      |              |
| <b>Einlagerung einer Streusalz-Notreserve</b><br>Servicepauschale Lagervertrag Salztresor 2019/2020<br><br>Nichtabnahmegebühr für die eingelagerte Streusalz-Notreserve<br><i>Für nicht abgenommenes Streusalz zum Ende der Vertragslaufzeit</i><br><br><i>abgebildetes Sachkonto: 429110</i>                                                                                                                                                  | 2.975,00 €<br><br>2.975,00 € |                            | 5.950,00 €        |                  | 2.975,00 €   |
| <b>Sonstige Fremdleistungen</b><br>Instandsetzung Salzsilo<br><br><i>abgebildetes Sachkonto: 421112</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 39,07 €                      |                            | 39,07 €           |                  | 19.253,52 €  |
| <b>&gt; Summe Fremdleistungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 100.136,55 €                 | <b>94.147,48 €</b>         | <b>5.989,07 €</b> | 68.796,08 €      | 22.228,52 €  |

**Anlage 4****Sonstige Kosten und Kalkulatorische Kosten**

|                            |                                          |  |  |  |  |
|----------------------------|------------------------------------------|--|--|--|--|
| Öffentliche Einrichtungen: | <b>Straßenreinigung und Winterdienst</b> |  |  |  |  |
| Kalkulationszeitraum:      | 01.01.2019 - 31.12.2019                  |  |  |  |  |

|                                                                                                                                                                                                                  | Ansatzfähige Kosten | Abrechnung je Kostenträger |              | Abrechnung 2018  |              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------|--------------|------------------|--------------|
|                                                                                                                                                                                                                  |                     | Straßenreinigung           | Winterdienst | Straßenreinigung | Winterdienst |
| <b>Kosten für die Gebührenkalkulation</b><br>Die COMUNA GmbH wurde beauftragt, die Gebührennachberechnung 2019 sowie die Gebührenvorauskalkulation 2019 zu prüfen (je zu 50% auf beide Kostenträger aufgeteilt). | 3.427,20 €          | 1.713,60 €                 | 1.713,60 €   | 1.713,60 €       | 1.713,60 €   |
| <b>Kostenerstattungen</b><br>- für Winterdienst: Verkauf von abgeschriebenem Anlagevermögen                                                                                                                      | 0,00 €              | 0,00 €                     | 0,00 €       | 0,00 €           | 0,00 €       |
| <b>Einzelwertberichtigungen</b><br>- nicht eintreibbare Forderungen i.H.v. 81,96 € wurden abgeschrieben                                                                                                          | 0,00 €              | 0,00 €                     | 0,00 €       | 0,00 €           | 0,00 €       |
| <b>&gt; Summe Sonstige Kosten</b>                                                                                                                                                                                | 3.427,20 €          | 1.713,60 €                 | 1.713,60 €   | 1.713,60 €       | 1.713,60 €   |

|                                                                                                  |            |        |            |        |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------|------------|--------|------------|
| <b>Abschreibungen</b><br>Einzelheiten sind in dem Anlagennachweis ( <b>Anlage 5</b> ) enthalten. | 4.538,34 € | 0,00 € | 4.538,34 € | 0,00 € | 4.538,34 € |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------|------------|--------|------------|

|                                                                                                                                                                                                                                                                           |            |        |            |        |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------|------------|--------|------------|
| <b>Kalkulatorische Verzinsung des Anlagekapitals</b><br>Grundlage für die Verzinsung war ein Restbuchwert i. H. v.: 32.585,11 €<br>Kalkulatorischer Mischzinssatz für das Jahr 2019: 3,38%<br><br>Einzelheiten sind in dem Anlagennachweis ( <b>Anlage 5</b> ) enthalten. | 1.101,38 € | 0,00 € | 1.101,38 € | 0,00 € | 1.310,46 € |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------|------------|--------|------------|

|                                          |            |        |            |        |            |
|------------------------------------------|------------|--------|------------|--------|------------|
| <b>&gt; Summe Kalkulatorische Kosten</b> | 5.639,72 € | 0,00 € | 5.639,72 € | 0,00 € | 5.848,80 € |
|------------------------------------------|------------|--------|------------|--------|------------|

## Anlage 5

## Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2019 - 31.12.2019

| Beschreibung der Anlage                    |                   |               | Anschaffungskosten                    |                            | Abschreibung (AfA)       |                      | Buchwert und Verzinsung |                                |
|--------------------------------------------|-------------------|---------------|---------------------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|--------------------------------|
| Bezeichnung                                | Anschaffungsdatum | Nutzungsdauer | Anschaffungskosten bis 31.12.2019 (Σ) | Anschaffungskosten in 2019 | Summe AfA zum 31.12.2018 | Abschreibung in 2019 | Buchwert zum 31.12.2019 | Kalk. Verzinsung 3,38 % (2019) |
| EPOKE Aufsatzstellerstreuer                | 01.11.2002        | 9             | 18.305,26 €                           | 0,00 €                     | -18.305,26 €             | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         |
| EPOKE Aufsatzstellerstreuer                | 01.11.2004        | 9             | 22.272,00 €                           | 0,00 €                     | -22.272,00 €             | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         |
| Schneepflug Frontkraftheber für Deutz Agro | 01.03.2006        | 11            | 5.599,64 €                            | 0,00 €                     | -5.599,64 €              | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         |
| Aufbaustreuer Kugelman Duplex              | 01.12.2006        | 9             | 21.670,89 €                           | 0,00 €                     | -21.670,89 €             | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         |
| Aufbaustreuer Duplex für Unimog            | 01.12.2008        | 9             | 27.132,00 €                           | 0,00 €                     | -27.132,00 €             | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                         |
| Kastenstreuer Rauch UKS 120                | 01.12.2014        | 9             | 3.647,35 €                            | 0,00 €                     | -1.654,81 €              | -405,26 €            | 1.587,28 €              | 53,65 €                        |
| Rauch Kastenstreuer                        | 01.07.2015        | 9             | 3.647,35 €                            | 0,00 €                     | -1.418,41 €              | -405,26 €            | 1.823,68 €              | 61,64 €                        |
| Rauch Kastenstreuer                        | 01.07.2015        | 9             | 3.647,35 €                            | 0,00 €                     | -1.418,41 €              | -405,26 €            | 1.823,68 €              | 61,64 €                        |
| Salzförderband                             | 01.01.2016        | 14            | 23.562,00 €                           | 0,00 €                     | -5.049,00 €              | -1.683,00 €          | 16.830,00 €             | 568,85 €                       |
| EPOKE Aufsatzstellerstreuer                | 01.06.2017        | 9             | 14.756,00 €                           | 0,00 €                     | -2.595,97 €              | -1.639,56 €          | 10.520,48 €             | 355,59 €                       |
| <b>Summe</b>                               |                   |               | <b>144.239,84 €</b>                   | <b>0,00 €</b>              | <b>-107.116,39 €</b>     | <b>-4.538,34 €</b>   | <b>32.585,11 €</b>      | <b>1.101,38 €</b>              |

|                                                     |                   |
|-----------------------------------------------------|-------------------|
| Ansatzfähige Kosten - <b>Abschreibungen</b>         | 4.538,34 €        |
| Ansatzfähige Kosten - <b>Kalkulatorische Zinsen</b> | 1.101,38 €        |
| <b>Kalkulatorische Kosten gesamt</b>                | <b>5.639,72 €</b> |

Hinweis: Fett gedruckte Anlagen sind innerhalb des Kalkulationszeitraumes neu angeschafft worden. Durchgestrichene Anlagen wurden veräußert oder entsorgt.

## Anlage 6

## Kosten aus Inneren Verrechnungen



|                            |                                          |
|----------------------------|------------------------------------------|
| Öffentliche Einrichtungen: | <b>Straßenreinigung und Winterdienst</b> |
| Kalkulationszeitraum:      | 01.01.2019 - 31.12.2019                  |

|                                          |                                |             | Ansatzfähige Kosten | Abrechnung je Kostenträger |              | Abrechnung 2018  |              |
|------------------------------------------|--------------------------------|-------------|---------------------|----------------------------|--------------|------------------|--------------|
|                                          |                                |             |                     | Straßenreinigung           | Winterdienst | Straßenreinigung | Winterdienst |
| Innere Verrechnung der Verwaltungskosten |                                |             |                     |                            |              |                  |              |
| Anteilige Kosten ...                     | <u>Verteilungsschlüssel</u>    |             |                     |                            |              |                  |              |
| des <u>Steueramtes</u>                   | <i>Anzahl d. Steuerobjekte</i> | 24.384,56 € | 54.209,14 €         | 7.577,23 €                 | 16.807,33 €  | 7.000,03 €       | 16.770,97 €  |
| der <u>Finanzbuchhaltung</u>             | <i>Anzahl d. Sachbuchungen</i> | 8.977,82 €  |                     | 2.700,75 €                 | 6.277,07 €   | 3.074,70 €       | 7.116,05 €   |
| der <u>Stadtkasse</u>                    | <i>Anzahl der Buchungen</i>    | 11.276,66 € |                     | 3.066,87 €                 | 8.209,79 €   | 2.934,89 €       | 7.649,15 €   |
| der <u>Betriebsabrechnung</u>            | <i>Arbeitsaufwand</i>          | 9.570,10 €  |                     | 4.785,05 €                 | 4.785,05 €   | 4.518,58 €       | 4.518,58 €   |
| Summe der Verwaltungskosten              |                                | 54.209,14 € |                     | 18.129,90 €                | 36.079,24 €  | 17.528,20 €      | 36.054,74 €  |

|                                                                                                                             |          |         |                     |              |        |              |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------|---------------------|--------------|--------|--------------|---------------------|
| <b>Innere Verrechnung der Kosten des Baubetriebshofes</b>                                                                   |          |         |                     |              |        |              |                     |
| <u>Personalkosten</u> bei einem <b>Stundensatz</b> von <b>56,17 €</b> (siehe Abrechnung Baubetriebshof)                     |          |         |                     | 119.866,79 € | 0,00 € | 119.866,79 € | 0,00 € 112.625,40 € |
|                                                                                                                             | Stunden  | € / h   | Personalkosten      |              |        |              |                     |
| Gesamte Einsatzstunden                                                                                                      | 2.134,00 | 56,17 € | <b>119.866,79 €</b> |              |        |              |                     |
| ↳ davon Lagerung Streumaterial                                                                                              | 120,75   | 56,17 € | 6.782,53 €          |              |        |              |                     |
| ↳ davon Unterhaltung WD-Geräte                                                                                              | 186,75   | 56,17 € | 10.489,75 €         |              |        |              |                     |
| Hinweis: Es sind ebenfalls die Stunden von drei Mitarbeitern enthalten, die nicht primär dem Baubetriebshof zugeteilt sind. |          |         |                     |              |        |              |                     |
| <u>Fahrzeugkosten</u> (je Fahrzeugart)                                                                                      |          |         |                     | 14.248,25 €  | 0,00 € | 14.248,25 €  | 0,00 € 22.484,00 €  |
| Fahrzeug                                                                                                                    | Stunden  | € / h   | Kosten              |              |        |              |                     |
| LKW (Container und Kipper)                                                                                                  | 96,00    | 50,00 € | 4.800,00 €          |              |        |              |                     |
| Unimog                                                                                                                      | 101,25   | 50,00 € | 5.062,50 €          |              |        |              |                     |
| Schlepper (Deutz)                                                                                                           | 38,75    | 25,00 € | 968,75 €            |              |        |              |                     |
| Schlepper (Agro)                                                                                                            | 42,00    | 25,00 € | 1.050,00 €          |              |        |              |                     |
| Radlader                                                                                                                    | 0,00     | 22,00 € | 0,00 €              |              |        |              |                     |
| Betriebsleitung                                                                                                             | 142,00   | 9,00 €  | 1.278,00 €          |              |        |              |                     |
| Trecker Friedhof                                                                                                            | 0,00     | 25,00 € | 0,00 €              |              |        |              |                     |
| Transporter (Doppelkabine etc.)                                                                                             | 121,00   | 9,00 €  | 1.089,00 €          |              |        |              |                     |
| Summe                                                                                                                       | 541,00   |         | <b>14.248,25 €</b>  |              |        |              |                     |

|                                                    |              |                    |                     |             |              |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------------|---------------------|-------------|--------------|
| <b>&gt; Summe Kosten aus Inneren Verrechnungen</b> | 188.324,18 € | <b>18.129,90 €</b> | <b>170.194,28 €</b> | 17.528,20 € | 171.164,14 € |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------------|---------------------|-------------|--------------|

## Anlage 7

## Einnahmen sowie Überträge aus Vorjahren



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2019 - 31.12.2019

|                                                                                  | Ansatzfähige Kosten /<br>Einnahmen | Abrechnung je Kostenträger |              | Abrechnung 2018  |              |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|--------------|------------------|--------------|
|                                                                                  |                                    | Straßenreinigung           | Winterdienst | Straßenreinigung | Winterdienst |
| <b>Berücksichtigung von Über-/Unterdeckungen aus Vorjahren</b>                   |                                    |                            |              |                  |              |
| - für Straßenreinigung: Unterdeckung aus der Nachkalkulation <b>2014 - (3/3)</b> | 0,00 €                             |                            |              | 2.662,30 €       | -32.880,93 € |
| - für Winterdienst: Überdeckung aus der Nachkalkulation <b>2014 - (3/3)</b>      |                                    |                            |              |                  |              |
| - für Straßenreinigung: Unterdeckung aus der Nachkalkulation <b>2015 - (3/3)</b> | -26.413,59 €                       | 878,85 €                   | -27.292,44 € | 878,85 €         | -27.292,44 € |
| - für Winterdienst: Überdeckung aus der Nachkalkulation <b>2015 - (3/3)</b>      |                                    |                            |              |                  |              |
| - für Straßenreinigung: Überdeckung aus der Nachkalkulation <b>2016 - (2/3)</b>  | -10.318,77 €                       | -479,02 €                  | -9.839,75 €  | -479,02 €        | -9.839,75 €  |
| - für Winterdienst: Überdeckung aus der Nachkalkulation <b>2016 - (2/3)</b>      |                                    |                            |              |                  |              |
| - für Straßenreinigung: Überdeckung aus der Nachkalkulation <b>2017 - (1/3)</b>  | -7.486,94 €                        | -3.250,65 €                | -4.236,30 €  | 0,00 €           | 0,00 €       |
| - für Winterdienst: Überdeckung aus der Nachkalkulation <b>2017 - (1/3)</b>      |                                    |                            |              |                  |              |

|                                           |              |                    |                     |                   |                     |
|-------------------------------------------|--------------|--------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| <b>&gt; Summe Überträge aus Vorjahren</b> | -36.732,36 € | <b>-2.850,82 €</b> | <b>-41.368,49 €</b> | <b>3.062,13 €</b> | <b>-70.013,12 €</b> |
|-------------------------------------------|--------------|--------------------|---------------------|-------------------|---------------------|

|                                                      |                          |             |             |             |  |
|------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|-------------|-------------|--|
| <b>Straßenreinigungsgebühren</b>                     |                          |             |             |             |  |
| Gebührensatz in 2019 pro lfd. Meter: <b>0,88 €/m</b> | <i>in 2018: 0,94 €/m</i> | 78.974,53 € | 78.974,53 € | 83.993,55 € |  |
| Es wurden etwa 89.700 Frontmeter veranlagt.          | <i>in 2017: 0,94 €/m</i> |             |             |             |  |
| <i>abgebildetes Sachkonto: 332110</i>                | <i>in 2016: 0,81 €/m</i> |             |             |             |  |

|                                                      |                          |              |              |  |              |
|------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|--------------|--|--------------|
| <b>Winterdienstgebühren</b>                          |                          |              |              |  |              |
| Gebührensatz in 2019 pro lfd. Meter: <b>0,74 €/m</b> | <i>in 2018: 0,63 €/m</i> | 154.128,85 € | 154.128,85 € |  | 131.153,38 € |
| Es wurden etwa 208.200 Frontmeter veranlagt.         | <i>in 2017: 0,68 €/m</i> |              |              |  |              |
| <i>abgebildetes Sachkonto: 332140</i>                | <i>in 2016: 0,87 €/m</i> |              |              |  |              |

|                                          |              |                    |                     |                    |                     |
|------------------------------------------|--------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| <b>&gt; Summe Gebühreneinnahmen u.ä.</b> | 233.103,38 € | <b>78.974,53 €</b> | <b>154.128,85 €</b> | <b>83.993,55 €</b> | <b>131.153,38 €</b> |
|------------------------------------------|--------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|

**Anlage 7****Einnahmen sowie Überträge aus Vorjahren**Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2019 - 31.12.2019

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Ansatzfähige Kosten /<br>Einnahmen | Abrechnung je Kostenträger |                    | Abrechnung 2018    |                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                    | Straßenreinigung           | Winterdienst       | Straßenreinigung   | Winterdienst       |
| <b>Öffentlicher Anteil der Straßenreinigung und des Winterdienstes</b><br>25 % der Aufwendungen, die für die Einrichtungen Straßenreinigung und Winterdienst anfallen, werden als öffentlicher Anteil von den ansatzfähigen Kosten abgezogen. Dies gleicht z. B. die Reinigung von Parkplätzen oder anderen öffentlichen Flächen aus.    | 85.258,33 €                        | 30.862,98 €                | 54.395,35 €        | 23.569,95 €        | 67.514,59 €        |
| <b>Winterdienst außerhalb der geschlossenen Ortslage</b><br>5 % der Aufwendungen, die für die Einrichtung Winterdienst anfallen, werden als öffentlicher Anteil von den ansatzfähigen Kosten abgezogen. Dies gleicht z. B. den Winterdienst an Bushaltestellen oder Fahrten (ohne Streudienst) außerhalb der geschlossenen Ortslage aus. | 10.879,07 €                        |                            | 10.879,07 €        |                    | 13.502,92 €        |
| <b>&gt; Summe Erträge aus Inneren Verrechnungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 96.137,40 €                        | <b>30.862,98 €</b>         | <b>65.274,42 €</b> | <b>23.569,95 €</b> | <b>81.017,51 €</b> |

## Anlage 8

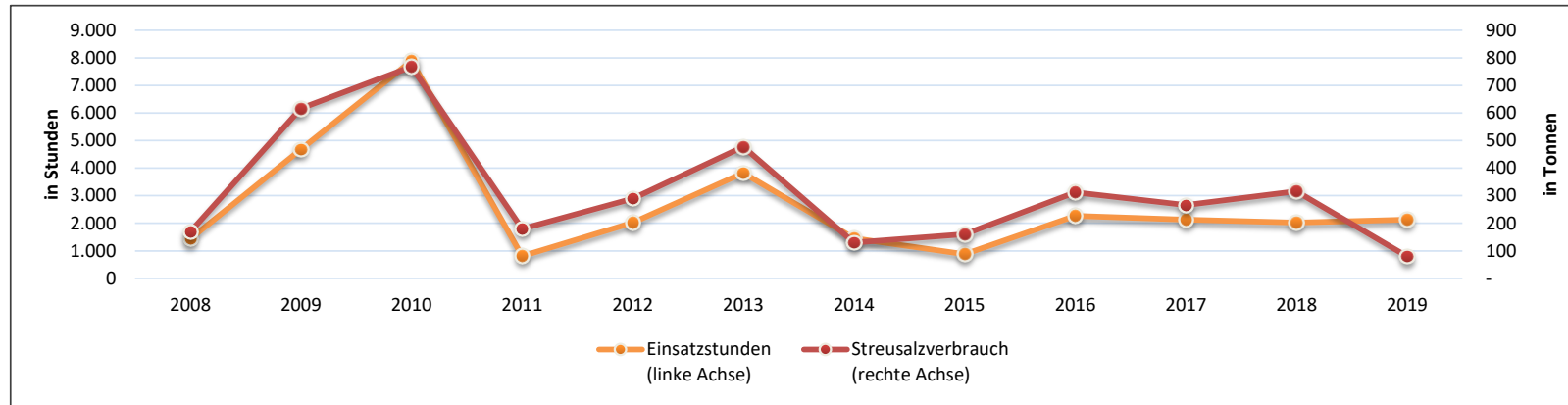
## Informationsgrafiken

Öffentliche Einrichtungen:

**Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

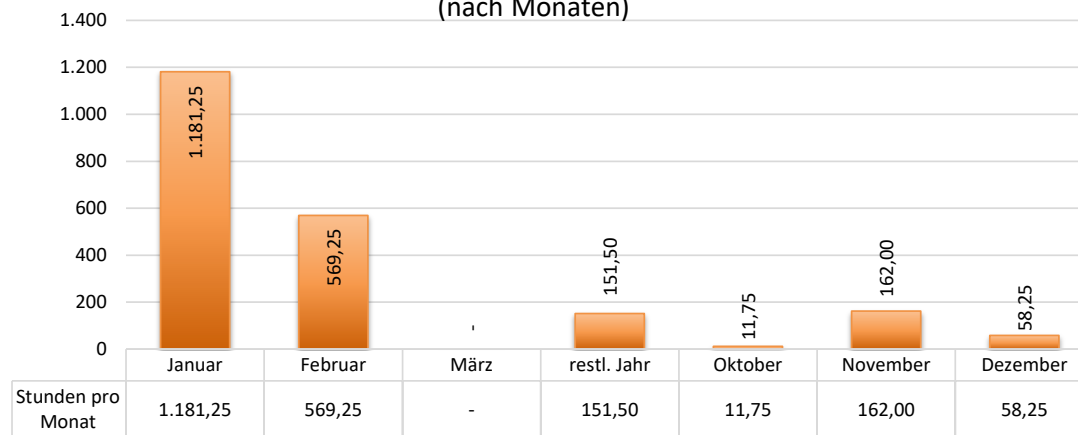


### Hinweis zur Grafik links:

Diese Grafik zeigt auf der linken Primärachse die vom Baubetriebshof für den Winterdienst geleisteten Einsatzstunden.

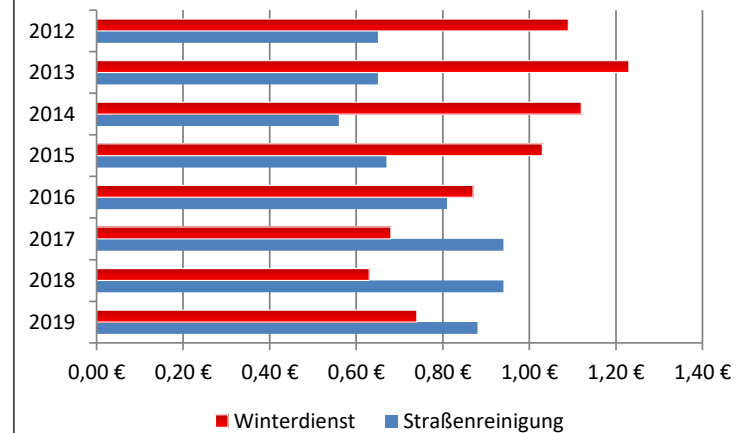
Auf der rechten Sekundärachse befindet sich der städtische Streusalzverbrauch in Tonnen.

### Geleistete Stunden für den Winterdienst in 2019 (nach Monaten)



### Gebührensätze (pro lfd. Meter)

Hinweis: Die Winterdienstgebühr wird erst seit 2012 erhoben.



## V. Zusammenfassung der Aufwendungen /Ermittlung Gebührensatz

|                                                                                                                      |      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| Zwischensumme 1 der direkt zurechenbaren Personalkosten                                                              |      |
| Zwischensumme 2 der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                      |      |
| Zwischensumme 3 der direkt zurechenbaren kalkulatorischen Kosten des Winterdienstes                                  |      |
| Zwischensumme 4 der direkt zurechenbaren Kosten der internen Leistungserbringung des Bauhofs für den Winterdienst    |      |
| abzüglich                                                                                                            |      |
| ordentliche Erträge:                                                                                                 |      |
| außerordentliche Erträge: (Verkaufserlös Förderband)                                                                 |      |
| ergibt Deckungsbedarf 1                                                                                              |      |
| abzüglich städtischer Eigenanteil                                                                                    | -25% |
| abzüglich Anteil für die Winterdienstleistung außerhalb geschlossener Ortslagen                                      | -5%  |
| ergibt Deckungsbedarf 2 bzw. um nicht gebührenfähigen Eigenanteil bereinigter Deckungsbedarf                         |      |
| zuzüglich anteilige Kostenüber- / Kostenunterdeckung aus den Betriebsabrechnungen 2015, 2016 und 2017 jeweils zu 1/3 |      |
| zuzüglich anteilige Kostenüber- / Kostenunterdeckung aus den Betriebsabrechnungen 2015, 2016 und 2017 jeweils zu 1/3 |      |
| ergibt Deckungsbedarf 2                                                                                              |      |
| Gebührensatz im Jahr 2019                                                                                            |      |
| Leistungseinheiten                                                                                                   |      |
| rechnerisches Gebührenaufkommen im Jahr 2019                                                                         |      |
| <b>Ergebnis der Betriebsabrechnung 2019</b>                                                                          |      |

| Zuordnung auf Kostenträger:                     |                                        |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Betrag<br>It. BAB<br>masch. Str.-reinigung 2019 | Betrag<br>It. BAB<br>Winterdienst 2019 |
| 9.460,96 €                                      | 14.217,63 €                            |
| 95.861,08 €                                     | 27.529,79 €                            |
| - €                                             | 5.639,72 €                             |
| 18.129,90 €                                     | 170.194,28 €                           |
| - €                                             | - €                                    |
| - €                                             | - €                                    |
| 123.451,94 €                                    | 217.581,42 €                           |
| - 30.862,98 €                                   | - 54.395,35 €                          |
| - €                                             | - 10.879,07 €                          |
| 92.588,96 €                                     | 152.307,00 €                           |
| - 2.850,82 €                                    | - 41.368,49 €                          |
| 89.738,14 €                                     | 110.938,51 €                           |
| 0,88 €                                          | 0,74 €                                 |
| 89.743,78 m                                     | 208.282,23 m                           |
| 78.974,53 €                                     | 154.128,85 €                           |
| - 10.763,61 €                                   | 43.190,34 €                            |
| Kostenunterdeckung                              | Kostenüberdeckung                      |

## Betriebsabrechnung

Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

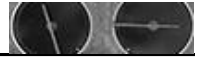
Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019



Die 2. Baumaßnahme der Studie 2020 im Juli 2018

## Betriebsabrechnungsbogen



Öffentliche Einrichtung: **Abwasserbeseitigung**  
Kalkulationszeitraum: 01.01.2019 - 31.12.2019

| Kostenart                            | Kosten lt. Buchhaltung | Abgrenzungsrechnung   | Ansatzfähige Kosten 2019 | Kosten 2018           |
|--------------------------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Personalkosten                       | 721.086,58 €           | -46.259,87 €          | 674.826,71 €             | 634.514,21 €          |
| Materialkosten / Sachkosten          | 119.431,61 €           | -22.287,27 €          | 97.144,34 €              | 104.110,90 €          |
| Fremdleistungen                      | 976.647,51 €           | -278.662,72 €         | 697.984,79 €             | 749.409,28 €          |
| Sonstige Kosten                      | 0,00 €                 | 8.916,07 €            | 8.916,07 €               | 8.916,07 €            |
| Kalkulatorische Kosten               | 0,00 €                 | 1.915.979,60 €        | 1.915.979,60 €           | 1.942.382,94 €        |
| Kosten aus Inneren Verrechnungen     | 238.300,00 €           | -3.857,94 €           | 234.442,06 €             | 220.252,67 €          |
| Kostenanteil Fremdwasserbeseitigung  | 0,00 €                 | -18.980,38 €          | -18.980,38 €             | 0,00 €                |
| <b>Gesamtkosten / Deckungsbedarf</b> | <b>2.055.465,70 €</b>  | <b>1.554.847,49 €</b> | <b>3.610.313,19 €</b>    | <b>3.659.586,06 €</b> |

zzgl.

|                                                                              |  |  |               |
|------------------------------------------------------------------------------|--|--|---------------|
| <b>Übertrag aus Vorjahren</b> (aus der Nachkalkulation <b>2014</b> ) - (3/3) |  |  | -200.616,39 € |
|------------------------------------------------------------------------------|--|--|---------------|

zzgl.

|                                                                              |  |              |              |
|------------------------------------------------------------------------------|--|--------------|--------------|
| <b>Übertrag aus Vorjahren</b> (aus der Nachkalkulation <b>2015</b> ) - (3/3) |  | -84.598,88 € | -84.573,52 € |
|------------------------------------------------------------------------------|--|--------------|--------------|

zzgl.

|                                                                              |  |               |               |
|------------------------------------------------------------------------------|--|---------------|---------------|
| <b>Übertrag aus Vorjahren</b> (aus der Nachkalkulation <b>2016</b> ) - (2/3) |  | -133.232,74 € | -133.232,72 € |
|------------------------------------------------------------------------------|--|---------------|---------------|

zzgl.

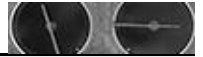
|                                                                              |  |              |  |
|------------------------------------------------------------------------------|--|--------------|--|
| <b>Übertrag aus Vorjahren</b> (aus der Nachkalkulation <b>2017</b> ) - (1/3) |  | -73.063,86 € |  |
|------------------------------------------------------------------------------|--|--------------|--|

abzgl.

| Einnahmen                                         | Einnahmen lt. Buchhaltung | Abgrenzungsrechnung | Ansatzfähige Einnahmen 2019 | Ansatzfähige Einnahmen 2018 |
|---------------------------------------------------|---------------------------|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Schmutz- und Niederschlagswassergebühren          | 3.189.728,30 €            | 0,00 €              | 3.189.728,30 €              | 2.743.185,46 €              |
| Sonstige öffentlich-rechtliche Gebühren           | 10.570,85 €               | 0,00 €              | 10.570,85 €                 | 7.568,00 €                  |
| Privatrechtliche Entgelte oder Erstattungen       | 100.325,68 €              | -3.365,00 €         | 96.960,68 €                 | 89.057,39 €                 |
| Anteil Straßenentwässerung (öffentlicher Flächen) | 655.100,00 €              | -9.147,15 €         | 645.952,85 €                | 640.411,04 €                |
| <b>Gesamteinnahmen</b>                            | <b>3.955.724,83 €</b>     | <b>-12.512,15 €</b> | <b>3.943.212,68 €</b>       | <b>3.480.221,89 €</b>       |

|                                          |  |                      |                      |
|------------------------------------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>Jahresergebnis</b> (ungedekte Kosten) |  | <b>-623.794,98 €</b> | <b>-239.058,46 €</b> |
| Kostendeckungsgrad                       |  | 115,25%              | 106,53%              |

Erläuterung: Wenn das Jahresergebnis positiv ist, sind noch ungedeckte Kosten vorhanden (Unterdeckung). Ist das **Jahresergebnis negativ**, übersteigen die Einnahmen die zu deckenden Kosten (**Überdeckung**).

**Anlage 1****Personalkosten**

Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

|                                                       |                         |                            |                                    | Kosten 2019         | Kosten 2018         |
|-------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Personalkosten - Verwaltung</b>                    |                         |                            |                                    |                     |                     |
|                                                       |                         | <i>ansatzfähige Kosten</i> | $\triangle$ <i>Ansatzfähigkeit</i> |                     |                     |
| - 1 Beamter                                           | - Besoldungsgruppe A 13 | 44.958,57 €                | 50%                                | 266.877,29 €        | 247.463,94 €        |
| - 1 Beamter                                           | - Besoldungsgruppe A 11 | 67.402,36 €                | 92%                                |                     |                     |
| - 1 Ingenieur                                         | - TVÖD EG 10            | 61.943,66 €                | 90%                                |                     |                     |
| - 1 Ingenieurin                                       | - Besoldungsgruppe A 11 | 66.322,39 €                | 100%                               |                     |                     |
| - 1 Sachbearbeiterin                                  | - TVÖD EG 7             | 26.250,31 €                | 50%                                |                     |                     |
| <b>Personalkosten - Kläranlage</b>                    |                         |                            |                                    |                     |                     |
| - 6 tariflich Beschäftigte in Vollzeit                |                         |                            | 390.600,04 €                       | 407.949,42 €        | 387.050,27 €        |
| - 1 Reinigungskraft (mit rund 15 Stunden wöchentlich) |                         |                            | 17.349,38 €                        |                     |                     |
| <b>&gt; Summe Personalkosten</b>                      |                         |                            |                                    | <b>674.826,71 €</b> | <b>634.514,21 €</b> |

**Anlage 2****Materialkosten / Sachkosten**

Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

|                                                                                           |                |                | Kosten 2019 | Kosten 2018 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------|-------------|
| <b>Unterhaltung und Erwerb beweglichen Vermögens</b>                                      |                |                |             |             |
|                                                                                           | Werte aus 2018 | Werte aus 2019 |             |             |
| - Unterhaltung des beweglichen Vermögens                                                  | 1.755,12 €     | 889,62 €       | 12.919,54 € | 10.242,70 € |
| - Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände                                              | 8.487,58 €     | 9.388,75 €     |             |             |
| - EDV-Aufwendungen                                                                        | 800,70 €       | 2.641,17 €     |             |             |
| abgebildete Sachkonten: 422100, 422200, 427112, 427113, 427120 und 429110                 |                |                |             |             |
| <b>Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude</b>                                           |                |                |             |             |
|                                                                                           | Werte aus 2018 | Werte aus 2019 |             |             |
| - Beschaffung von Einbau- oder Ersatzteilen etc.                                          | 2.491,99 €     | 1.481,92 €     | 4.908,54 €  | 5.192,45 €  |
| - Beschaffung von Reinigungsmaterialien                                                   | 1.306,78 €     | 2.143,87 €     |             |             |
| - Beschaffung von Beschilderung                                                           | 1.144,14 €     | 257,19 €       |             |             |
| - Schädlingsbekämpfung                                                                    | 0,00 €         | 1.025,56 €     |             |             |
| - Sonstiges                                                                               | 249,54 €       | 0,00 €         |             |             |
| abgebildete Sachkonten: 424120, 427110 und 427112                                         |                |                |             |             |
| <b>Sonstige Aufwendungen für aktives Personal</b>                                         |                |                |             |             |
|                                                                                           | Werte aus 2018 | Werte aus 2019 |             |             |
| - Ausbildung und Fortbildung                                                              | 10.960,00 €    | 5.498,40 €     | 13.459,00 € | 20.814,20 € |
| - Büromaterialien, Literatur, Mitgliedsbeiträge, Sonstiges                                | 4.885,10 €     | 5.321,31 €     |             |             |
| - Dienst- und Schutzkleidung, Erste-Hilfe-Zubehör                                         | 3.685,64 €     | 2.362,33 €     |             |             |
| - Reisekosten                                                                             | 482,76 €       | 276,96 €       |             |             |
| abgebildete Sachkonten: 426110, 426120, 426130, 427110, 427112, 442920, 443110 und 443140 |                |                |             |             |

**Anlage 2****Materialkosten / Sachkosten**

Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

|                                                              |                |                | Kosten 2019        | Kosten 2018         |
|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------------|---------------------|
| <b>Betriebsstoffe und Materialien zur Wasseraufbereitung</b> |                |                |                    |                     |
|                                                              | Werte aus 2018 | Werte aus 2019 |                    |                     |
| - Chemikalien zur Phosphatfällung                            | 14.830,75 €    | 10.801,39 €    | 65.857,26 €        | 67.861,55 €         |
| - Chemikalien zur Schlammbehandlung / Schlammmentwässerung   | 27.815,60 €    | 37.041,49 €    |                    |                     |
| - Küvettentest-Sets                                          | 9.413,54 €     | 6.796,39 €     |                    |                     |
| - Labor- und sonstiges Verbrauchsmaterial                    | 8.151,97 €     | 9.586,24 €     |                    |                     |
| - Siebbänder                                                 | 3.021,17 €     | - €            |                    |                     |
| - Schmierstoffe und Öle                                      | 4.628,52 €     | 1.631,75 €     |                    |                     |
| <i>abgebildete Sachkonten: 427110 und 427112</i>             |                |                |                    |                     |
| <b>&gt; Summe Materialkosten / Sachkosten</b>                |                |                | <b>97.144,34 €</b> | <b>104.110,90 €</b> |

**Anlage 3****Fremdleistungen**

Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

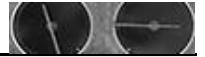
Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

|                                                                                 |                |                | Kosten 2019  | Kosten 2018  |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| <b>Bauunterhaltung der Kläranlage und des sonstigen unbeweglichen Vermögens</b> |                |                |              |              |
|                                                                                 | Werte aus 2018 | Werte aus 2019 | 134.900,41 € | 122.348,02 € |
| - Allgemeine Unterhaltung (Wartung / sonst. Dienstleistungen)                   | 60.975,31 €    | 70.456,70 €    |              |              |
| - Reinigung und Unterhaltung der Pumpwerke                                      | 22.702,22 €    | 11.639,92 €    |              |              |
| - Wartung und Betrieb des Blockheizkraftwerkes                                  | 7.058,92 €     | 9.780,08 €     |              |              |
| - Wartung der Rechenanlage (vorher unter allgem. Unterhalt.)                    | 0,00 €         | 14.234,86 €    |              |              |
| - Thermografische Untersuchungen                                                | 13.303,56 €    | 0,00 €         |              |              |
| - Wartung der EMSR-Anlage                                                       | 10.236,36 €    | 7.077,07 €     |              |              |
| - Mäharbeiten auf der Kläranlage und bei den Pumpwerken                         | 7.690,85 €     | 11.930,81 €    |              |              |
| - Unterhaltungsarbeiten an Grundstück und Zaunanlage                            | 0,00 €         | 4.963,03 €     |              |              |
| - Herstellung eines Fahrradunterstandes                                         | 0,00 €         | 4.817,94 €     |              |              |
| - Sonstiges (Mieten)                                                            | 380,80 €       | 0,00 €         |              |              |
| <i>abgebildete Sachkonten: 421112, 421120 und 421121</i>                        |                |                |              |              |
| <b>Bauunterhaltung des Kanalnetzes</b>                                          |                |                |              |              |
|                                                                                 | Werte aus 2018 | Werte aus 2019 | 197.877,92 € | 202.460,66 € |
| - davon für die Bauunterhaltung von Schmutzwasserkanälen                        | 63.018,16 €    | 80.861,59 €    |              |              |
| - davon für die Fremdwasserbekämpfung an Schmutzwasserkanälen                   | 665,68 €       | - €            |              |              |
| - davon für die Bauunterhaltung von Regenwasserkanälen                          | 109.426,20 €   | 86.523,98 €    |              |              |
| - davon für die Bauunterhaltung von Mischwasserkanälen                          | 6.703,43 €     | 4.885,19 €     |              |              |
| - davon für die Bauunterhaltung von Regenwasserrückhaltebecken                  | 22.647,19 €    | 25.607,16 €    |              |              |
| <i>abgebildete Sachkonten: 421207 und 424214</i>                                |                |                |              |              |

### Anlage 3

### Fremdleistungen



Öffentliche Einrichtung: **Abwasserbeseitigung**  
Kalkulationszeitraum: 01.01.2019 - 31.12.2019

|                                               |                         |                |                | Kosten 2019 | Kosten 2018 |
|-----------------------------------------------|-------------------------|----------------|----------------|-------------|-------------|
| <b>Fahrzeugunterhaltung</b>                   |                         |                |                |             |             |
| Fahrzeuge                                     | Kennzeichen             | Werte aus 2018 | Werte aus 2019 | 8.132,31 €  | 9.139,99 €  |
| - VW Caddy Maxi                               | HI AK 895               | 1.906,20 €     | 1.927,91 €     |             |             |
| - VW Caddy                                    | ALF AK 14               | 1.123,76 €     | 605,79 €       |             |             |
| - Opel Combo (bis 12/2018)                    | HI NE 989               | 879,49 €       | 108,00 €       |             |             |
| - VW Caddy (ab 12/2018)                       | ALF - AK 18             | 28,00 €        | 178,00 €       |             |             |
| - Anhänger                                    | ALF - AK 915, HI NA 976 | 165,48 €       | 139,29 €       |             |             |
| Sonstiges (keinem Fahrzeug direkt zuzuordnen) |                         | 0,00 €         |                |             |             |
| - Benzinkosten                                |                         | 3.161,57 €     | 3.283,41 €     |             |             |
| - Kommunaler Schadensausgleich                |                         | 1.875,49 €     | 1.710,35 €     |             |             |
| - Sonstiges                                   |                         | 0,00 €         | 179,56 €       |             |             |
| abgebildetes Sachkonto: 425100                |                         |                |                |             |             |

| <b>Abgaben und Entgelte</b>                                       |  |             |             | Kosten 2019 | Kosten 2018 |
|-------------------------------------------------------------------|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| - Grundbesitzabgaben und Schmutzwasser                            |  | Kosten 2018 | Kosten 2019 | 55.870,08 € | 61.122,23 € |
| - Frischwasser                                                    |  | 14.565,45 € | 13.815,50 € |             |             |
| - Entsorgung von Abfällen (ZAH)                                   |  | 6.796,85 €  | 6.850,67 €  |             |             |
| - Versicherungsbeitrag                                            |  | 10.485,64 € | 9.366,16 €  |             |             |
| - Vermögensbewertung Kanalnetz                                    |  | 5.576,90 €  | 5.738,11 €  |             |             |
| - Telefonkosten, GEZ, Porto                                       |  | 15.509,42 € | 16.450,00 € |             |             |
| - Druck und Versand der Abgabenbescheide                          |  | 1.868,16 €  | 1.738,64 €  |             |             |
| - Erstellung eines Brandschutzplanes                              |  | 1.292,59 €  | 1.164,15 €  |             |             |
| - Kontrolle durch Gewerbeaufsichtsamt                             |  | 4.225,69 €  | 0,00 €      |             |             |
| - Sonstiges (u.a. Mieten & Pachten)                               |  | 0,00 €      | 617,00 €    |             |             |
|                                                                   |  | 801,53 €    | 129,85 €    |             |             |
| abgebildete Sachkonten: 424101, 424140, 427110, 427112 und 429110 |  |             |             |             |             |

| <b>Frischwasserverbräuche</b> |          |
|-------------------------------|----------|
| 2019                          | 5.026 m³ |
| 2018                          | 5.696 m³ |
| 2017                          | 4.572 m³ |
| 2016                          | 3.737 m³ |
| 2015                          | 3.038 m³ |
| 2014                          | 3.290 m³ |
| 2013                          | 2.896 m³ |

**Anlage 3****Fremdleistungen**

Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

|                                                                                |              |              | Kosten 2019         | Kosten 2018         |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|---------------------|---------------------|
| <b>Energieverbrauch</b>                                                        |              |              |                     |                     |
|                                                                                | Kosten 2018  | Kosten 2019  | 111.399,02 €        | 158.111,32 €        |
| - Energieverbrauch - Strom für die Kläranlage Wettensen                        | 141.847,47 € | 101.982,19 € |                     |                     |
| - Energieverbrauch - Strom für die Mesststationen und Pumpwerke                | 16.263,85 €  | 8.894,09 €   |                     |                     |
| - Messstellenkosten                                                            | 0,00 €       | 522,74 €     |                     |                     |
| - Energieverbrauch - Gas für den Faulturm                                      | 0,00 €       | 0,00 €       |                     |                     |
| abgebildete Sachkonten: 427620 und 429110                                      |              |              |                     |                     |
| <b>Kosten der Wasseraufbereitung und Klärschlammverarbeitung</b>               |              |              |                     |                     |
|                                                                                | Kosten 2018  | Kosten 2019  | 189.805,05 €        | 196.227,06 €        |
| - Abwasserabgabe und wasserrechtliche Einleitungserlaubnis                     | 106.714,00 € | 87.477,00 €  |                     |                     |
| Hinweis: Die Abwasserabgaben 2016-2019 werden 2020 als inv. Zuschuss erstattet |              |              |                     |                     |
| - Kompostierung/Entsorgung von Schlämmen                                       | 85.134,40 €  | 95.071,75 €  |                     |                     |
| - Abwasseruntersuchungen und Schlammanalysen                                   | 3.896,42 €   | 5.006,91 €   |                     |                     |
| - Klärgasmessung                                                               | 0,00 €       | 1.767,15 €   |                     |                     |
| - Überwachung Alarmsystem                                                      | 482,24 €     | 482,24 €     |                     |                     |
| abgebildete Sachkonten: 424101, 424150, 444140 und 429110                      |              |              |                     |                     |
| <b>&gt; Summe Fremdleistungen</b>                                              |              |              | <b>697.984,79 €</b> | <b>749.409,28 €</b> |

**Anlage 4****Sonstige Kosten**

Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

|                                                                                                                                                                                                                                                                          |            | Kosten 2019       | Kosten 2018       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| <b>Abgeschriebene oder niedergeschlagene Forderungen</b> (nachrichtlich)                                                                                                                                                                                                 |            |                   |                   |
| Forderungen, die nicht einbringlich sind, sind niederzuschlagen. Diese abgeschriebenen Forderungen dürfen jedoch nicht den Gebührenhaushalt belasten, sondern sind dem allgemeinen Haushalt zuzurechnen. Sie werden an dieser Stelle lediglich nachrichtlich aufgeführt: |            | 0,00 €            | 0,00 €            |
| - 2014 wurden 2.569,04 € niedergeschlagen                                                                                                                                                                                                                                |            |                   |                   |
| - 2015 wurden keine Forderungen niedergeschlagen                                                                                                                                                                                                                         |            |                   |                   |
| - 2016 wurden 9.706,70 € niedergeschlagen                                                                                                                                                                                                                                |            |                   |                   |
| - 2017 wurden 5.366,49 € niedergeschlagen                                                                                                                                                                                                                                |            |                   |                   |
| - 2018 wurden 974,23 € niedergeschlagen                                                                                                                                                                                                                                  |            |                   |                   |
| - 2019 wurden 5.711,66 € niedergeschlagen                                                                                                                                                                                                                                |            |                   |                   |
| <i>abgebildetes Sachkonto: 472111</i>                                                                                                                                                                                                                                    |            |                   |                   |
| <b>Kosten der Gebührenkalkulation durch die COMUNA GmbH</b>                                                                                                                                                                                                              |            |                   |                   |
| - Kosten für die Vorkalkulation d. Jahres 2019 (inkl. 7,5 % Rabatt für ein mehrjähriges Mandat)                                                                                                                                                                          | 4.347,96 € | 8.916,07 €        | 8.916,07 €        |
| - Kosten für die Nachkalkulation d. Jahres 2019 (inkl. 7,5 % Rabatt für ein mehrjähriges Mandat)                                                                                                                                                                         | 4.568,11 € |                   |                   |
| <b>&gt; Summe Sonstige Kosten</b>                                                                                                                                                                                                                                        |            | <b>8.916,07 €</b> | <b>8.916,07 €</b> |

-

## Anlage 5

## Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

| Beschreibung der Anlage             |                           |                        | Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK) |                    | Abschreibung (AfA)       |                      | Buchwert und Verzinsung |                                 |
|-------------------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------------------------|--------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------|
| Bezeichnung / Kategorie             | Anschaffung / Aktivierung | (Rest-) Nutzungs-dauer | Anschaffungskosten bis 31.12.2019 (Σ)       | Zugang AHK in 2019 | Summe AfA zum 31.12.2018 | Abschreibung in 2019 | Buchwert zum 31.12.2019 | Kalk. Verzinsung 3,38 % in 2019 |
| <b>Kläranlage (KST 1.4.07.600)</b>  |                           |                        |                                             |                    |                          |                      |                         |                                 |
| KA BM2 Ing.-Leistungen              | A.i.B.                    | -                      | 1.219.326,69 €                              | 258.249,58 €       | 0,00 €                   | 0,00 €               | 1.219.326,69 €          | 0,00 €                          |
| KA BM2 Bautechnik (B1)              | A.i.B.                    | -                      | 4.065.022,32 €                              | 125.293,13 €       | 0,00 €                   | 0,00 €               | 4.065.022,32 €          | 0,00 €                          |
| KA BM2 Belebungsanlage (M1)         | A.i.B.                    | -                      | 275.115,11 €                                | 33.912,50 €        | 0,00 €                   | 0,00 €               | 275.115,11 €            | 0,00 €                          |
| KA BM2 Räumer (M2)                  | A.i.B.                    | -                      | 472.479,09 €                                | 105.880,61 €       | 0,00 €                   | 0,00 €               | 472.479,09 €            | 0,00 €                          |
| KA BM2 Pumpwerke u. Rührwerke (M3)  | A.i.B.                    | -                      | 373.760,22 €                                | 131.446,28 €       | 0,00 €                   | 0,00 €               | 373.760,22 €            | 0,00 €                          |
| KA BM2 Fällmittelstation (M4)       | A.i.B.                    | -                      | 90.216,95 €                                 | 8.280,62 €         | 0,00 €                   | 0,00 €               | 90.216,95 €             | 0,00 €                          |
| KA BM2 Krananlage (M5)              | A.i.B.                    | -                      | 27.301,58 €                                 | 0,00 €             | 0,00 €                   | 0,00 €               | 27.301,58 €             | 0,00 €                          |
| KA BM2 EMSR                         | A.i.B.                    | -                      | 1.196.738,14 €                              | 274.268,74 €       | 0,00 €                   | 0,00 €               | 1.196.738,14 €          | 0,00 €                          |
| Erneuerung Trinkwasserleitung       | A.i.B.                    | -                      | 113.298,48 €                                | 113.298,48 €       | 0,00 €                   | 0,00 €               | 113.298,48 €            | 0,00 €                          |
| Sammelanlage Bau-NK Studie 2020 III | A.i.B.                    | -                      | 11.085,63 €                                 | 11.085,63 €        | 0,00 €                   | 0,00 €               | 11.085,63 €             | 0,00 €                          |
| Büromöbel für neue Büros (2007)     | 01.02.2007                | 18                     | 8.051,84 €                                  | 0,00 €             | -5.330,62 €              | -447,32 €            | 2.273,89 €              | 76,86 €                         |
| Bauliche Teile                      | 01.01.2010                | 20                     | 2.031.859,56 €                              | 0,00 €             | -914.336,81 €            | -101.592,98 €        | 1.015.929,77 €          | 34.338,43 €                     |
| Erweit. Kläranlage (III.Stufe)      | 01.01.2010                | 7                      | 325.514,80 €                                | 0,00 €             | -325.514,80 €            | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                          |
| Aufstockung Betriebsgebäude         | 01.01.2010                | 45                     | 57.752,00 €                                 | 0,00 €             | -11.550,41 €             | -1.283,38 €          | 44.918,21 €             | 1.518,24 €                      |
| Schneckenpumpen                     | 01.01.2010                | 8                      | 20.801,52 €                                 | 0,00 €             | -20.801,52 €             | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                          |
| Erweiterung Brauchwassersystem      | 01.01.2010                | 10                     | 35.510,73 €                                 | 0,00 €             | -31.959,64 €             | -3.551,08 €          | 0,00 €                  | 0,00 €                          |
| Ern.Masch.-teile Abwasserreini      | 01.01.2010                | 9                      | 17.722,96 €                                 | 0,00 €             | -17.722,96 €             | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                          |
| Teilerneuerung Zaunanlage           | 01.01.2010                | 8                      | 7.552,96 €                                  | 0,00 €             | -7.552,96 €              | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                          |
| Teilerneuerung Zaunanlage           | 01.01.2010                | 9                      | 14.383,94 €                                 | 0,00 €             | -13.537,83 €             | -846,11 €            | 0,00 €                  | 0,00 €                          |
| Grabenbrücke rund                   | 01.01.2010                | 9                      | 5.169,04 €                                  | 0,00 €             | -5.169,04 €              | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                          |
| Projektstudie Kläranlage 2020       | 01.07.2010                | 10                     | 94.140,54 €                                 | 0,00 €             | -80.019,43 €             | -9.414,05 €          | 4.707,05 €              | 159,10 €                        |
| Teilerneuerung Zaunanlage 2010      | 01.11.2010                | 25                     | 2.355,69 €                                  | 0,00 €             | -741,23 €                | -94,23 €             | 1.520,23 €              | 51,38 €                         |
| Heizungsanlage Kläranlage           | 01.04.2011                | 18                     | 120.374,29 €                                | 0,00 €             | -51.827,82 €             | -6.687,46 €          | 61.859,01 €             | 2.090,83 €                      |
| Rohr Absperrblase Typ Plugy         | 01.07.2011                | 5                      | 1.223,52 €                                  | 0,00 €             | -1.223,52 €              | 0,00 €               | 0,00 €                  | 0,00 €                          |
| Dosiermittelstation P-Fällung       | 01.07.2011                | 16                     | 9.799,17 €                                  | 0,00 €             | -4.593,37 €              | -612,45 €            | 4.593,35 €              | 155,26 €                        |
| Spektralphotometer                  | 01.01.2013                | 13                     | 2.366,22 €                                  | 0,00 €             | -1.092,12 €              | -182,02 €            | 1.092,09 €              | 36,91 €                         |
| Hochtemperaturthermostat            | 01.01.2013                | 13                     | 1.731,81 €                                  | 0,00 €             | -799,32 €                | -133,22 €            | 799,28 €                | 27,02 €                         |
| Toilettencontainer Kläranlage       | 01.07.2013                | 9                      | 13.716,71 €                                 | 0,00 €             | -8.380,43 €              | -1.524,08 €          | 3.812,21 €              | 128,85 €                        |

## Anlage 5

## Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis

Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019



| Beschreibung der Anlage                |                           |                       | Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK) |                    | Abschreibung (AfA)       |                      | Buchwert und Verzinsung |                                 |
|----------------------------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------------------------|--------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------|
| Bezeichnung / Kategorie                | Anschaffung / Aktivierung | (Rest-) Nutzungsdauer | Anschaffungskosten bis 31.12.2019 (€)       | Zugang AHK in 2019 | Summe AfA zum 31.12.2018 | Abschreibung in 2019 | Buchwert zum 31.12.2019 | Kalk. Verzinsung 3,38 % in 2019 |
| Aufstellfläche n. Gasbehälter          | 01.07.2013                | 18                    | 4.702,88 €                                  | 0,00 €             | -1.436,99 €              | -261,27 €            | 3.004,62 €              | 101,56 €                        |
| Rampenanlage Lager                     | 01.07.2013                | 18                    | 10.625,04 €                                 | 0,00 €             | -3.246,54 €              | -590,28 €            | 6.788,22 €              | 229,44 €                        |
| Lagerfläche für Klärschlamm            | 01.07.2013                | 18                    | 15.191,09 €                                 | 0,00 €             | -4.602,71 €              | -843,95 €            | 9.744,43 €              | 329,36 €                        |
| Flygt-Tauchmotorrührwerk               | 01.07.2013                | 16                    | 2.827,44 €                                  | 0,00 €             | -971,95 €                | -176,72 €            | 1.678,78 €              | 56,74 €                         |
| Anschlussverteilerschrank              | 01.07.2013                | 13                    | 6.658,41 €                                  | 0,00 €             | -2.817,04 €              | -512,19 €            | 3.329,19 €              | 112,53 €                        |
| Toranlage Kläranlage                   | 01.11.2013                | 25                    | 2.314,55 €                                  | 0,00 €             | -478,33 €                | -92,58 €             | 1.743,64 €              | 58,94 €                         |
| Toranlage Lagerplatz Eimsen            | 01.11.2013                | 25                    | 2.706,66 €                                  | 0,00 €             | -559,39 €                | -108,27 €            | 2.039,01 €              | 68,92 €                         |
| Sartorius Feuchtebestimmer             | 01.02.2015                | 13                    | 3.740,98 €                                  | 0,00 €             | -1.103,11 €              | -287,77 €            | 2.350,10 €              | 79,43 €                         |
| Büroschränke Klärwerk Büro OG          | 01.02.2015                | 18                    | 1.740,94 €                                  | 0,00 €             | -442,06 €                | -96,72 €             | 1.202,17 €              | 40,63 €                         |
| Kragarmregal Kläranlage                | 01.03.2015                | 13                    | 1.621,02 €                                  | 0,00 €             | -457,21 €                | -124,69 €            | 1.039,11 €              | 35,12 €                         |
| Gaswarngerät inkl. Zubehör             | 01.10.2015                | 5                     | 2.947,84 €                                  | 0,00 €             | -1.473,92 €              | -589,57 €            | 884,35 €                | 29,89 €                         |
| SEEPEX Pumpe MD 012-12                 | 01.01.2016                | 10                    | 1.654,84 €                                  | 0,00 €             | -496,45 €                | -165,48 €            | 992,90 €                | 33,56 €                         |
| TK-Anlage Kläranlage                   | 01.12.2016                | 11                    | 9.454,55 €                                  | 0,00 €             | -1.756,71 €              | -859,50 €            | 6.838,34 €              | 231,14 €                        |
| explosionssgeschützte Switch           | 01.05.2017                | 8                     | 2.001,10 €                                  | 0,00 €             | -396,05 €                | -250,14 €            | 1.354,91 €              | 45,80 €                         |
| Schwerlastregal                        | 01.08.2017                | 13                    | 2.238,17 €                                  | 0,00 €             | -243,90 €                | -172,17 €            | 1.822,10 €              | 61,59 €                         |
| Aktenschränke Leitung Kläranlage       | 01.10.2018                | 18                    | 2.412,71 €                                  | 0,00 €             | -33,51 €                 | -134,04 €            | 2.245,16 €              | 75,89 €                         |
| überdachter Zweiradunterstand          | 01.10.2018                | 18                    | 2.506,16 €                                  | 0,00 €             | -34,81 €                 | -139,23 €            | 2.332,12 €              | 78,83 €                         |
| SEEPEX Pumpe BN 1-6L                   | 01.02.2019                | 7                     | 2.373,22 €                                  | 2.373,22 €         | 0,00 €                   | -310,78 €            | 2.062,44 €              | 69,71 €                         |
| Toranlage Kläranlage (Haupttor)        | 01.05.2019                | 9                     | 34.990,01 €                                 | 34.990,01 €        | 0,00 €                   | -2.591,85 €          | 32.398,16 €             | 1.095,06 €                      |
| BHKW Kläranlage                        | 01.01.2015                | 15                    | 323.232,28 €                                | 0,00 €             | -86.195,28 €             | -21.548,82 €         | 215.488,18 €            | 7.283,50 €                      |
| Fackel Kläranlage                      | 01.01.2015                | 10                    | 39.136,06 €                                 | 0,00 €             | -15.654,44 €             | -3.913,61 €          | 19.568,02 €             | 661,40 €                        |
| Faulturm Kläranlage - Bauliche Teile   | 01.01.2015                | 15                    | 178.410,22 €                                | 2.174,74 €         | -47.576,04 €             | -11.894,01 €         | 118.940,16 €            | 4.020,18 €                      |
| Faulturm Kläranlage - EMSR-Technik     | 01.01.2015                | 10                    | 3.873,83 €                                  | 0,00 €             | -1.549,52 €              | -387,38 €            | 1.936,92 €              | 65,47 €                         |
| Faulturm Kläranlage - Maschinentechnik | 01.01.2015                | 15                    | 562.711,01 €                                | 0,00 €             | -150.056,28 €            | -37.514,07 €         | 375.140,67 €            | 12.679,75 €                     |
| Gasspeicher/Gasleitungssystem KA       | 01.01.2015                | 15                    | 386.209,68 €                                | 2.174,74 €         | -102.989,24 €            | -25.747,31 €         | 257.473,13 €            | 8.702,59 €                      |
| Schlammwärmetauscher Kläranlage        | 01.01.2015                | 15                    | 25.399,60 €                                 | 0,00 €             | -6.773,24 €              | -1.693,31 €          | 16.933,06 €             | 572,34 €                        |
| Nacheindicker Kläranlage               | 01.01.2015                | 15                    | 82.024,07 €                                 | 0,00 €             | -21.873,08 €             | -5.468,27 €          | 54.682,72 €             | 1.848,28 €                      |
| Schlammmentwässerung - Bauliche Teile  | 01.01.2015                | 40                    | 59.523,55 €                                 | 2.174,74 €         | -5.952,36 €              | -1.488,09 €          | 52.083,10 €             | 1.760,41 €                      |
| Schlammmentwässerung - EMSR-Technik    | 01.01.2015                | 15                    | 108.381,25 €                                | 0,00 €             | -28.901,68 €             | -7.225,42 €          | 72.254,16 €             | 2.442,19 €                      |

Aktivierung 1. Bauabschnitt

## Anlage 5

## Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

| Beschreibung der Anlage                     |                           |                       | Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK) |                       | Abschreibung (AfA)       |                      | Buchwert und Verzinsung |                                 |
|---------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------|
| Bezeichnung / Kategorie                     | Anschaffung / Aktivierung | (Rest-) Nutzungsdauer | Anschaffungskosten bis 31.12.2019 (Σ)       | Zugang AHK in 2019    | Summe AfA zum 31.12.2018 | Abschreibung in 2019 | Buchwert zum 31.12.2019 | Kalk. Verzinsung 3,38 % in 2019 |
| Schlammmentwässerung - Maschinentechnik     | 01.01.2015                | 15                    | 481.144,12 €                                | 0,00 €                | -128.305,08 €            | -32.076,27 €         | 320.762,76 €            | 10.841,78 €                     |
| <b>Schlammklärhalle Kläranlage</b>          | 01.01.2015                | 15                    | 226.014,14 €                                | <b>2.174,74 €</b>     | -60.270,44 €             | -15.067,61 €         | 150.676,09 €            | 5.092,85 €                      |
| Abluftbehandlungsanlage Kläranlage          | 01.01.2015                | 15                    | 77.192,73 €                                 | 0,00 €                | -20.584,72 €             | -5.146,18 €          | 51.461,83 €             | 1.739,41 €                      |
| Co-Substratbehälter Kläranlage              | 01.01.2015                | 15                    | 115.411,77 €                                | 0,00 €                | -30.776,48 €             | -7.694,12 €          | 76.941,17 €             | 2.600,61 €                      |
| <b>Bauarbeiten allg./Rohrleitungsbau</b>    | 01.01.2015                | 40                    | 1.173.692,60 €                              | <b>2.174,74 €</b>     | -117.369,28 €            | -29.342,32 €         | 1.026.981,01 €          | 34.711,96 €                     |
| Elektronische Ausrüstung allg. KA           | 01.01.2015                | 10                    | 517.630,64 €                                | 0,00 €                | -207.052,24 €            | -51.763,06 €         | 258.815,33 €            | 8.747,96 €                      |
| Laborerweiterung Kläranlage                 | 01.01.2015                | 15                    | 69.485,93 €                                 | 0,00 €                | -18.529,60 €             | -4.632,40 €          | 46.323,94 €             | 1.565,75 €                      |
| Primärschlamm-PW - Bauliche Teile           | 01.01.2015                | 35                    | 29.148,05 €                                 | 0,00 €                | -3.331,20 €              | -832,80 €            | 24.984,05 €             | 844,46 €                        |
| Primärschlamm-PW - EMSR-Technik             | 01.01.2015                | 10                    | 92.645,98 €                                 | 0,00 €                | -37.058,40 €             | -9.264,60 €          | 46.322,98 €             | 1.565,72 €                      |
| Primärschlamm-PW - Maschinentechnik         | 01.01.2015                | 10                    | 90.694,89 €                                 | 0,00 €                | -36.277,96 €             | -9.069,49 €          | 45.347,44 €             | 1.532,74 €                      |
| Rechen Kläranlage - Maschinentechnik        | 01.09.2017                | 40                    | 61.007,61 €                                 | 0,00 €                | -2.027,03 €              | -1.525,19 €          | 57.455,39 €             | 1.941,99 €                      |
| Rechen Kläranlage - Bautechnik              | 01.09.2017                | 15                    | 203.291,14 €                                | 0,00 €                | -18.012,03 €             | -13.552,74 €         | 171.726,36 €            | 5.804,35 €                      |
| Rechen Kläranlage - EMSR-Technik            | 01.09.2017                | 10                    | 415.123,54 €                                | 0,00 €                | -55.171,26 €             | -41.512,35 €         | 318.439,93 €            | 10.763,27 €                     |
|                                             |                           |                       | <b>16.048.463,81 €</b>                      | <b>1.109.952,50 €</b> | <b>-2.724.991,37 €</b>   | <b>-473.034,99 €</b> | <b>12.850.437,45 €</b>  | <b>169.205,95 €</b>             |
|                                             |                           |                       |                                             |                       |                          |                      |                         |                                 |
| <b>Fuhrpark Kläranlage (KST 1.4.07.601)</b> |                           |                       |                                             |                       |                          |                      |                         |                                 |
| VW Caddy Maxi (HI-AK 895)                   | 01.11.2011                | 10                    | 33.410,67 €                                 | 0,00 €                | -23.860,85 €             | -3.341,07 €          | 6.208,75 €              | 219,17 €                        |
| VW Caddy Maxi Kombi (ALF-AK 14)             | 01.02.2014                | 10                    | 26.752,14 €                                 | 0,00 €                | -13.153,14 €             | -2.675,21 €          | 10.923,79 €             | 385,61 €                        |
| PKW-Anhänger Böckmann                       | 01.09.2015                | 9                     | 2.430,99 €                                  | 0,00 €                | -900,37 €                | -270,11 €            | 1.260,51 €              | 44,50 €                         |
| VW Caddy Maxi Kombi 1,4 l TSI (ALF-AK 18)   | 01.12.2018                | 10                    | 30.296,51 €                                 | 0,00 €                | -252,47 €                | -3.029,65 €          | 27.014,39 €             | 953,61 €                        |
|                                             |                           |                       | <b>92.890,31 €</b>                          | <b>0,00 €</b>         | <b>-38.166,83 €</b>      | <b>-9.316,04 €</b>   | <b>45.407,44 €</b>      | <b>1.602,88 €</b>               |

## Anlage 5

## Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

| Beschreibung der Anlage                              |                           |                       | Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK) |                    | Abschreibung (AfA)       |                      | Buchwert und Verzinsung |                                 |
|------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------------------------|--------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------|
| Bezeichnung / Kategorie                              | Anschaffung / Aktivierung | (Rest-) Nutzungsdauer | Anschaffungskosten bis 31.12.2019 (Σ)       | Zugang AHK in 2019 | Summe AfA zum 31.12.2018 | Abschreibung in 2019 | Buchwert zum 31.12.2019 | Kalk. Verzinsung 3,38 % in 2019 |
| <b>Geräte, Maschinen Kläranlage (KST 1.4.07.602)</b> |                           |                       |                                             |                    |                          |                      |                         |                                 |
| Spektralphotometer Anbindung an ACRON                | 01.11.2007                | 13                    | 8.335,69 €                                  | 0,00 €             | -7.160,14 €              | -641,21 €            | 534,34 €                | 18,86 €                         |
| Basicsafe LBS 9.1C (Serverschrank)                   | 01.03.2008                | 15                    | 11.447,56 €                                 | 0,00 €             | -8.267,68 €              | -763,17 €            | 2.416,71 €              | 85,31 €                         |
| Abwassertauchmotorpumpe                              | 28.01.2010                | 10                    | 4.522,00 €                                  | 0,00 €             | -4.035,89 €              | -452,20 €            | 33,91 €                 | 1,20 €                          |
| Höhensicherungs- u. Rettungshubgerät                 | 01.02.2013                | 11                    | 5.363,53 €                                  | 0,00 €             | -2.884,93 €              | -487,59 €            | 1.991,01 €              | 70,28 €                         |
| Scheuersaugmaschine LW38 Pro                         | 01.02.2013                | 10                    | 1.201,98 €                                  | 0,00 €             | -701,15 €                | -120,20 €            | 380,63 €                | 13,44 €                         |
| Selbstretter Dräger Oxy 3000                         | 01.02.2015                | 9                     | 1.210,81 €                                  | 0,00 €             | -526,93 €                | -134,53 €            | 549,35 €                | 19,39 €                         |
| Flygt Tauchmotorpumpe DS/MT 400 V                    | 01.04.2016                | 6                     | 3.510,26 €                                  | 0,00 €             | -1.608,87 €              | -585,04 €            | 1.316,35 €              | 46,47 €                         |
| Aluminium-Podestleiter                               | 01.07.2016                | 18                    | 1.240,02 €                                  | 0,00 €             | -172,23 €                | -68,89 €             | 998,91 €                | 35,26 €                         |
| Radarsensor VEGAPULS 64                              | 01.07.2016                | 10                    | 2.072,81 €                                  | 0,00 €             | -518,20 €                | -207,28 €            | 1.347,33 €              | 47,56 €                         |
| Rohreinbausonde                                      | 01.09.2017                | 10                    | 4.697,17 €                                  | 0,00 €             | -626,29 €                | -469,72 €            | 3.601,16 €              | 127,12 €                        |
| Prüfgerät Benning ST 760 SET                         | 01.06.2018                | 5                     | 4.600,54 €                                  | 0,00 €             | -536,73 €                | -920,11 €            | 3.143,70 €              | 110,97 €                        |
| Labormikroskop HPM 8300                              | 01.06.2018                | 11                    | 2.456,65 €                                  | 0,00 €             | -130,28 €                | -223,33 €            | 2.103,04 €              | 74,24 €                         |
| Scheuersaugmaschine BR 30/4 C ADV                    | 01.12.2018                | 7                     | 1.601,19 €                                  | 0,00 €             | -19,06 €                 | -228,74 €            | 1.353,39 €              | 47,77 €                         |
| <b>Waschautomat Whirlpool AWG 912 S/PRO</b>          | 01.02.2019                | 9                     | 1.199,00 €                                  | <b>1.199,00 €</b>  | <b>0,00 €</b>            | <b>-122,12 €</b>     | <b>1.076,88 €</b>       | <b>38,01 €</b>                  |
| <b>Waschmaschine Whirlpool AWG 812 S/PRO</b>         | 01.10.2019                | 9                     | 1.249,50 €                                  | <b>1.249,50 €</b>  | <b>0,00 €</b>            | <b>-34,71 €</b>      | <b>1.214,79 €</b>       | <b>42,88 €</b>                  |
|                                                      |                           |                       | <b>54.708,71 €</b>                          | <b>2.448,50 €</b>  | <b>-27.188,38 €</b>      | <b>-5.458,84 €</b>   | <b>22.061,49 €</b>      | <b>778,77 €</b>                 |

zuzüglich

|                                   |                   |                    |               |                     |                    |                 |                |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------|---------------|---------------------|--------------------|-----------------|----------------|
| <b>Sammelposten (2015 - 2016)</b> | siehe Folgeseiten | <b>14.226,91 €</b> | <b>0,00 €</b> | <b>-10.745,34 €</b> | <b>-2.845,38 €</b> | <b>636,19 €</b> | <b>21,50 €</b> |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------|---------------|---------------------|--------------------|-----------------|----------------|

zuzüglich

| Kanalnetz              |                                                                                       |  |                 |              |                  |               |                 |              |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------|--------------|------------------|---------------|-----------------|--------------|
| Regenwasserkanalnetz   | Die Bewertung des Kanalnetzes erfolgt durch das Ingenieurbüro Richter aus Hildesheim. |  | 25.533.841,18 € | 597.695,82 € | -12.544.749,53 € | -417.533,42 € | 12.580.150,46 € | 444.079,31 € |
| Mischwasserkanalnetz   |                                                                                       |  | 447.796,42 €    | 36.175,40 €  | -270.527,59 €    | -4.678,55 €   | 172.590,42 €    | 6.092,44 €   |
| Schmutzwasserkanalnetz |                                                                                       |  | 19.531.316,55 € | 90.764,28 €  | -9.091.509,67 €  | -258.913,14 € | 10.169.689,97 € | 358.990,06 € |
| Abwasserpumpwerke      |                                                                                       |  | 508.410,30 €    | 39.220,16 €  | -343.559,77 €    | -31.137,29 €  | 133.713,29 €    | 4.720,08 €   |
| Speicherbauwerke       |                                                                                       |  | 3.189.335,06 €  | 3.650,61 €   | -733.756,22 €    | -63.756,28 €  | 2.391.822,57 €  | 84.431,34 €  |
|                        |                                                                                       |  | 49.210.699,51 € | 767.506,27 € | -22.984.102,78 € | -776.018,68 € | 25.447.966,71 € | 898.313,22 € |

## Anlage 5

## Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

| Beschreibung der Anlage             |                           |                       | Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK) |                    | Abschreibung (AfA)       |                      | Buchwert und Verzinsung |                                 |
|-------------------------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------------------------|--------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------|
| Bezeichnung / Kategorie             | Anschaffung / Aktivierung | (Rest-) Nutzungsdauer | Anschaffungskosten bis 31.12.2019 (Σ)       | Zugang AHK in 2019 | Summe AfA zum 31.12.2018 | Abschreibung in 2019 | Buchwert zum 31.12.2019 | Kalk. Verzinsung 3,38 % in 2019 |
| zuzüglich                           |                           |                       |                                             |                    |                          |                      |                         |                                 |
| <b>Grundstücke</b>                  |                           |                       |                                             |                    |                          |                      |                         |                                 |
| Wettensen - Gebäude- und Freifläche | Kläranlage                | 37.450 m²             | 167.543,96 €                                | 0,00 €             | 0,00 €                   | 0,00 €               | 167.543,96 €            | 5.662,99 €                      |
| Wispenstein - Am Gutshof            | Pumpstation               | 34 m²                 | 239,03 €                                    | 0,00 €             | 0,00 €                   | 0,00 €               | 239,03 €                | 8,08 €                          |
| Föhrste - Masch                     | Pumpstation               | 133 m²                | 1.105,03 €                                  | 0,00 €             | 0,00 €                   | 0,00 €               | 1.105,03 €              | 37,35 €                         |
| Röllinghausen - Föhrster Straße     | Pumpstation               | 32 m²                 | 32,00 €                                     | 0,00 €             | 0,00 €                   | 0,00 €               | 32,00 €                 | 1,08 €                          |
| Alfeld - Schillerstraße             | Pumpstation               | 408 m²                | 6.258,21 €                                  | 0,00 €             | 0,00 €                   | 0,00 €               | 6.258,21 €              | 211,53 €                        |
| Alfeld - Ziegelmasch / Brunnenweg   | Pumpstation               | 236 m²                | 3.921,61 €                                  | 0,00 €             | 0,00 €                   | 0,00 €               | 3.921,61 €              | 132,55 €                        |
|                                     |                           |                       | <b>179.099,84 €</b>                         | <b>0,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>            | <b>0,00 €</b>        | <b>179.099,84 €</b>     | <b>6.053,57 €</b>               |

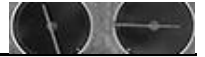
|                                    |  |  |                        |                       |                         |                        |                        |                       |
|------------------------------------|--|--|------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>Gesamtsumme Anlagennachweis</b> |  |  | <b>65.600.089,09 €</b> | <b>1.879.907,27 €</b> | <b>-25.785.194,69 €</b> | <b>-1.266.673,94 €</b> | <b>38.545.609,12 €</b> | <b>1.075.975,91 €</b> |
|------------------------------------|--|--|------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|

|                                                                                                                                                                     |                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Ansatzfähige Kosten - <b>Abschreibungen</b>                                                                                                                         | 1.266.673,94 €        |
| Ansatzfähige Kosten - <b>Kalkulatorische Zinsen</b> (nachrichtlich, da ohne Berücksichtigung der eingenommenen Beiträge, Zuweisungen, Zuschüsse oder Beteiligungen) | 1.075.975,91 €        |
| <b>Kalkulatorische Kosten gesamt (nachrichtliche Erwähnung, die tatsächlich angesetzten Werte stammen von der COMUNA GmbH, siehe Gesamtkostenübersicht)</b>         | <b>2.342.649,84 €</b> |

Hinweis: Fett gedruckte Anlagen sind innerhalb des Kalkulationszeitraumes neu angeschafft worden.

## Anlage 6

## Sammelposten



Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

| Beschreibung der Anlage                                   |             | Kostenstelle und Kostenträger |           | Investitionsnummer und Betrag |                    | Abschreibung und Restbuchwert |      |              |
|-----------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|-----------|-------------------------------|--------------------|-------------------------------|------|--------------|
| Bezeichnung                                               | Anlagedatum | KST                           | KTR       | Investitionsnummer            | Betrag             | Abschreibung                  | Jahr | Restbuchwert |
| <b>Sammelposten 2015</b>                                  |             |                               |           |                               |                    |                               |      |              |
| 2x Bürodrehstuhl                                          | 29.01.2015  | 1.4.07.600                    | 538.10.01 | /538011401                    | 534,12 €           | jeweils:                      | 2015 | 8.836,78 €   |
| Windsack,-Mast, Abdeckklappe, Mauerhalterung              | 11.02.2015  | 1.4.07.600                    | 538.10.01 | /538011401                    | 609,92 €           | -2.209,19 €                   | 2016 | 6.627,58 €   |
| Kauf Schwerlastanhänger Bj. 05/1996                       | 11.02.2015  | 1.4.07.600                    | 538.10.01 | /538011401                    | 500,00 €           |                               | 2017 | 4.418,39 €   |
| Nachlieferung Laser-Entfernungsmesser                     | 23.02.2015  | 1.4.07.600                    | 538.10.00 | /538011401                    | 208,75 €           |                               | 2018 | 2.209,19 €   |
| Lizenzen für die Kläranlage (Server+Software)             | 25.02.2015  | 1.4.07.600                    | 538.10.00 | /538011401                    | 1.989,09 €         |                               | 2019 | - €          |
| PC-Ausstattung - 4x Monitore, 4x 256GB SSDs u.a.          | 01.03.2015  | 1.4.07.600                    | 538.10.01 | /538100001                    | 2.127,29 €         |                               |      |              |
| 1x PC HP Proliant MicroServer, 2x PC BB ZOTAC ZBOX        | 04.03.2015  | 1.4.07.600                    | 538.10.01 | /538011401                    | 676,20 €           |                               |      |              |
| 1x PC HP Proliant MicroServer, 2x PC BB ZOTAC ZBOX        | 04.03.2015  | 1.4.07.600                    | 538.10.01 | /538100001                    | 298,77 €           |                               |      |              |
| Eltrom Leitungsroller, 3 x Leitung u. Schukostecker, u.a. | 05.03.2015  | 1.4.07.600                    | 538.10.01 | /538100001                    | 691,39 €           |                               |      |              |
| Werkzeugschrank u. Zubehör                                | 18.03.2015  | 1.4.07.600                    | 538.10.01 | /538011401                    | 754,77 €           |                               |      |              |
| 2x Großfach-Schwerlastregale                              | 31.03.2015  | 1.4.07.600                    | 538.01.01 | /538100001                    | 1.056,58 €         |                               |      |              |
| Stihl Saughäcksler für Kläranlage                         | 12.10.2015  | 1.4.07.600                    | 538.10.01 | /538100002                    | 380,80 €           |                               |      |              |
| 1x Stihl Freischneider FS 100 mit Mähkopf                 | 05.11.2015  | 1.4.07.600                    | 538.10.01 | /538100002                    | 539,99 €           |                               |      |              |
| Leasingrückläufer Farbkopierer für Büro KA 1.OG           | 01.12.2015  | 1.4.07.600                    | 538.10.01 | /538100001                    | 297,50 €           |                               |      |              |
| Wasservollentsalzer                                       | 10.12.2015  | 1.4.07.600                    | 538.10.01 | /538100001                    | 380,80 €           |                               |      |              |
| <b>Für das Jahr 2019 relevant:</b>                        |             |                               |           |                               | <b>11.045,97 €</b> | <b>-2.209,19 €</b>            |      | <b>- €</b>   |

**Anlage 6****Sammelposten**

Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

| Beschreibung der Anlage                         |             | Kostenstelle und Kostenträger |           | Investitionsnummer und Betrag |                    | Abschreibung und Restbuchwert |               |                 |
|-------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|-----------|-------------------------------|--------------------|-------------------------------|---------------|-----------------|
| Bezeichnung                                     | Anlagedatum | KST                           | KTR       | Investitionsnummer            | Betrag             | Abschreibung                  | Jahr          | Restbuchwert    |
| <b>Sammelposten 2016</b>                        |             |                               |           |                               |                    |                               |               |                 |
| 2 Aktenschränke                                 | 09.03.2016  | 1.4.07.600                    | 538.10.01 | /538100001                    | 345,16 €           | jeweils:                      | 2016          | 2.544,75 €      |
| 2 Aktenschränke                                 | 09.03.2016  | 1.4.07.600                    | 538.10.01 | /538100001                    | 924,69 €           | -636,19 €                     | 2017          | 1.908,56 €      |
| Kompakt-Tritt ML                                | 10.08.2016  | 1.4.07.600                    | 538.10.01 | /538100001                    | 258,78 €           |                               | 2018          | 1.272,38 €      |
| Outdoor Smartphone CAT S40+MicroSDHC-Karte u.a. | 24.10.2016  | 1.4.07.600                    | 538.10.01 | /538100001                    | 397,48 €           |                               | 2019          | 636,19 €        |
| Stehpult-Kombiset - Schreibpult Werkzeugschrank | 12.12.2016  | 1.4.07.600                    | 538.10.01 | /538100001                    | 388,34 €           |                               | 2020          | - €             |
| Auffangwanne                                    | 13.12.2016  | 1.4.07.600                    | 538.10.01 | /538100001                    | 866,49 €           |                               |               |                 |
| <b>Für das Jahr 2019 relevant:</b>              |             |                               |           |                               | <b>3.180,94 €</b>  | <b>-636,19 €</b>              |               | <b>636,19 €</b> |
| <b>Summe für 2019</b>                           |             |                               |           |                               | <b>14.226,91 €</b> | <b>-2.845,38 €</b>            | <b>0,00 €</b> | <b>636,19 €</b> |

**Hinweis:** Seit dem Jahr 2017 werden auch Positionen zwischen 150,- € und 1.000,- € netto (vormals Sammelkosten) direkt als Aufwand gebucht. Daher wird diese Aufstellung lediglich aufgelöst.

## Anlage 7

## Kosten aus Inneren Verrechnungen



Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                       |                               |                                | Kosten 2019         | Kosten 2018  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|--------------------------------|---------------------|--------------|
| <b>Innere Verrechnung der Verwaltungskosten - Sachkosten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                       |                               |                                | <b>37.054,00 €</b>  | 37.054,00 €  |
| Zu den Sachkosten zählen unter anderem Raumkosten, Geschäftskosten, Telekommunikationskosten oder IT-Kosten.<br>Laut KGSt betragen die Sachkosten für einen <b>Büroarbeitsplatz 9.700,- €</b> (Kosten eines Arbeitsplatzes (2019/2020)).                                                                                                                                                                                                                                                                              |                       |                               |                                |                     |              |
| Stelle                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                       | Ansatzfähigkeit der Kosten    | △ Sachkosten                   |                     |              |
| - 1 Beamter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Besoldungsgruppe A 13 | 50%                           | 4.850,00 €                     |                     |              |
| - 1 Beamter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Besoldungsgruppe A 11 | 92%                           | 8.924,00 €                     |                     |              |
| - 1 Ingenieur                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TVÖD EG 10            | 90%                           | 8.730,00 €                     |                     |              |
| - 1 Ingenieurin                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Besoldungsgruppe A 11 | 100%                          | 9.700,00 €                     |                     |              |
| - 1 Sachbearbeiterin                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | TVÖD EG 7             | 50%                           | 4.850,00 €                     |                     |              |
| <b>Innere Verrechnung der Verwaltungskosten - Gemeinkosten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                       |                               |                                | <b>137.284,01 €</b> | 129.942,32 € |
| Die Gemeinkosten setzen sich zusammen aus verwaltungsweiten Gemeinkosten und amts- bzw. dezernatsinternen Gemeinkosten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                       |                               |                                |                     |              |
| Leistendes Amt                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                       | Vergleich - Kosten 2018       | Tatsächliche Kosten            |                     |              |
| - Hauptamt (Sachkosten lt. KGSt pro Stelle im Verwaltungsbereich)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                       | siehe oben (Sachkosten)       | <b>siehe oben (Sachkosten)</b> |                     |              |
| - Personalamt (Allgemeinkosten pro Stelle i.H.v. 2.470,- € für 2019)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                       | 20.903,40 €                   | 23.273,40 €                    |                     |              |
| - Steueramt                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                       | 39.618,34 €                   | 40.640,93 €                    |                     |              |
| - Stadtkämmerei (Finanzbuchhaltung und Betriebsabrechnung)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       | 29.761,93 €                   | 32.227,88 €                    |                     |              |
| - EDV (Kosten der Finanzsoftware)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                       | 14.596,68 €                   | 12.992,06 €                    |                     |              |
| - Stadtkasse                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                       | 25.061,97 €                   | 28.149,74 €                    |                     |              |
| <b>Innere Verrechnung - Kosten der Baubetriebshofes</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                       |                               |                                | <b>60.104,05 €</b>  | 53.256,35 €  |
| Der Baubetriebshof nimmt für den Bereich der Abwasserbeseitigung Aufgaben wahr. Diese Leistungen sind im Rahmen der inneren Verrechnung als Kosten darzustellen. Die Reinigung der Straßeneinläufe ist dem Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung auf den Straßen und sonstigen öffentlichen Flächen zuzurechnen (nicht gebührenrelevant). Da die Beseitigung des Niederschlagswasser auf öffentlichen Flächen im Rahmen der Einnahmen gegengerechnet wird, bleiben die Kosten an dieser Stelle ebenfalls stehen. |                       |                               |                                |                     |              |
| Kostenstelle                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | geleistete Stunden    | Kosten (Stundensatz: 56,17 €) | Fahrzeugkosten                 |                     |              |
| - Klärwerk allgemein                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                  | - €                           | 236,25 €                       |                     |              |
| - Reparaturen an Fahrzeugen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 25,00                 | 1.404,25 €                    | - €                            |                     |              |
| - Straßeneinläufe reinigen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 951,75                | 53.459,80 €                   | 5.003,75 €                     |                     |              |
| <b>&gt; Summe Kosten aus Inneren Verrechnungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                       |                               |                                | <b>234.442,06 €</b> | 220.252,67 € |

## Anlage 8

## Einnahmen

Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum:

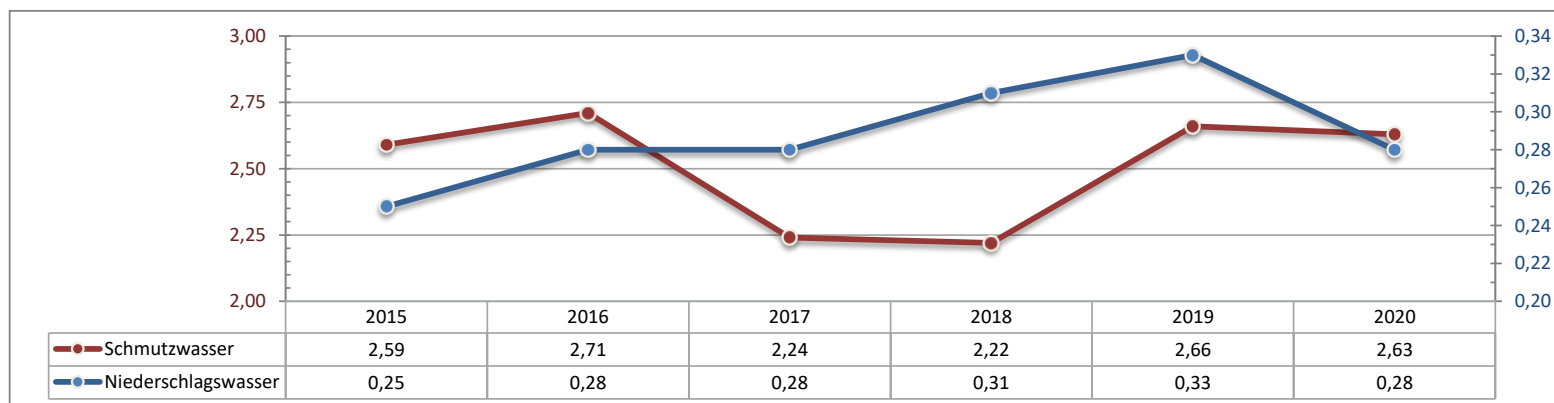
01.01.2019 - 31.12.2019

|                                                                       |                      |                |                           | Einnahmen 2019 | Einnahmen 2018 |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|
| <b>Öffentlich-rechtliche Gebühren und Entgelte</b>                    |                      |                |                           |                |                |
| - Verwaltungsgebühren i.H.v. 11.151,95 € (nicht ansatzfähig)          |                      |                | 0,00 €                    | 3.200.299,15 € | 2.750.753,46 € |
| Gebühren für die Erteilung von Entwässerungsgenehmigungen (SK 331100) |                      |                |                           |                |                |
| <b>- Niederschlagswasserbeseitigungsgebühren (SK 332120)</b>          |                      |                | 737.541,15 €              |                |                |
| Jahr                                                                  | Gebührenhöhe (je m³) | Einnahmen      | Leistungseinheiten (ger.) |                |                |
| 2019                                                                  | 0,33 €               | 737.541,15 €   | 2.235.000                 |                |                |
| 2018                                                                  | 0,31 €               | 685.464,48 €   | 2.211.000                 |                |                |
| 2017                                                                  | 0,28 €               | 621.683,92 €   | 2.220.000                 |                |                |
| <b>- Schmutzwasserbeseitigungsgebühren (SK 332130)</b>                |                      |                | 2.452.187,15 €            |                |                |
| Jahr                                                                  | Gebührenhöhe (je m³) | Einnahmen      | Leistungseinheiten (ger.) |                |                |
| 2019                                                                  | 2,66 €               | 2.452.187,15 € | 921.875                   |                |                |
| 2018                                                                  | 2,22 €               | 2.057.720,98 € | 926.901                   |                |                |
| 2017                                                                  | 2,24 €               | 2.011.271,95 € | 897.889                   |                |                |
| <b>- Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</b>                     |                      |                | 10.570,85 €               |                |                |

abgebildete Sachkonten: 332100, 332120, 332130 und 341100

### Info-Grafik:

Entwicklung der Gebührensätze im Bereich der Abwasserbeseitigung. Die Schmutzwassergebühr wird über die linke Achse dargestellt. Die Niederschlagswassergebühr wird über die rechte Achse dargestellt.



**Anlage 8****Einnahmen**

Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |              | <b>Einnahmen 2019</b> | <i>Einnahmen 2018</i> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Privatrechtliche Entgelte</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |              |                       |                       |
| - Einspeisevergütung Blockheizkraftwerk                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 42.660,33 €  | 42.891,83 €           | 27.907,84 €           |
| - Erträge aus dem Verkauf oder der Vermietung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 231,50 €     |                       |                       |
| abgebildete Sachkonten: 341100, 342100, 342120                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |                       |                       |
| <b>Kostenerstattung angeschlossener Gemeinden</b> für die Mitbenutzung der Kläranlage und des anteiligen Kanalnetzes                                                                                                                                                                                                                                           |              |                       |                       |
| Für die Mitnutzung der Kläranlage durch die Gemeinden Coppengrave und Hohe Warte (SG Leinebergland), sowie Hohenbüchen (Flecken Delligsen), erhält die Stadt Alfeld (Leine) eine Kostenerstattung. Hierdurch werden sowohl Investitionen, als auch die laufenden Betriebskosten gedeckt. An dieser Stelle sind lediglich die <b>Betriebskosten</b> aufgeführt. |              | 53.992,85 €           | 57.351,04 €           |
| - Kostenerstattung durch die Samtgemeinde Leinebergland:                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 32.934,04 €  |                       |                       |
| - Kostenerstattung durch den Wasserverband Peine (für den Flecken Delligsen):                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 21.058,81 €  |                       |                       |
| abgebildetes Sachkonto: 348200                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |                       |                       |
| <b>Sonstige Erstattungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |              |                       |                       |
| - Sonstige Erstattungen (z.B. Ersatz für Schäden am Kanalnetz in Folge von Bauarbeiten)                                                                                                                                                                                                                                                                        | 76,00 €      | 76,00 €               | 3.798,51 €            |
| abgebildete Sachkonten: -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |              |                       |                       |
| <b>Öffentlicher Anteil an der Straßenentwässerung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |                       |                       |
| Da ein bestimmter Teil der Flächen öffentlich ist, muss der Anteil des Niederschlagswassers, welcher über diese Flächen in das Kanalnetz geleitet wird, von den Kosten abgesetzt werden.                                                                                                                                                                       |              | 645.952,85 €          | 640.411,04 €          |
| - Anteil Straßenentwässerung für das Jahr 2019:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 645.952,85 € |                       |                       |
| abgebildetes Sachkonto: 381100                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |              |                       |                       |
| <b>&gt; Summe Einnahmen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |              | <b>3.943.212,68 €</b> | <b>3.480.221,89 €</b> |

## Anlage 9

## Geleistete Stunden pro Kostenstelle



Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

| Kostenstelle (KST)                             | KST-Nummer      | Stunden 2019     |   | Stunden 2018    |   | Stunden 2017    |
|------------------------------------------------|-----------------|------------------|---|-----------------|---|-----------------|
| Kläranlage                                     | 7000            | 3.069,25         | ↙ | 3.144,50        | ↖ | 2.836,25        |
| Verwaltung / Vertretung d. Betriebsleitung     | 7050            | 2.193,50         | ↖ | 2.130,50        | ↖ | 2.100,25        |
| Labor                                          | 7051            | 1.401,50         | ↖ | 1.065,75        | ↙ | 1.087,75        |
| Schlammbehandlung                              | 7002            | 1.075,00         | ↖ | 1.059,50        | ↖ | 1.015,00        |
| Abwasserbehandlung                             | 7001            | 754,50           | ↖ | 613,75          | ↖ | 593,00          |
| Maschinenunterh. - Trocknung                   | 7032            | 546,50           | ↙ | 599,25          | ↖ | 499,50          |
| Maschinenunterh. - Abwasserreinigung           | 7033            | 486,25           | ↖ | 419,50          | ↖ | 378,25          |
| Meß- Steuer- Regeltechnik                      | 7037            | 336,75           | ↖ | 169,75          | ↖ | 41,00           |
| Pumpstationen (Kontrolle und Wartung)          | 7003            | 162,75           | ↙ | 263,75          | ↖ | 214,75          |
| Bauunterhaltung - Pumpwerke                    | 7042            | 56,50            | ↖ | 38,00           | ↖ | 0,00            |
| Aus- und Fortbildung                           | 7052            | 55,50            | ↙ | 177,00          | ↖ | 99,25           |
| Unterhaltung Gasanlage                         | 7036            | 21,50            | ↙ | 30,25           | ↖ | 12,00           |
| Regenwasserkanäle                              | 7005            | 14,25            | ↖ | 6,50            | ↙ | 13,00           |
| Kanalkolonne, Schlammbehandlung                | 7012            | 9,00             | ↖ | 3,50            | ↖ | 0,00            |
| Schmutzwasserkanäle                            | 7004            | 6,75             | ↙ | 16,50           | ↖ | 10,25           |
| VW Caddy                                       | 7024            | 11,25            | ↙ | 9,25            | ↖ | 4,50            |
| Werkstattarbeiten für Dritte (abzugrenzen)     | <del>7043</del> | <del>5,00</del>  | ← | <del>5,00</del> | ↖ | <del>3,00</del> |
| Tierauffangstation (abzugrenzen)               | <del>7054</del> | <del>4,75</del>  | ↖ | <del>0,00</del> | ← | <del>0,00</del> |
| Maschinenunterh. - Pumpwerke                   | 7034            | 3,00             | ↙ | 47,25           | ↖ | 24,75           |
| Kanalkontrolle                                 | 7016            | 3,00             | ↖ | 2,00            | ↖ | 0,00            |
| Unterhaltung Heizung / BHKW                    | 7035            | 3,00             | ↖ | 0,00            | ↙ | 20,25           |
| Öffentlichkeitsarbeit (abzugrenzen)            | <del>7053</del> | <del>0,00</del>  | ↙ | <del>3,00</del> | ↖ | <del>0,00</del> |
| Wehre und Gruben (für Off. Gew.) (abzugrenzen) | <del>5810</del> | <del>0,00</del>  | ← | <del>0,00</del> | ← | <del>0,00</del> |
| Mischwasserkanäle                              | 7006            | 0,00             | ← | 0,00            | ← | 0,00            |
| Granulattransport                              | 7014            | 0,00             | ← | 0,00            | ← | 0,00            |
| Summe (inkl. abzugrenzender Kostenstellen)     |                 | <b>10.219,50</b> | ↖ | <b>9.804,50</b> | ↖ | <b>8.952,75</b> |
| <b>Summe ohne abzugrenzende Kostenstellen</b>  |                 | <b>10.209,75</b> | ↖ | <b>9.796,50</b> | ↖ | <b>8.949,75</b> |

Hinweis zu den Kostenstellen Wehre und Gruben, Öffentlichkeitsarbeit, Werkstattarbeiten für Dritte und Tierauffangstation: Diese Kostenstellen bilden Leistungen ab, die nicht dem Betriebszweck dienen. Sie sind daher in der weiteren Gebührenkalkulation nicht zu berücksichtigen.

## Anlage 10

## Arbeits- und Ausfallstunden



Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

| Reine Soll-Zeiten bei einer 39h / Woche                                          |                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                                                                                  | Stunden                                                 |
| <b>Soll-Stunden für 2019</b>                                                     | entspricht:<br>6 Mitarbeitern<br>à 2.036,75 h /<br>Jahr |
| ↳ Mo. + Di.: 8,75 Std.                                                           |                                                         |
| ↳ Mi.: 8 Std.                                                                    |                                                         |
| ↳ Do.: 8,5 Std.                                                                  |                                                         |
| ↳ Fr.: 5 Std., (Sa. + So. 0 Std.)                                                |                                                         |
|                                                                                  | <b>11.862,00</b>                                        |
| <b>Feiertage</b> auf einem Wochentag<br>(gesetzliche Feiertage & 24.12.+ 31.12.) | 592,50                                                  |
| <b>Summe</b>                                                                     | <b>12.454,50</b>                                        |

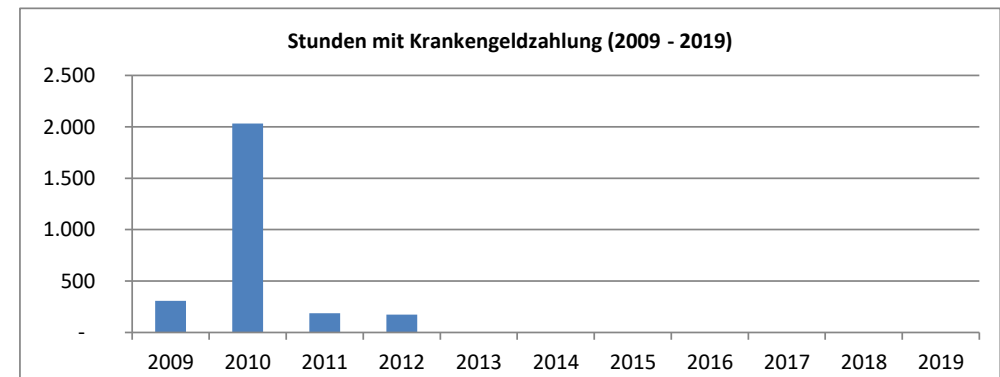
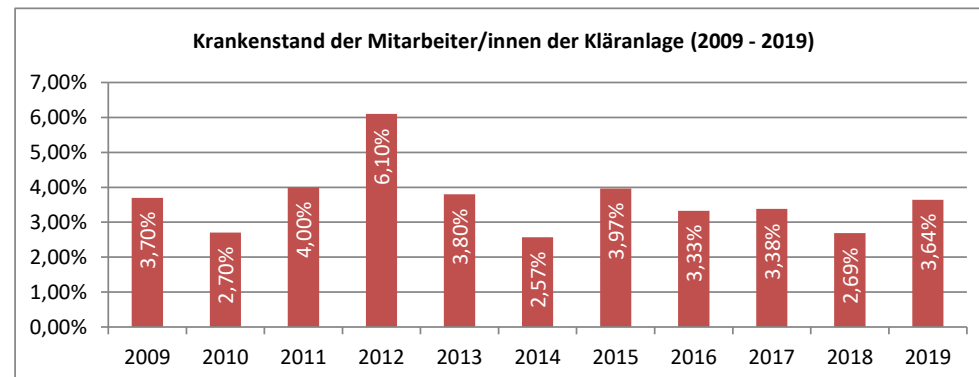
⇒

⇒

| Tatsächlich erfasste Stunden laut der Stundenaufschreibung |                  |                |                                                                          |
|------------------------------------------------------------|------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------|
| Nr.                                                        | Stunden          | Anteil         | Position / Erläuterung                                                   |
| 1                                                          | 9.038,75         | 76,20%         | Normalstunden (während der regulären Arbeitszeit)                        |
| 2                                                          | 558,25           | 4,71%          | abgefeierte Überstunden                                                  |
| 3                                                          | 465,00           | 3,92%          | Krankstunden                                                             |
| 4                                                          | 1.729,50         | 14,58%         | Urlaub                                                                   |
| 5                                                          | 70,50            | 0,59%          | bezahlte Arbeitsbefreiung (bspw. Arzt oder Personalrat)                  |
| <b>6</b>                                                   | <b>11.862,00</b> | <b>100,00%</b> | Soll-Stunden                                                             |
| 7                                                          | 592,50           | 0,67%          | Feiertage                                                                |
| 8                                                          | 79,50            |                | Überstunden an Feiertagen                                                |
| <b>9</b>                                                   | <b>12.534,00</b> | <b>100,67%</b> | Summe der Nrn. 6 bis 8                                                   |
| 10                                                         | 1.101,25         | 9,28%          | Sonstige geleistete Überstunden (zumeist am Wochenende)                  |
| <b>11</b>                                                  | <b>13.635,25</b> | <b>109,95%</b> | Summe der Nrn. 9 und 10                                                  |
| <b>12</b>                                                  | <b>10.219,50</b> |                | <b>Effektive Stunden - siehe KST-Aufteilung (Nr. 1 + Nr. 8 + Nr. 10)</b> |

Hinweise: Die Überstunden entstehen hauptsächlich dadurch, dass an den Wochenenden ein Bereitschaftsdienst geleistet werden muss.

Im Laufe des Jahres 2019 sind keine Krankheitsstunden angefallen, bei denen die Entgeltfortzahlung durch die Krankenkasse erfolgt ist. Diese würden sonst bei den übrigen Krankheitsstunden abgezogen werden.



**B. Betriebsabrechnung für die Abwasserbeseitigung  
zur Ermittlung von Kostenüber- bzw. Kostenunterdeckungen  
des Jahres 2019 für die Stadt Alfeld**

**1. Ermittlung der laufenden Kosten**

|                                                                           |         | gesamt         | Anteil Schmutzwasser<br>Kläranlage<br>(Anteil St. Alfeld) | Kanalnetz und<br>Pumpwerke<br>(Anteil St. Alfeld) | Anteil Nieder-<br>schlagswasser<br>Grundstücke | Anteil Nieder-<br>schlagswasser<br>Straßen | Anteil Dritter<br>für Benutzung der<br>öfftl. Einrichtung<br>(KA und Netz) | Anteil dezentrale<br>Abwasser-<br>beseitigung<br>Kleinkläranlagen | Anteil dezentrale<br>Abwasser-<br>beseitigung<br>abflussl. Gruben |
|---------------------------------------------------------------------------|---------|----------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| (vgl. Anlage 2 Ziffer 1)<br>(Verteilungsregelungen: vgl. Anlagen 5 und 7) |         |                |                                                           |                                                   |                                                |                                            |                                                                            |                                                                   |                                                                   |
| Kläranlage                                                                | KA      | 502.792,81 €   | 427.943,20 €                                              |                                                   | 26.819,72 €                                    | 26.819,73 €                                | 21.184,17 €                                                                | 25,53 €                                                           | 0,46 €                                                            |
| Schmutzwasserkanäle                                                       | SWK     | 173.165,19 €   |                                                           | 165.407,39 €                                      |                                                |                                            | 7.757,80 €                                                                 |                                                                   |                                                                   |
| Niederschlagswasserkanäle                                                 | RWK     | 226.547,58 €   |                                                           |                                                   | 113.273,79 €                                   | 113.273,79 €                               |                                                                            |                                                                   |                                                                   |
| Mischwasserkanäle (vgl. Anlage 6)                                         | MWK     | 4.885,19 €     |                                                           | 2.004,56 €                                        | 1.569,77 €                                     | 1.310,86 €                                 |                                                                            |                                                                   |                                                                   |
| Schmutzwasserpumpwerke                                                    | SWPW    | 22.546,85 €    |                                                           | 22.546,85 €                                       |                                                |                                            |                                                                            |                                                                   |                                                                   |
| Regenrückhaltebecken                                                      | RRB     | 25.746,28 €    |                                                           |                                                   | 12.873,14 €                                    | 12.873,14 €                                |                                                                            |                                                                   |                                                                   |
| Personalkosten                                                            | PK      | 674.826,71 €   | 642.640,09 €                                              | 11.637,29 €                                       | 831,28 €                                       | 831,28 €                                   | 18.853,55 €                                                                | 32,63 €                                                           | 0,59 €                                                            |
| Kraftfahrzeugkosten                                                       | KFZ     | 0,00 €         | 0,00 €                                                    | 0,00 €                                            | 0,00 €                                         | 0,00 €                                     | 0,00 €                                                                     |                                                                   |                                                                   |
| Allgemeinkosten Kanalnetzbereich                                          | ALLG-KN | 20.424,61 €    | 0,00 €                                                    | 9.435,79 €                                        | 5.494,41 €                                     | 5.494,41 €                                 | 0,00 €                                                                     |                                                                   |                                                                   |
| zzgl.                                                                     |         |                |                                                           |                                                   |                                                |                                            |                                                                            |                                                                   |                                                                   |
| Kosten für die Erstellung von<br>Gebührenkalkulationen im Jahr 2019       |         | 8.916,07 €     | 0,00 €                                                    | 5.349,64 €                                        | 3.566,43 €                                     | 0,00 €                                     | 0,00 €                                                                     | 0,00 €                                                            | 0,00 €                                                            |
| abzüglich Kostenanteil Fremdwasser                                        | A9      | -18.980,38 €   | -18.980,38 €                                              |                                                   |                                                |                                            |                                                                            |                                                                   |                                                                   |
| Summe der laufenden Kosten                                                |         | 1.640.870,91 € | 1.051.602,91 €                                            | 216.381,52 €                                      | 164.428,54 €                                   | 160.603,21 €                               | 47.795,52 €                                                                | 58,16 €                                                           | 1,05 €                                                            |

## 2. Ermittlung der kalkulatorischen Kosten

### 2.1 Kalkulatorische Abschreibungen

im Jahr 2019

(vgl. Anlage 1)

#### Kläranlage

|                                                                                                                             |     |              |              |        |             |             |             |         |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------|--------------|--------|-------------|-------------|-------------|---------|--------|
| Kläranlage Wettensen                                                                                                        | KA  | 478.359,30 € | 410.179,25 € | 0,00 € | 25.706,28 € | 25.706,28 € | 16.742,58 € | 24,47 € | 0,44 € |
| (Anteil der Dritteinleiter wird gemäß ö.-r. Vereinbarung anhand der EW-Werte bemessen, Dritteinleiter 2.800EW von 80.000EW) |     |              |              |        |             |             |             |         |        |
| Kläranlage Sammelposten                                                                                                     | KAS | 2.845,39 €   | 2.439,84 €   | 0,00 € | 152,91 €    | 152,90 €    | 99,59 €     | 0,15 €  | 0,00 € |

#### Kanalisation

|                                              |        |              |        |              |              |              |            |        |        |
|----------------------------------------------|--------|--------------|--------|--------------|--------------|--------------|------------|--------|--------|
| Schmutzwasserkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2) | SWK    | 179.750,63 € | 0,00 € | 179.750,63 € | 0,00 €       | 0,00 €       | 0,00 €     | 0,00 € | 0,00 € |
| Schmutzwasserkanäle Erschließungsträger      | SWK-ET | 2.035,66 €   | 0,00 € | 2.035,66 €   | 0,00 €       | 0,00 €       | 0,00 €     | 0,00 € | 0,00 € |
| Niederschlagswasserkanäle                    | RWK    | 415.132,48 € | 0,00 € | 0,00 €       | 207.566,24 € | 207.566,24 € | 0,00 €     | 0,00 € | 0,00 € |
| Niederschlagswasserkanäle Erschließungstr.   | RWK-ET | 2.400,94 €   | 0,00 € | 0,00 €       | 1.200,47 €   | 1.200,47 €   | 0,00 €     | 0,00 € | 0,00 € |
| Mischwasserkanäle - vgl. Anlage 6            | MWK    | 4.678,55 €   | 0,00 € | 1.551,79 €   | 1.218,72 €   | 1.908,04 €   | 0,00 €     | 0,00 € | 0,00 € |
| SW-Transportkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)  | SWT    | 77.126,85 €  | 0,00 € | 73.671,57 €  | 0,00 €       | 0,00 €       | 3.455,28 € | 0,00 € | 0,00 € |

#### Pumpwerke

|                                       |      |             |        |             |        |        |        |        |        |
|---------------------------------------|------|-------------|--------|-------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| SW-Pumpwerke (vgl. Anlage 7 Ziffer 2) | SWPW | 31.137,29 € | 0,00 € | 31.137,29 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
|---------------------------------------|------|-------------|--------|-------------|--------|--------|--------|--------|--------|

#### Sonderbauwerke

|                                            |     |             |        |          |             |             |        |        |        |
|--------------------------------------------|-----|-------------|--------|----------|-------------|-------------|--------|--------|--------|
| Regenüberlaufbecken (MS) - (vgl. Anlage 6) | RÜ  | 1.547,67 €  | 0,00 € | 635,06 € | 497,32 €    | 415,29 €    | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Regenrückhaltebecken (TS)                  | RRB | 62.208,61 € | 0,00 € | 0,00 €   | 31.104,31 € | 31.104,30 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

#### Sonstiges

|           |     |            |            |            |            |            |        |        |        |
|-----------|-----|------------|------------|------------|------------|------------|--------|--------|--------|
| Fahrzeuge | KFZ | 9.450,58 € | 1.889,60 € | 3.780,23 € | 1.890,12 € | 1.890,12 € | 0,00 € | 0,50 € | 0,01 € |
|-----------|-----|------------|------------|------------|------------|------------|--------|--------|--------|

|                                           |  |                |              |              |              |              |             |         |        |
|-------------------------------------------|--|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|---------|--------|
| Summe der kalkulatorischen Abschreibungen |  | 1.266.673,95 € | 414.508,69 € | 292.562,23 € | 269.336,37 € | 269.943,64 € | 20.297,45 € | 25,12 € | 0,45 € |
|-------------------------------------------|--|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|---------|--------|

## 2.2 Kalkulatorische Verzinsung

(vgl. Anlage 1)

### Ermittlung der durchschnittlichen Restbuchwerte im Jahr 2019

(Mittelwerte aus den Restbuchwerten zum 31.12.2018 und 31.12.2019)

#### Kläranlage

|                                                                                                                             |     |                |                |        |              |              |              |          |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|--------------|----------|--------|
| Kläranlage Wettensen                                                                                                        | KA  | 5.425.979,00 € | 4.652.619,87 € | 0,00 € | 291.583,63 € | 291.583,64 € | 189.909,27 € | 277,56 € | 5,03 € |
| (Anteil der Dritteinleiter wird gemäß ö.-r. Vereinbarung anhand der EW-Werte bemessen, Dritteinleiter 2.800EW von 80.000EW) |     |                |                |        |              |              |              |          |        |
| Kläranlage Sammelposten                                                                                                     | KAS | 2.058,88 €     | 1.765,43 €     | 0,00 € | 110,64 €     | 110,64 €     | 72,06 €      | 0,11 €   | 0,00 € |

#### Kanalisation

|                                              |     |                 |        |                |                |                |              |        |        |
|----------------------------------------------|-----|-----------------|--------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------|--------|
| Schmutzwasserkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2) | SWK | 7.078.181,69 €  | 0,00 € | 7.078.181,69 € | 0,00 €         | 0,00 €         | 0,00 €       | 0,00 € | 0,00 € |
| Niederschlagswasserkanäle                    | RWK | 12.474.969,69 € | 0,00 € | 0,00 €         | 6.237.484,85 € | 6.237.484,84 € | 0,00 €       | 0,00 € | 0,00 € |
| Mischwasserkanäle - vgl. Anlage 6            | MWK | 156.841,95 €    | 0,00 € | 64.357,48 €    | 50.398,55 €    | 42.085,92 €    | 0,00 €       | 0,00 € | 0,00 € |
| SW-Transportkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)  | SWT | 3.120.751,05 €  | 0,00 € | 2.980.941,40 € | 0,00 €         | 0,00 €         | 139.809,65 € | 0,00 € | 0,00 € |

#### Pumpwerke

|                                       |      |              |        |              |        |        |        |        |        |
|---------------------------------------|------|--------------|--------|--------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| SW-Pumpwerke (vgl. Anlage 7 Ziffer 2) | SWPW | 129.671,85 € | 0,00 € | 129.671,85 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
|---------------------------------------|------|--------------|--------|--------------|--------|--------|--------|--------|--------|

#### Sonderbauwerke

|                                            |     |                |        |             |                |                |        |        |        |
|--------------------------------------------|-----|----------------|--------|-------------|----------------|----------------|--------|--------|--------|
| Regenüberlaufbecken (MS) - (vgl. Anlage 6) | RÜ  | 33.274,82 €    | 0,00 € | 13.653,77 € | 10.692,31 €    | 8.928,74 €     | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Regenrückhaltebecken (TS)                  | RRB | 2.388.600,58 € | 0,00 € | 0,00 €      | 1.194.300,29 € | 1.194.300,29 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

#### Sonstiges

|           |     |             |             |             |             |             |        |        |        |
|-----------|-----|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------|--------|--------|
| Fahrzeuge | KFZ | 50.682,08 € | 10.133,67 € | 20.272,83 € | 10.136,42 € | 10.136,42 € | 0,00 € | 2,69 € | 0,05 € |
|-----------|-----|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------|--------|--------|

|                                                           |          |                 |                |                 |                |                |              |          |        |
|-----------------------------------------------------------|----------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|--------------|----------|--------|
| Summe der Restbuchwerte im Jahr 2019 (Durchschnittswerte) | Übertrag | 30.861.011,59 € | 4.664.518,97 € | 10.287.079,02 € | 7.794.706,69 € | 7.784.630,49 € | 329.790,98 € | 280,36 € | 5,08 € |
|-----------------------------------------------------------|----------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|--------------|----------|--------|

|                                                                                                                              |                 | gesamt          | Anteil Schmutzwasser<br>Kläranlage<br>(Anteil St. Alfeld) | Kanalnetz und<br>Pumpwerke<br>(Anteil St. Alfeld) | Anteil Nieder-<br>schlagswasser<br>Grundstücke | Anteil Nieder-<br>schlagswasser<br>Straßen | Anteil Dritter<br>für Benutzung der<br>öfftl. Einrichtung<br>(KA und Netz) | Anteil dezentrale<br>Abwasser-<br>beseitigung<br>Kleinkläranlagen | Anteil dezentrale<br>Abwasser-<br>beseitigung<br>abflussl. Gruben |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Summe der Restbuchwerte<br>im Jahr 2019 (Durchschnittswerte)                                                                 | Übertrag        | 30.861.011,59 € | 4.664.518,97 €                                            | 10.287.079,02 €                                   | 7.794.706,69 €                                 | 7.784.630,49 €                             | 329.790,98 €                                                               | 280,36 €                                                          | 5,08 €                                                            |
| abzüglich<br><br>(vgl. Anlage 4)                                                                                             |                 |                 |                                                           |                                                   |                                                |                                            |                                                                            |                                                                   |                                                                   |
| Beiträge                                                                                                                     |                 | -4.273.368,96 € | -687.064,78 €                                             | -2.498.214,70 €                                   | -1.088.089,48 €                                | 0,00 €                                     | 0,00 €                                                                     | 0,00 €                                                            | 0,00 €                                                            |
| Zuweisungen / Zuschüsse / Beteiligungen                                                                                      | -8.411.868,55 € |                 |                                                           |                                                   |                                                |                                            |                                                                            |                                                                   |                                                                   |
| Zuschussanteil Kläranlage                                                                                                    |                 | -2.945.744,58 € | -2.617.503,30 €                                           |                                                   | -164.041,15 €                                  | -164.041,15 €                              |                                                                            | -156,15 €                                                         | -2,83 €                                                           |
| Zuschussanteil Kanalnetz                                                                                                     |                 | -2.872.408,53 € |                                                           | -2.872.408,53 €                                   |                                                |                                            |                                                                            |                                                                   |                                                                   |
| Beteiligungen Dritteinleiter für Kläranlage                                                                                  |                 | -150.156,48 €   |                                                           |                                                   |                                                |                                            | -150.156,48 €                                                              |                                                                   |                                                                   |
| Beteiligungen Dritteinleiter für Kanalnetz                                                                                   |                 | -843.317,11 €   |                                                           |                                                   |                                                |                                            | -843.317,11 €                                                              |                                                                   |                                                                   |
| Investitionskostenbet. der Baulasträger                                                                                      |                 | -1.256.645,30 € |                                                           |                                                   |                                                | -1.256.645,30 €                            |                                                                            |                                                                   |                                                                   |
| einrichtungsfremde Anteile (kein Ansatz)                                                                                     | -343.596,55 €   | 0,00 €          |                                                           |                                                   |                                                |                                            |                                                                            |                                                                   |                                                                   |
| Kostenerstattungen (kein Ansatz, da hierfür<br>kein Anlagevermögen kostenseitig berück-<br>sichtigt wurde im Anlagenachweis) | -               | 2.681.713,01 €  | 0,00 €                                                    | 0,00 €                                            |                                                |                                            |                                                                            |                                                                   |                                                                   |
| zu verzinsendes Kapital                                                                                                      |                 | 18.519.370,63 € | 1.359.950,89 €                                            | 4.916.455,79 €                                    | 6.542.576,06 €                                 | 6.363.944,04 €                             | -663.682,61 €                                                              | 124,21 €                                                          | 2,25 €                                                            |
| kalkulatorischer Mischzinssatz<br>(lt. Mitteilung der Verwaltung v.10.08.2020)                                               |                 | 3,38%           | 3,38%                                                     | 3,38%                                             | 3,38%                                          | 3,38%                                      | 3,38%                                                                      | 3,38%                                                             | 3,38%                                                             |
| kalkulatorischer Zinsaufwand<br>im Jahr 2019                                                                                 |                 | 649.305,65 €    | 46.031,45 €<br>( 212.443,05 ) €                           | 166.411,60 €                                      | 221.452,32 €                                   | 215.406,00 €                               | 0,00 €<br>- ( 22.464,25 ) €                                                | 4,20 €<br>( 4,20 ) €                                              | 0,08 €<br>( 0,08 ) €                                              |

### 3. Kläranlagenkapazitätsuntersuchung zum 31.12.2019

(vgl. Aufstellung "Auswertung von Betriebsergebnissen der Kläranlage Alfeld im Jahr 2019")

|                                                           |                     |         |           |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------|-----------|
| Gesamtkapazität der Kläranlage Wettensen                  | (nach CSB bemessen) | 100,00% | 41.800 EW |
| nachrichtlich: darin enthaltener<br>Drittbenutzungsanteil |                     |         | 2.800 EW  |

#### Ergebnis:

Im Jahr 2019 wies die Kläranlage bei einer mittleren Belastung von 20,6 mg/l CSB eine durchschnittliche Auslastung von 19.862 EW 120 aus. Da an einigen Tagen aber auch eine Spitzenbelastung mit 31 mg/l CSB im Jahr 2019 gemessen wurde, kann davon ausgegangen werden, dass sich demzufolge in der Spitze auch die Auslastung entsprechend erhöht. Festzustellen ist darüber hinaus, dass sich die Einleitungsmengen p.a. seit der Planung der Kläranlage Alfeld stetig reduzieren. Zum Zeitpunkt der Planung der Kläranlage wurde von einer erforderlichen Ausbaugröße ausgegangen. Der spätere Wegfall von Einleitungsmengen beruht nicht auf Planungsfehlern.

Folglich ist die Kläranlage als ausgelastet zu betrachten, so dass keine freie Kapazität gegeben ist, die als anteilige Überkapazität kostenseitig abzuspalten ist.

### 4. Ermittlung des Deckungsbedarfs

|                                                                                                                                               | gesamt         | Anteil Schmutzwasser<br>Kläranlage<br>(Anteil St. Alfeld) | Kanalnetz und<br>Pumpwerke<br>(Anteil St. Alfeld) | Anteil Nieder-<br>schlagswasser<br>Grundstücke | Anteil Nieder-<br>schlagswasser<br>Straßen | Anteil Dritter<br>für Benutzung der<br>öfft. Einrichtung<br>(KA und Netz) | Anteil dezentrale<br>Abwasser-<br>beseitigung<br>Kleinkläranlagen | Anteil dezentrale<br>Abwasser-<br>beseitigung<br>abflussl. Gruben |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Summe der laufenden Kosten<br>(vgl. Ziffer 1)                                                                                                 | 1.640.870,91 € | 1.051.602,91 €                                            | 216.381,52 €                                      | 164.428,54 €                                   | 160.603,21 €                               | 47.795,52 €                                                               | 58,16 €                                                           | 1,05 €                                                            |
| Summe der kalk. Abschreibungen<br>(vgl. Ziffer 2.1)                                                                                           | 1.266.673,95 € | 414.508,69 €                                              | 292.562,23 €                                      | 269.336,37 €                                   | 269.943,64 €                               | 20.297,45 €                                                               | 25,12 €                                                           | 0,45 €                                                            |
| Summe der kalk. Verzinsung<br>(vgl. Ziffer 2.2)                                                                                               | 649.305,65 €   | 46.031,45 €                                               | 166.411,60 €                                      | 221.452,32 €                                   | 215.406,00 €                               | 0,00 €                                                                    | 4,20 €                                                            | 0,08 €                                                            |
| Vortrag von Kostenüber- bzw. Kostenunter-<br>deckungsbeträgen aus Vorjahren<br>(vgl. Gebührenvorauskalkulation 2019)<br>(3./3 aus BA 2014)    | 0,00 €         | 0,00 €                                                    | 0,00 €                                            | 0,00 €                                         | 0,00 €                                     | 0,00 €                                                                    | 0,00 €                                                            | 0,00 €                                                            |
| Vortrag von Kostenüber- bzw. Kostenunter-<br>deckungsbeträgen aus Vorjahren<br>(vgl. Gebührenvorauskalkulation 2019)<br>3./3 aus BA 2015)     | -84.598,88 €   | -102.672,53 €                                             | 0,00 €                                            | 9.048,49 €                                     | 0,00 €                                     | 9.015,96 €                                                                | 8,78 €                                                            | 0,41 €                                                            |
| Vortrag von Kostenüber- bzw. Kostenunter-<br>deckungsbeträgen aus Vorjahren<br>(vgl. Gebührenvorauskalkulation 2019)<br>2./3 aus BA 2016)     | -133.232,74 €  | -135.077,74 €                                             | 0,00 €                                            | -5.438,87 €                                    | 0,00 €                                     | 7.282,11 €                                                                | 1,42 €                                                            | 0,33 €                                                            |
| Vortrag von Kostenüber- bzw. Kostenunter-<br>deckungsbeträgen aus Vorjahren<br>(vgl. Gebührenvorauskalkulation 2019)<br>(zu 100% aus BA 2017) | -73.063,86 €   | -91.545,39 €                                              | -31.930,71 €                                      | 22.023,00 €                                    | 0,00 €                                     | 28.375,55 €                                                               | 12,26 €                                                           | 1,43 €                                                            |
| Deckungsbedarf                                                                                                                                | 3.265.955,03 € | 1.182.847,39 €                                            | 643.424,64 €                                      | 680.849,85 €                                   | 645.952,85 €                               | 112.766,59 €                                                              | 109,94 €                                                          | 3,75 €                                                            |

**5. Ermittlung der Kostenüber-  
bzw. Kostenunterdeckungsbeträge  
aus der Gebührenerhebung für das Jahr 2019**

|                                                                     | gesamt                                   | Anteil Schmutzwasser<br>Kläranlage<br>(Anteil St. Alfeld) | Kanalnetz und<br>Pumpwerke<br>(Anteil St. Alfeld) | Anteil Nieder-<br>schlagswasser<br>Grundstücke | Anteil Nieder-<br>schlagswasser<br>Straßen | Anteil Dritter<br>für Benutzung der<br>öfftl. Einrichtung<br>(KA und Netz) | Anteil dezentrale<br>Abwasser-<br>beseitigung<br>Kleinkläranlagen | Anteil dezentrale<br>Abwasser-<br>beseitigung<br>abflussl. Gruben |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Deckungsbedarf<br>(vgl. Ziffer 4)                                   | 3.265.955,03 €                           | 1.182.847,39 €                                            | 643.424,64 €                                      | 680.849,85 €                                   | 645.952,85 €                               | 112.766,59 €                                                               | 109,94 €                                                          | 3,75 €                                                            |
| abzgl.                                                              |                                          |                                                           |                                                   |                                                |                                            |                                                                            |                                                                   |                                                                   |
| Gebühren- / Entgelteinnahmen lt. Mitteilung der Verw. v. 10.08.2020 | -3.781.688,30 €                          | -2.452.187,15 €                                           |                                                   | -737.541,15 €                                  | -645.952,85 €                              | 53.992,85 €                                                                |                                                                   |                                                                   |
| Gebührensatz im Jahr 2019                                           |                                          |                                                           | 2,66 € / m³                                       | 0,33 € / m²                                    |                                            | 1,18 € / m³                                                                | 7,45 € / m³                                                       | 1,49 € / m³                                                       |
| Leistungseinheiten im Jahr 2019                                     |                                          | 921.875 m³                                                |                                                   | 2.234.973,00 m²                                |                                            | 45.635,00 m³                                                               | 10,00 m³                                                          | 1,00 m³                                                           |
| rechnerische Gebühreneinnahmen im Jahr 2019                         |                                          | -2.452.187,50 €                                           |                                                   | -737.541,09 €                                  |                                            | -53.992,85 €                                                               | -74,50 €                                                          | -1,49 €                                                           |
| <b>Ergebnis der Betriebs-<br/>abrechnung für das Jahr 2019</b>      | <b>623.794,98 €</b><br>Kostenüberdeckung | <b>625.915,12 €</b><br>Kostenüberdeckung                  |                                                   | <b>56.691,30 €</b><br>Kostenüberdeckung        | <b>0,00 €</b>                              | <b>-58.773,74 €</b><br>Kostenunterdeckung                                  | <b>-35,44 €</b><br>Kostenunterdeckung                             | <b>-2,26 €</b><br>Kostenunterdeckung                              |

## Betriebsabrechnung

Öffentliche Einrichtung:

**Friedhöfe**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019



## Betriebsabrechnungsbogen



|                          |                         |
|--------------------------|-------------------------|
| Öffentliche Einrichtung: | <b>Friedhöfe</b>        |
| Kalkulationszeitraum:    | 01.01.2019 - 31.12.2019 |

| Kostenart                            | Kosten lt. Buchhaltung | Abgrenzungsrechnung | Ansatzfähige Kosten | Kosten 2019         | Kosten 2018         |
|--------------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Personalkosten                       | 367.544,63 €           | -17.634,65 €        | 349.909,98 €        | 349.909,98 €        | 342.134,47 €        |
| Materialkosten / Sachkosten          | 18.900,56 €            | 0,00 €              | 18.900,56 €         | 18.900,56 €         | 28.026,67 €         |
| Fremdleistungen                      | 112.914,73 €           | 1.570,93 €          | 114.485,66 €        | 114.485,66 €        | 101.758,94 €        |
| Kalkulatorische Kosten               | 0,00 €                 | 97.930,79 €         | 97.930,79 €         | 97.930,79 €         | 103.203,89 €        |
| Kosten aus Inneren Verrechnungen     | 98.700,00 €            | -12.678,30 €        | 86.021,70 €         | 86.021,70 €         | 83.813,91 €         |
| <b>Gesamtkosten / Deckungsbedarf</b> | <b>598.059,92 €</b>    | <b>69.188,77 €</b>  | <b>667.248,69 €</b> | <b>667.248,69 €</b> | <b>658.937,88 €</b> |

abzgl.

|                                      |  |  |              |              |              |
|--------------------------------------|--|--|--------------|--------------|--------------|
| <b>Öffentliches Interesse (20 %)</b> |  |  | 133.449,74 € | 133.449,74 € | 131.787,58 € |
|--------------------------------------|--|--|--------------|--------------|--------------|

Erläuterung: Durch die Berücksichtigung des Öffentlichen Interesses wird ein Prozentsatz i. H. v. 20 % der Kosten gedeckt, da der Friedhof durch die Allgemeinheit auch anderweitig genutzt wird (Erholungswert und ökologischer Wert der Grünanlagen; sogenannter "grünpolitischer Wert").

abzgl.

|                  |              |             |              |              |              |
|------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Einnahmen</b> | 299.388,75 € | -2.457,78 € | 296.930,97 € | 296.930,97 € | 341.533,63 € |
|------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|

|                                          |  |  |              |                     |              |
|------------------------------------------|--|--|--------------|---------------------|--------------|
| <b>Jahresergebnis (ungedekte Kosten)</b> |  |  | 236.867,98 € | <b>236.867,98 €</b> | 185.616,67 € |
|------------------------------------------|--|--|--------------|---------------------|--------------|

Erläuterung: Ist das **Jahresergebnis positiv**, so konnten nicht alle entstandenen Kosten gedeckt werden. (**Unterdeckung**). Ist das Jahresergebnis negativ, übersteigen die Einnahmen die zu deckenden Kosten (Überdeckung).

|                           |  |  |  |       |       |
|---------------------------|--|--|--|-------|-------|
| <b>Kostendeckungsgrad</b> |  |  |  | 64,5% | 71,8% |
|---------------------------|--|--|--|-------|-------|

Eine Übersicht der betroffenen Kostenstellen und Kostenträger finden Sie zusammengefasst im Vorbericht der Betriebsabrechnungen.

**Anlage 1****Personalkosten**

Öffentliche Einrichtung:

**Friedhöfe**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

|                                                                                                                                                        | Ansatzfähige Kosten | Kosten 2019         | Kosten 2018  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| <b>Personalkosten - Verwaltung / Friedhofsamt</b>                                                                                                      |                     |                     |              |
| - Leitung - 1 Beamter                      - Besoldungsgruppe A 11 (zu 30% angesetzt)                                                                  | 21.955,17 €         | 93.466,76 €         | 89.356,00 €  |
| - Sachbearbeitung - 1 Angestellte       - TVöD EG 7 (zu 90% angesetzt)                                                                                 | 42.080,73 €         |                     |              |
| - Vorarbeiter - 1 Angestellter            - TVöD EG 6 (zu 50% angesetzt)                                                                               | 29.430,86 €         |                     |              |
| Hinweis zum Vorarbeiter: Die übrigen 50% der Personalkosten wurden unter dem Punkt "Personalkosten - Friedhofsgärtnerei" berücksichtigt (siehe unten). |                     |                     |              |
| <b>Personalkosten - Friedhofsgärtnerei</b>                                                                                                             |                     |                     |              |
| - 5 Beschäftigte als Vollzeit-Kräfte (davon 1 Beschäftigter als Vorarbeiter, s.o.)                                                                     | 230.384,02 €        | 256.443,23 €        | 252.778,47 € |
| - 1 Beschäftigter als Saison-Kraft (in Vollzeit)                                                                                                       | 29.838,85 €         |                     |              |
| <u>Abzuziehen</u> sind die Personalkosten, die für den städt. <u>Winterdienst</u> angefallen sind:                                                     |                     |                     |              |
| - Personalkosten für die Ausführung des Winterdienstes (prozentual ermittelt)                                                                          | -2.774,27 €         |                     |              |
| - Rufbereitschaft Winterdienst                                                                                                                         | -609,41 €           |                     |              |
| - Sonstige Zuschläge Winterdienst (Überstunden, Wochenende, etc.)                                                                                      | -395,96 €           |                     |              |
| <b>&gt; Summe Personalkosten</b>                                                                                                                       | 349.909,98 €        | <b>349.909,98 €</b> | 342.134,47 € |

**Anlage 2****Materialkosten / Sachkosten**

Öffentliche Einrichtung:

**Friedhöfe**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

|                                                 |                    |                   | Ansatzfähige Kosten | Kosten 2019 | Kosten 2018 |
|-------------------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|-------------|-------------|
| <b>Unterhaltung der Maschinen und Geräte</b>    |                    |                   |                     |             |             |
| davon entfallen auf:                            | 2018               | 2019              | 4.959,54 €          | 4.959,54 €  | 13.372,50 € |
| - Gruftenbagger                                 | 1.589,56 €         | 1.784,36 €        |                     |             |             |
| - Tremo Multicar                                | 8.082,85 €         | 0,00 €            |                     |             |             |
| - Aufsitzmäher                                  | 1.237,55 €         | 677,79 €          |                     |             |             |
| - Kleinmaschinen                                | 1.442,64 €         | 1.392,27 €        |                     |             |             |
| - Sonstiges                                     | 67,82 €            | 29,97 €           |                     |             |             |
| - Betriebsstoffe für Maschinen                  | 952,08 €           | 1.075,15 €        |                     |             |             |
| <b>Summe</b>                                    | <b>13.372,50 €</b> | <b>4.959,54 €</b> |                     |             |             |
| abgebildete Sachkonten: 422100, 425100 , 427112 |                    |                   |                     |             |             |

|                                                                                                     |  |  |            |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|------------|------------|------------|
| <b>Beschaffung von Arbeitsutensilien</b> (geringwertige Vermögensgegenstände)                       |  |  |            |            |            |
| Gegenstände mit einem Nettowert unter 1.000,- € (vormals 150,- €), die direkt abgeschrieben werden. |  |  |            |            |            |
| abgebildete Sachkonten: 422200, 427113                                                              |  |  | 1.008,42 € | 1.008,42 € | 4.236,38 € |

|                                        |                         |                   |            |            |            |
|----------------------------------------|-------------------------|-------------------|------------|------------|------------|
| <b>Unterhaltung der Fahrzeuge</b>      |                         |                   |            |            |            |
| davon entfallen auf:                   | Deutz Agrokid Schlepper | VW Doppelkabine   | 8.165,13 € | 8.165,13 € | 6.154,70 € |
| - Unterhaltung / Reparaturen           | 2.217,58 €              | 717,12 €          |            |            |            |
| - Kraftstoffe                          | 1.902,10 €              | 1.902,10 €        |            |            |            |
| - Kfz-Steuer                           | 136,00 €                | 444,00 €          |            |            |            |
| - Versicherung (KSA)                   | 423,12 €                | 423,12 €          |            |            |            |
| <b>Summe</b>                           | <b>4.678,80 €</b>       | <b>3.486,34 €</b> |            |            |            |
| abgebildete Sachkonten: 425100, 427112 |                         |                   |            |            |            |

|                                                                        |  |  |            |            |            |
|------------------------------------------------------------------------|--|--|------------|------------|------------|
| <b>Aufwendungen für aktives Personal</b>                               |  |  |            |            |            |
| - Dienst- und Schutzkleidung (z. B. Sicherheitsschuhe oder Handschuhe) |  |  | 1.909,69 € | 1.909,69 € | 1.146,13 € |
| abgebildetes Sachkonto: 426110                                         |  |  |            |            |            |

**Anlage 2****Materialkosten / Sachkosten**

Öffentliche Einrichtung:

**Friedhöfe**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

|                                                          |                   |                   | Ansatzfähige Kosten | Kosten 2019        | Kosten 2018        |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Beschaffung von Verbrauchsmaterial</b>                |                   |                   |                     |                    |                    |
| davon entfallen auf:                                     | 2018              | 2019              | 2.857,78 €          | 2.857,78 €         | 3.116,96 €         |
| - Reinigungsutensilien                                   | 163,66 €          | 321,39 €          |                     |                    |                    |
| - Pflanzen (inkl. Rasensamen)                            | 2.291,92 €        | 1.541,67 €        |                     |                    |                    |
| - Gesteinskörnung zum Wegebau                            | 0,00 €            | 410,48 €          |                     |                    |                    |
| - Ersatzteile für Geräte und Sonst.                      | 661,38 €          | 584,24 €          |                     |                    |                    |
| <b>Summe</b>                                             | <b>3.116,96 €</b> | <b>2.857,78 €</b> |                     |                    |                    |
| <i>abgebildete Sachkonten: 421211, 424120 und 428150</i> |                   |                   |                     |                    |                    |
| <b>&gt; Summe Materialkosten / Sachkosten</b>            |                   |                   | <b>18.900,56 €</b>  | <b>18.900,56 €</b> | <b>28.026,67 €</b> |

**Anlage 3****Fremdleistungen**

Öffentliche Einrichtung:

**Friedhöfe**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

|                                                                           |              |              | Ansatzfähige Kosten | Kosten 2019 | Kosten 2018 |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|---------------------|-------------|-------------|
| <b>Unterhaltung der baulichen Anlagen auf den Friedhöfen</b>              |              |              |                     |             |             |
| Gebäude                                                                   | Unterhaltung | Versicherung | 37.684,42 €         | 37.684,42 € | 31.245,23 € |
| - Gewächshaus                                                             | 0,00 €       | 628,38 €     |                     |             |             |
| - Sozialgebäude / Werkhof / Büro                                          | 4.282,84 €   | 0,00 €       |                     |             |             |
| - Friedhofskapellen                                                       | 25.514,12 €  | 754,22 €     |                     |             |             |
| - Sonstiges                                                               | 4.244,24 €   | 2.140,90 €   |                     |             |             |
| <b>Summe</b>                                                              | 34.041,20 €  | 3.523,50 €   |                     |             |             |
| - Schornsteinfegergebühren                                                |              | 119,72 €     |                     |             |             |
| abgebildete Sachkonten: 421110, 421111, 422100, 424101, 424140 und 444110 |              |              |                     |             |             |

|                                           |             |                |            |            |            |
|-------------------------------------------|-------------|----------------|------------|------------|------------|
| <b>Energieverbrauch</b>                   |             |                |            |            |            |
| Verbrauchsstelle                          | Heizenergie | Stromverbrauch | 4.525,09 € | 4.525,09 € | 9.167,69 € |
| - Friedhofskapellen                       | 377,38 €    | 1.214,72 €     |            |            |            |
| - Gewächshaus und Büro                    | 871,76 €    | 623,11 €       |            |            |            |
| - Sozialgebäude                           | 1.372,18 €  | 0,00 €         |            |            |            |
| - Kompostierplatz                         | 0,00 €      | 65,94 €        |            |            |            |
| <b>Summe</b>                              | 2.621,32 €  | 1.903,77 €     |            |            |            |
| abgebildete Sachkonten: 427610 und 427620 |             |                |            |            |            |

### Anlage 3

### Fremdleistungen



Öffentliche Einrichtung:

**Friedhöfe**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

|                                                           |             |             | Ansatzfähige Kosten | Kosten 2019 | Kosten 2018 |
|-----------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------------|-------------|-------------|
| <b>Unterhaltung der Friedhöfe</b>                         |             |             |                     |             |             |
| <b>Pflegearbeiten</b>                                     | 2018        | 2019        | 27.511,39 €         | 44.210,65 € | 36.224,49 € |
| - OT-Friedhöfe (Lammetalwerkst.)                          | 15.778,07 € | 23.270,23 € |                     |             |             |
| - Baumpflege u. -fällungen                                | 2.748,90 €  | 4.241,16 €  |                     |             |             |
| - Wegeunterhaltung (Fremdfirma)                           | 0,00 €      | 0,00 €      |                     |             |             |
| <b>Summe</b>                                              | 18.526,97 € | 27.511,39 € |                     |             |             |
| <b>Entsorgung von Abfällen</b>                            |             |             | 12.022,16 €         |             |             |
| ↳ von Grünschnitt                                         | 4.278,24 €  | 9.208,37 €  |                     |             |             |
| ↳ von Bauschutt (Einebnungen)                             | 1.838,55 €  | 535,50 €    |                     |             |             |
| ↳ von sonstigen Abfällen                                  | 6.463,18 €  | 2.278,29 €  |                     |             |             |
| <b>Summe</b>                                              | 12.579,97 € | 12.022,16 € |                     |             |             |
| <b>Grundbesitzabgaben</b>                                 |             |             | 4.197,10 €          |             |             |
| - Grundsteuer                                             | 168,75 €    | 168,75 €    |                     |             |             |
| - Winterdienst                                            | 713,16 €    | 837,68 €    |                     |             |             |
| - Straßenreinigung                                        | 767,04 €    | 718,08 €    |                     |             |             |
| - Wasserentgelt Hild. Str.                                | 1.565,51 €  | 1.166,72 €  |                     |             |             |
| - Wasserentgelt Ortsteile                                 | 824,32 €    | 729,05 €    |                     |             |             |
| - Schmutzwasser                                           | 37,75 €     | 54,10 €     |                     |             |             |
| - Niederschlagswasser                                     | 561,02 €    | 522,72 €    |                     |             |             |
| <b>Summe</b>                                              | 4.637,55 €  | 4.197,10 €  |                     |             |             |
| <b>Sonstiges</b>                                          |             |             | 480,00 €            |             |             |
| - Schließdienst für den Friedhof                          | 480,00 €    | 480,00 €    |                     |             |             |
| abgebildete Sachkonten: 421211, 424101, 424150 und 429110 |             |             |                     |             |             |

**Anlage 3****Fremdleistungen**

Öffentliche Einrichtung:

**Friedhöfe**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

|                                                                   |            |            | Ansatzfähige Kosten | Kosten 2019         | Kosten 2018  |
|-------------------------------------------------------------------|------------|------------|---------------------|---------------------|--------------|
| <b>Ausführung von bestattungsnahen Dienstleistungen</b>           |            |            |                     |                     |              |
| davon entfallen auf:                                              | 2018       | 2019       |                     |                     |              |
| - Ausheben von Gruften auf OT                                     | 6.904,38 € | 5.134,85 € | 15.130,85 €         | 15.130,85 €         | 12.396,23 €  |
| - Namenstafeln auf Urnenstelen                                    | 5.491,85 € | 9.996,00 € |                     |                     |              |
| abgebildetes Sachkonten: 421211 und 429110                        |            |            |                     |                     |              |
| <b>Bürobedarf und EDV-Aufwendungen</b>                            |            |            |                     |                     |              |
| davon entfallen auf:                                              | 2018       | 2019       |                     |                     |              |
| - Rundfunkgebühren                                                | 0,00 €     | 69,96 €    | 3.753,39 €          | 3.753,39 €          | 3.638,89 €   |
| - Kosten für Telekommunikation                                    | 1.563,13 € | 1.487,98 € |                     |                     |              |
| - Friedhofssoftware HADES                                         | 1.713,60 € | 1.713,60 € |                     |                     |              |
| - Kopierkosten                                                    | 185,58 €   | 179,05 €   |                     |                     |              |
| - Zeitschrift 'Friedhofskultur'                                   | 172,80 €   | 302,80 €   |                     |                     |              |
| - Sonstiges                                                       | 3,78 €     | 0,00 €     |                     |                     |              |
| <b>Summe</b>                                                      | 3.638,89 € | 3.753,39 € |                     |                     |              |
| abgebildete Sachkonten: 427110, 427120, 443102, 443110 und 443140 |            |            |                     |                     |              |
| <b>Sonstige Aufwendungen</b>                                      |            |            |                     |                     |              |
| davon entfallen auf:                                              | 2018       | 2019       |                     |                     |              |
| - <b>Friedhofsentwicklungsplanung</b>                             | 7.735,00 € | 8.627,20 € | 9.181,26 €          | 9.181,26 €          | 9.086,41 €   |
| - Mietbagger für Einebnungen                                      | 696,15 €   | 200,00 €   |                     |                     |              |
| - Beitrag Landwirtschaftskammer                                   | 50,61 €    | 50,61 €    |                     |                     |              |
| - Sonstige Aufwendungen                                           | 375,45 €   | 303,45 €   |                     |                     |              |
| abgebildete Sachkonten: 421200, 421211, 424101 und 429110         |            |            |                     |                     |              |
| <b>&gt; Summe Fremdleistungen</b>                                 |            |            | 114.485,66 €        | <b>114.485,66 €</b> | 101.758,94 € |

## Anlage 4

## Kosten aus Inneren Verrechnungen



Öffentliche Einrichtung:

**Friedhöfe**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

|                                                              |                         | Ansatzfähige Kosten | Kosten 2019 | Kosten 2018 |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|-------------|-------------|
| <b>Innere Verrechnung der Verwaltungskosten</b>              |                         |                     |             |             |
| Amt / Einrichtung                                            | Verteilungsschlüssel    |                     | 28.535,97 € | 28.916,72 € |
| - Anteilige Kosten der Finanzbuchhaltung                     | Anzahl d. Sachbuchungen | 8.890,51 €          |             |             |
| - Anteilige Kosten der Stadtkasse                            | Anzahl der Buchungen    | 6.885,33 €          |             |             |
| - Anteilige Kosten für die Erstellung der Betriebsabrechnung | Arbeitsaufwand          | 12.760,13 €         |             |             |
| <b>Summe der Verwaltungskosten</b>                           |                         | 28.535,97 €         |             |             |

|                                                                                                                                                                       |             |                    |             |             |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Innere Verrechnung der Allgemeinkosten und der Sachkosten</b>                                                                                                      |             |                    |             |             |             |
| Die <u>Allgemeinkosten</u> für Personalangelegenheiten, Beschaffung, Organisation und Versicherungen betrugen im Jahr 2019 je Bediensteten 2.470,- €.                 |             |                    | 18.352,10 € | 18.352,10 € | 17.490,60 € |
| Stelle / Bereich                                                                                                                                                      | Anzahl      | Betrag             |             |             |             |
| Friedhofsverwaltung                                                                                                                                                   | 1,20        | 2.964,00 €         |             |             |             |
| Vollzeit- und Saisonkräfte                                                                                                                                            | 6,00        | 14.820,00 €        |             |             |             |
| Reinigungskraft                                                                                                                                                       | 0,23        | 568,10 €           |             |             |             |
| <b>Summe</b>                                                                                                                                                          | <b>7,43</b> | <b>18.352,10 €</b> |             |             |             |
| Die <u>Sachkosten</u> betragen lt. KGSt je Arbeitsplatz im Verwaltungsbereich 9.700,- €. Im Bereich der Friedhofsverwaltung sind 1,2 Stellen besetzt (0,30 und 0,90). |             |                    | 11.640,00 € | 11.640,00 € | 11.155,00 € |
| Stelle / Bereich                                                                                                                                                      | Anzahl      | Betrag             |             |             |             |
| Friedhofsverwaltung                                                                                                                                                   | 1,20        | 11.640,00 €        |             |             |             |

## Anlage 4

## Kosten aus Inneren Verrechnungen



Öffentliche Einrichtung:

**Friedhöfe**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

|                                                                                          |                   |                    |                       | Ansatzfähige Kosten | Kosten 2019        | Kosten 2018 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|-------------|
| <b>Innere Verrechnung der Kosten des Baubetriebshofes</b>                                |                   |                    |                       |                     |                    |             |
| <u>Personalkosten</u> bei einem <b>Stundensatz</b> von <b>56,17 €</b> :                  |                   |                    |                       | 18.213,13 €         | 18.213,13 €        | 18.227,84 € |
| Gesamte Einsatzstunden                                                                   | Stunden           | € / h              | Personalkosten        |                     |                    |             |
| - Unterhalt. d. Friedhofskapellen                                                        | 3,75              | 56,17 €            | 210,64 €              |                     |                    |             |
| - Unterhaltung der Anlagen                                                               | 227,00            | 56,17 €            | 12.750,59 €           |                     |                    |             |
| - Wartung / Reparatur Kleingeräte                                                        | 16,50             | 56,17 €            | 926,81 €              |                     |                    |             |
| - Unterhaltung der Fahrzeuge                                                             | 77,00             | 56,17 €            | 4.325,09 €            |                     |                    |             |
| <del>- Kriegsgräber / Ehrenmäler</del>                                                   | <del>137,07</del> | <del>56,17 €</del> | <del>7.699,22 €</del> |                     |                    |             |
| <b>Summe (ansatzfähig)</b>                                                               | <b>324,25</b>     | <b>56,17 €</b>     | <b>18.213,13 €</b>    |                     |                    |             |
| Hinweis: Die Kosten für die Unterhaltung der Kriegsgräber sind <u>nicht</u> ansatzfähig. |                   |                    |                       |                     |                    |             |
| <u>Zu erstattende Kosten der durch den Bauhof eingesetzte Fahrzeuge:</u>                 |                   |                    |                       | 9.280,50 €          | 9.280,50 €         | 8.023,75 €  |
| Eingesetztes Fahrzeug                                                                    | Stunden           | € / h              | Fahrzeugkosten        |                     |                    |             |
| - Transporter (Doppelkabine, etc.)                                                       | 74,75             | 9,00 €             | 672,75 €              |                     |                    |             |
| - Etesia Mäher                                                                           | 0,00              | 25,00 €            | 0,00 €                |                     |                    |             |
| - LKW-Kipper                                                                             | 16,50             | 50,00 €            | 825,00 €              |                     |                    |             |
| - Container-LKW                                                                          | 85,75             | 50,00 €            | 4.287,50 €            |                     |                    |             |
| - Bagger                                                                                 | 89,50             | 22,00 €            | 1.969,00 €            |                     |                    |             |
| - Atlas Radlader                                                                         | 66,25             | 22,00 €            | 1.457,50 €            |                     |                    |             |
| - Schlepper Agro                                                                         | 2,75              | 25,00 €            | 68,75 €               |                     |                    |             |
| <b>Summe</b>                                                                             | <b>335,50</b>     |                    | <b>9.280,50 €</b>     |                     |                    |             |
| <b>&gt; Summe Kosten aus Inneren Verrechnungen</b>                                       |                   |                    |                       | 86.021,70 €         | <b>86.021,70 €</b> | 83.813,91 € |

## Anlage 5

## Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

| Beschreibung der Anlage                   |                           |                    | Anschaffungskosten                   |                                   | Abschreibung (AfA)          |                         | Buchwert und Verzinsung    |                            |
|-------------------------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Bezeichnung                               | Anschaffung/<br>Bewertung | Nutzungs-<br>dauer | Anschaffungskosten<br>zum 31.12.2019 | Veränderung<br>Anschaffungskosten | Summe AfA<br>zum 31.12.2018 | Abschreibung<br>in 2019 | Buchwert<br>zum 31.12.2019 | Kalk. Verzinsung<br>3,38 % |
| <b>Friedhofsamt (KST 1.3.04.200)</b>      |                           |                    |                                      |                                   |                             |                         |                            |                            |
| Wäller Stahl-Karussellschrank S105        | 01.07.2017                | 23                 | 2.843,33 €                           | 0,00 €                            | -185,43 €                   | -123,62 €               | 2.534,27 €                 | 85,66 €                    |
| HADES-Grafikmodul 1 User                  | 01.09.2017                | 8                  | 1.895,25 €                           | 0,00 €                            | -315,88 €                   | -236,91 €               | 1.342,47 €                 | 45,38 €                    |
| Lizenz - myObolus Friedhofskalk.-Software | 01.06.2018                | 8                  | 3.568,81 €                           | 0,00 €                            | -260,23 €                   | -446,10 €               | 2.862,48 €                 | 96,75 €                    |
| <b>Summe</b>                              |                           |                    | <b>8.307,39 €</b>                    | <b>0,00 €</b>                     | <b>-761,54 €</b>            | <b>-806,63 €</b>        | <b>6.739,22 €</b>          | <b>227,79 €</b>            |

|                                             |            |    |                     |               |                     |                    |                    |                   |
|---------------------------------------------|------------|----|---------------------|---------------|---------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Friedhöfe allgemein (KST 1.3.04.201)</b> |            |    |                     |               |                     |                    |                    |                   |
| Werkstatt mit Sozialtrakt                   | 01.01.2009 | 55 | 19.603,39 €         | 0,00 €        | -3.564,25 €         | -356,43 €          | 15.682,71 €        | 530,08 €          |
| Garagen                                     | 01.01.2009 | 75 | 7.342,06 €          | 0,00 €        | -978,94 €           | -97,89 €           | 6.265,23 €         | 211,76 €          |
| Friedhofverwaltung (Büro)                   | 01.01.2009 | 66 | 52.964,90 €         | 0,00 €        | -8.024,98 €         | -802,50 €          | 44.137,42 €        | 1.491,84 €        |
| Gewächshaus Friedhof                        | 01.01.2009 | 35 | 32.451,23 €         | 0,00 €        | -9.271,78 €         | -927,18 €          | 22.252,27 €        | 752,13 €          |
| Rampenanlage Friedhof Dehnsen               | 01.10.2011 | 25 | 1.445,06 €          | 0,00 €        | -419,07 €           | -57,80 €           | 968,19 €           | 32,72 €           |
| Hofstele und Schöpfstelle                   | 01.11.2013 | 35 | 2.969,05 €          | 0,00 €        | -438,29 €           | -84,83 €           | 2.445,93 €         | 82,67 €           |
| Hofstele und Schöpfstelle                   | 01.11.2013 | 35 | 2.969,05 €          | 0,00 €        | -438,29 €           | -84,83 €           | 2.445,93 €         | 82,67 €           |
| Hofstele und Schöpfstelle                   | 01.11.2013 | 35 | 2.969,05 €          | 0,00 €        | -438,29 €           | -84,83 €           | 2.445,93 €         | 82,67 €           |
| Gleitschalkasten 409 Sandwich               | 01.08.2017 | 6  | 3.689,00 €          | 0,00 €        | -871,01 €           | -614,83 €          | 2.203,15 €         | 74,47 €           |
| KIPPTESTER Profi-Paket 300                  | 01.05.2018 | 5  | 1.514,89 €          | 0,00 €        | -201,99 €           | -302,98 €          | 1.009,93 €         | 34,14 €           |
| Grabsicherheitslaufroste                    | 01.08.2018 | 11 | 2.150,33 €          | 0,00 €        | -81,45 €            | -195,48 €          | 1.873,39 €         | 63,32 €           |
| Sargwagen Modell "5555"                     | 01.08.2018 | 13 | 1.757,46 €          | 0,00 €        | -56,33 €            | -135,19 €          | 1.565,94 €         | 52,93 €           |
| Gleitschalkasten 409 Alu                    | 01.09.2018 | 6  | 2.832,20 €          | 0,00 €        | -157,34 €           | -472,03 €          | 2.202,82 €         | 74,46 €           |
| Spende für Hofstele+Schöpfstelle (Zuschuss) | 01.11.2013 | 35 | -8.907,15 €         | 0,00 €        | 1.314,87 €          | 254,49 €           | -7.337,79 €        | 0,00 €            |
| <b>Summe</b>                                |            |    | <b>125.750,52 €</b> | <b>0,00 €</b> | <b>-23.627,15 €</b> | <b>-3.962,32 €</b> | <b>98.161,06 €</b> | <b>3.565,86 €</b> |

## Anlage 5

## Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

| Beschreibung der Anlage                  |                           |                    | Anschaffungskosten                   |                                   | Abschreibung (AfA)          |                         | Buchwert und Verzinsung    |                            |
|------------------------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Bezeichnung                              | Anschaffung/<br>Bewertung | Nutzungs-<br>dauer | Anschaffungskosten<br>zum 31.12.2019 | Veränderung<br>Anschaffungskosten | Summe AfA<br>zum 31.12.2018 | Abschreibung<br>in 2019 | Buchwert<br>zum 31.12.2019 | Kalk. Verzinsung<br>3,38 % |
| <b>Friedhofsanlagen (KST 1.3.04.202)</b> |                           |                    |                                      |                                   |                             |                         |                            |                            |
| Doppeltor Hauptfriedhof                  | 01.01.2010                | 10                 | 2.171,20 €                           | 0,00 €                            | -2.056,93 €                 | -114,27 €               | 0,00 €                     | 0,00 €                     |
| Toranlage 2-flgl.                        | 01.01.2010                | 6                  | 1.116,70 €                           | 0,00 €                            | -1.116,70 €                 | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                     |
| Zaunanlage Hauptfriedhof                 | 01.01.2010                | 19                 | 27.251,95 €                          | 0,00 €                            | -13.257,70 €                | -1.473,08 €             | 12.521,17 €                | 423,22 €                   |
| Zaun Friedhof Brunkensen                 | 01.07.2010                | 18                 | 1.889,42 €                           | 0,00 €                            | -892,23 €                   | -104,97 €               | 892,22 €                   | 30,16 €                    |
| Zaun Friedhof Lütgenholzen               | 01.08.2011                | 18                 | 2.662,03 €                           | 0,00 €                            | -1.096,85 €                 | -147,89 €               | 1.417,29 €                 | 47,90 €                    |
| Zaunanlage Hauptfriedhof                 | 01.11.2011                | 25                 | 28.608,58 €                          | 0,00 €                            | -7.932,13 €                 | -1.144,34 €             | 19.532,10 €                | 660,19 €                   |
| Zaun Friedhof Dehnsen                    | 01.11.2011                | 18                 | 2.692,97 €                           | 0,00 €                            | -1.072,20 €                 | -149,61 €               | 1.471,16 €                 | 49,73 €                    |
| Zaun Friedhof Langenholzen               | 01.09.2012                | 25                 | 4.132,28 €                           | 0,00 €                            | -1.046,84 €                 | -165,29 €               | 2.920,14 €                 | 98,70 €                    |
| Urnengrabstele Hauptfriedhof             | 01.05.2016                | 5                  | 2.368,10 €                           | 0,00 €                            | -1.262,99 €                 | -473,62 €               | 631,49 €                   | 21,34 €                    |
| Urnengrabstele Brunkensen                | 01.05.2016                | 5                  | 2.368,10 €                           | 0,00 €                            | -1.262,99 €                 | -473,62 €               | 631,49 €                   | 21,34 €                    |
| Urnengrabstele Langenholzen              | 01.09.2016                | 5                  | 2.368,10 €                           | 0,00 €                            | -1.105,11 €                 | -473,62 €               | 789,37 €                   | 26,68 €                    |
| Epitaph Friedhof Alfeld (Kunstobjekt)    | 01.11.2017                | -                  | 2.398,88 €                           | 0,00 €                            | 0,00 €                      | 0,00 €                  | 2.398,88 €                 | 81,08 €                    |
| Urnengrabstele Dehnsen                   | 01.03.2017                | 5                  | 2.388,63 €                           | 0,00 €                            | -875,83 €                   | -477,73 €               | 1.035,07 €                 | 34,99 €                    |
| Urnengrabstele Hörsum                    | 01.03.2017                | 5                  | 2.388,62 €                           | 0,00 €                            | -875,83 €                   | -477,72 €               | 1.035,07 €                 | 34,99 €                    |
| Urnengrabstele Warzen                    | 01.03.2017                | 5                  | 2.388,63 €                           | 0,00 €                            | -875,83 €                   | -477,73 €               | 1.035,07 €                 | 34,99 €                    |
| <b>Urnengrabstele Hauptfriedhof</b>      | <b>01.08.2019</b>         | <b>5</b>           | <b>2.826,25 €</b>                    | <b>2.826,25 €</b>                 | <b>0,00 €</b>               | <b>-235,52 €</b>        | <b>2.590,73 €</b>          | <b>87,57 €</b>             |
| Spende für 8 Gießkannenbäume (Zuschuss)  | 01.01.2010                | 4                  | -2.379,05 €                          | 0,00 €                            | 2.379,05 €                  | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                     |
| <b>Summe</b>                             |                           |                    | <b>87.641,39 €</b>                   | <b>2.826,25 €</b>                 | <b>-32.351,11 €</b>         | <b>-6.389,01 €</b>      | <b>48.901,27 €</b>         | <b>1.652,86 €</b>          |

|                                           |            |    |             |        |             |           |             |          |
|-------------------------------------------|------------|----|-------------|--------|-------------|-----------|-------------|----------|
| <b>Kapellen (KST 1.3.04.203)</b>          |            |    |             |        |             |           |             |          |
| Friedhofskapelle Alfeld                   | 01.01.2009 | 36 | 13.291,47 € | 0,00 € | -3.692,08 € | -369,21 € | 9.230,18 €  | 311,98 € |
| Friedhofskapelle Alfeld (Außenanlage)     | 01.01.2009 | 6  | 1.151,54 €  | 0,00 € | -1.151,54 € | 0,00 €    | 0,00 €      | 0,00 €   |
| Friedhofskapelle Brunkensen               | 01.01.2009 | 45 | 19.062,72 € | 0,00 € | -4.236,16 € | -423,62 € | 14.402,94 € | 486,82 € |
| Friedhofskapelle Brunkensen (Außenanlage) | 01.01.2009 | 5  | 1.790,28 €  | 0,00 € | -1.790,28 € | 0,00 €    | 0,00 €      | 0,00 €   |
| Friedhofskapelle Dehnsen                  | 01.01.2009 | 44 | 15.458,74 € | 0,00 € | -3.513,35 € | -351,34 € | 11.594,06 € | 391,88 € |
| Friedhofskapelle Gerzen                   | 01.01.2009 | 43 | 20.244,45 € | 0,00 € | -4.708,01 € | -470,80 € | 15.065,63 € | 509,22 € |
| Friedhofskapelle Gerzen (Außenanlage)     | 01.01.2009 | 5  | 89,83 €     | 0,00 € | -89,83 €    | 0,00 €    | 0,00 €      | 0,00 €   |

## Anlage 5

## Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

| Beschreibung der Anlage                     |                           |                    | Anschaffungskosten                   |                                   | Abschreibung (AfA)          |                         | Buchwert und Verzinsung    |                            |
|---------------------------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Bezeichnung                                 | Anschaffung/<br>Bewertung | Nutzungs-<br>dauer | Anschaffungskosten<br>zum 31.12.2019 | Veränderung<br>Anschaffungskosten | Summe AfA<br>zum 31.12.2018 | Abschreibung<br>in 2019 | Buchwert<br>zum 31.12.2019 | Kalk. Verzinsung<br>3,38 % |
| Friedhofskapelle Hörsum                     | 01.01.2009                | 55                 | 34.684,90 €                          | 0,00 €                            | -6.306,35 €                 | -630,63 €               | 27.747,92 €                | 937,88 €                   |
| Friedhofskapelle Hörsum (Außenanlage)       | 01.01.2009                | 4                  | 4.219,26 €                           | 0,00 €                            | -4.219,26 €                 | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                     |
| Friedhofskapelle Imsen                      | 01.01.2009                | 55                 | 14.736,30 €                          | 0,00 €                            | -2.679,33 €                 | -267,93 €               | 11.789,04 €                | 398,47 €                   |
| Friedhofskapelle Imsen (Außenanlage)        | 01.01.2009                | 5                  | 1.175,33 €                           | 0,00 €                            | -1.175,33 €                 | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                     |
| Friedhofskapelle Langenholzen               | 01.01.2009                | 60                 | 64.137,64 €                          | 0,00 €                            | -10.689,60 €                | -1.068,96 €             | 52.379,08 €                | 1.770,41 €                 |
| Friedhofskapelle Langenholzen (Außenanl.)   | 01.01.2009                | 5                  | 2.790,28 €                           | 0,00 €                            | -2.790,28 €                 | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                     |
| Friedhofskapelle Limmer                     | 01.01.2009                | 40                 | 7.659,57 €                           | 0,00 €                            | -1.914,90 €                 | -191,49 €               | 5.553,18 €                 | 187,70 €                   |
| Friedhofskapelle (Leichenhalle)             | 01.01.2009                | 65                 | 16.134,59 €                          | 0,00 €                            | -2.482,25 €                 | -248,22 €               | 13.404,12 €                | 453,06 €                   |
| Friedhofskapelle (Leichenhalle) (Außenanl.) | 01.01.2009                | 5                  | 377,29 €                             | 0,00 €                            | -377,29 €                   | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                     |
| Friedhofskapelle Sack                       | 01.01.2009                | 55                 | 24.365,51 €                          | 0,00 €                            | -4.430,10 €                 | -443,01 €               | 19.492,40 €                | 658,84 €                   |
| Friedhofskapelle Sack (Außenanlage)         | 01.01.2009                | 6                  | 1.669,35 €                           | 0,00 €                            | -1.669,35 €                 | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                     |
| Friedhofskapelle Warzen                     | 01.01.2009                | 55                 | 21.118,95 €                          | 0,00 €                            | -3.839,81 €                 | -383,98 €               | 16.895,16 €                | 571,06 €                   |
| Friedhofskapelle Warzen (Außenanlage)       | 01.01.2009                | 4                  | 2.403,58 €                           | 0,00 €                            | -2.403,58 €                 | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                     |
| Friedhofskapelle Wispenstein                | 01.01.2009                | 36                 | 2.557,70 €                           | 0,00 €                            | -710,47 €                   | -71,05 €                | 1.776,18 €                 | 60,04 €                    |
| Friedhofskapelle Wispenstein (Außenanl.)    | 01.01.2009                | 4                  | 314,07 €                             | 0,00 €                            | -314,07 €                   | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                     |
| Friedhofskapelle Wispenstein (Außenanl.)    | 01.01.2009                | 4                  | 174,26 €                             | 0,00 €                            | -174,26 €                   | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                     |
| Wetterschutz Kapelle Brunkensen             | 01.10.2012                | 25                 | 10.213,61 €                          | 0,00 €                            | -2.553,40 €                 | -408,54 €               | 7.251,67 €                 | 245,11 €                   |
| Harmonium Friedhof Bunkensen                | 01.10.2013                | 18                 | 1.000,00 €                           | 0,00 €                            | -291,66 €                   | -55,56 €                | 652,78 €                   | 22,06 €                    |
| Tonanlage Friedhofskapelle Alfeld           | 01.12.2017                | 9                  | 5.413,39 €                           | 0,00 €                            | -651,61 €                   | -601,49 €               | 4.160,29 €                 | 140,62 €                   |
| Zuschuss Wetterschutz Brunkensen            | 01.10.2012                | 25                 | -7.000,00 €                          | 0,00 €                            | 1.750,00 €                  | 280,00 €                | -4.970,00 €                | 0,00 €                     |
| <b>Summe</b>                                |                           |                    | <b>279.234,61 €</b>                  | <b>0,00 €</b>                     | <b>-67.104,16 €</b>         | <b>-5.705,83 €</b>      | <b>206.424,63 €</b>        | <b>7.145,14 €</b>          |

|                                            |           |            |    |                    |               |                     |                    |                    |
|--------------------------------------------|-----------|------------|----|--------------------|---------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Fuhrpark Friedhöfe (KST 1.3.04.205)</b> |           |            |    |                    |               |                     |                    |                    |
| VW T5 Doppelkabine                         | ALF-A 453 | 01.05.2014 | 10 | 18.712,74 €        | 0,00 €        | -8.709,91 €         | -1.871,27 €        | 8.131,56 €         |
| Deutz-Fahr Agrokid 230 (Schlepper)         | ALF-A 451 | 01.06.2016 | 9  | 29.705,50 €        | 0,00 €        | -8.526,58 €         | -3.300,61 €        | 17.878,31 €        |
| <b>Summe</b>                               |           |            |    | <b>48.418,24 €</b> | <b>0,00 €</b> | <b>-17.236,48 €</b> | <b>-5.171,89 €</b> | <b>26.009,87 €</b> |

## Anlage 5

## Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

| Beschreibung der Anlage                             |                           |                    | Anschaffungskosten                   |                                   | Abschreibung (AfA)          |                         | Buchwert und Verzinsung    |                            |
|-----------------------------------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Bezeichnung                                         | Anschaffung/<br>Bewertung | Nutzungs-<br>dauer | Anschaffungskosten<br>zum 31.12.2019 | Veränderung<br>Anschaffungskosten | Summe AfA<br>zum 31.12.2018 | Abschreibung<br>in 2019 | Buchwert<br>zum 31.12.2019 | Kalk. Verzinsung<br>3,38 % |
| <b>Geräte, Maschinen Friedhöfe (KST 1.3.04.206)</b> |                           |                    |                                      |                                   |                             |                         |                            |                            |
| Einachssschlepper Agria 3400                        | 01.07.2004                | 10                 | 5.044,84 €                           | 0,00 €                            | -5.044,84 €                 | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                     |
| HEBA - Dreiseitenkipper                             | 01.11.2006                | 9                  | 5.529,40 €                           | 0,00 €                            | -5.529,40 €                 | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                     |
| Multicar Tremo                                      | 01.06.2007                | 9                  | 37.636,82 €                          | 0,00 €                            | -37.636,82 €                | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                     |
| Abfallsammelsystem                                  | 01.12.2009                | 13                 | 24.444,72 €                          | 0,00 €                            | -17.079,96 €                | -1.880,36 €             | 5.484,39 €                 | 185,37 €                   |
| Maschio-Fräse W 125                                 | 01.11.2010                | 6                  | 2.233,80 €                           | 0,00 €                            | -2.233,80 €                 | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                     |
| Walker-Mowers-Mähgerät                              | 01.08.2011                | 7                  | 23.276,40 €                          | 0,00 €                            | -23.276,40 €                | 0,00 €                  | 0,00 €                     | 0,00 €                     |
| Rasenmäher Honda HRH 535 HX                         | 01.07.2012                | 7                  | 1.656,31 €                           | 0,00 €                            | -1.538,00 €                 | -118,31 €               | 0,00 €                     | 0,00 €                     |
| Greiferschale 4 Zähne (Friedhof)                    | 01.03.2013                | 10                 | 1.587,92 €                           | 0,00 €                            | -923,51 €                   | -158,79 €               | 505,62 €                   | 17,09 €                    |
| Kehrmaschine Friedhof                               | 01.01.2014                | 9                  | 3.390,00 €                           | 0,00 €                            | -1.883,34 €                 | -376,67 €               | 1.130,00 €                 | 38,19 €                    |
| Rasenmäher Honda HRH 536 HX                         | 01.06.2015                | 7                  | 1.880,00 €                           | 0,00 €                            | -962,38 €                   | -268,57 €               | 649,05 €                   | 21,94 €                    |
| Bagger Hansa APZ 531 H inkl. Greifer ALF-A 45       | 01.10.2016                | 10                 | 122.599,35 €                         | 0,00 €                            | -27.584,85 €                | -12.259,94 €            | 82.754,56 €                | 2.797,10 €                 |
| Etesia Hydro 124 DN Mäher                           | 01.05.2017                | 7                  | 26.775,00 €                          | 0,00 €                            | -6.375,00 €                 | -3.825,00 €             | 16.575,00 €                | 560,24 €                   |
| Kärcher Hochdruckreiniger HDS 8/18-4 CX             | 01.05.2017                | 7                  | 3.004,06 €                           | 0,00 €                            | -715,25 €                   | -429,15 €               | 1.859,66 €                 | 62,86 €                    |
| Rasenmäher Honda HRH 536 HX                         | 01.08.2017                | 7                  | 1.950,00 €                           | 0,00 €                            | -394,64 €                   | -278,57 €               | 1.276,79 €                 | 43,16 €                    |
| Rasenmäher Honda HRH 536 HX                         | 01.08.2017                | 7                  | 1.950,01 €                           | 0,00 €                            | -394,64 €                   | -278,57 €               | 1.276,79 €                 | 43,16 €                    |
| Voss Federzinkenegalisierer FZE1300                 | 01.08.2017                | 8                  | 15.053,50 €                          | 0,00 €                            | -2.665,72 €                 | -1.881,69 €             | 10.506,09 €                | 355,11 €                   |
| Handrasenmäher HRD 536 HX                           | 01.08.2018                | 7                  | 1.558,40 €                           | 0,00 €                            | -92,76 €                    | -222,63 €               | 1.243,01 €                 | 42,01 €                    |
| <b>Husqvarna Aufsitzmäher</b>                       | <b>01.07.2019</b>         | <b>7</b>           | <b>7.900,01 €</b>                    | <b>7.900,01 €</b>                 | <b>0,00 €</b>               | <b>-564,29 €</b>        | <b>7.335,72 €</b>          | <b>247,95 €</b>            |
| <b>Böckmann Anhänger ALF-AF 451</b>                 | <b>01.07.2019</b>         | <b>9</b>           | <b>4.080,00 €</b>                    | <b>4.080,00 €</b>                 | <b>0,00 €</b>               | <b>-226,67 €</b>        | <b>3.853,33 €</b>          | <b>130,24 €</b>            |
| <b>Summe</b>                                        |                           |                    | <b>291.550,54 €</b>                  | <b>11.980,01 €</b>                | <b>-134.331,33 €</b>        | <b>-22.769,20 €</b>     | <b>134.450,01 €</b>        | <b>4.544,41 €</b>          |

zuzüglich

|                                |                |          |        |           |           |          |        |
|--------------------------------|----------------|----------|--------|-----------|-----------|----------|--------|
| <b>Sammelposten (bis 2016)</b> | siehe Anlage 6 | 722,33 € | 0,00 € | -433,40 € | -144,47 € | 144,47 € | 4,88 € |
|--------------------------------|----------------|----------|--------|-----------|-----------|----------|--------|

## Anlage 5

## Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

| Beschreibung der Anlage |                           |                    | Anschaffungskosten                   |                                   | Abschreibung (AfA)          |                         | Buchwert und Verzinsung    |                            |
|-------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Bezeichnung             | Anschaffung/<br>Bewertung | Nutzungs-<br>dauer | Anschaffungskosten<br>zum 31.12.2019 | Veränderung<br>Anschaffungskosten | Summe AfA<br>zum 31.12.2018 | Abschreibung<br>in 2019 | Buchwert<br>zum 31.12.2019 | Kalk. Verzinsung<br>3,38 % |

zuzüglich

| Grundstücke                          | Größe     |  |                       |               |                                                                                    |  |                       |                    |
|--------------------------------------|-----------|--|-----------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------|--------------------|
| Alfeld (Leine) - Walter-Gropius-Ring | 78.324 m² |  | 837.332,49 €          | 0,00 €        | Die Bewertung der Grundstücke ist durch die DEKRA zum Stichtag 01.01.2010 erfolgt. |  | 837.332,49 €          | 28.301,84 €        |
| Brunkensen - Obere Dorfstraße        | 4.430 m²  |  | 38.222,26 €           | 0,00 €        |                                                                                    |  | 38.222,26 €           | 1.291,91 €         |
| Dehnsen - Kirchfeld                  | 5.683 m²  |  | 43.585,08 €           | 0,00 €        |                                                                                    |  | 43.585,08 €           | 1.473,18 €         |
| Hörsum - Horststraße                 | 5.301 m²  |  | 45.737,30 €           | 0,00 €        |                                                                                    |  | 45.737,30 €           | 1.545,92 €         |
| Langenholzen - Friedhofsweg          | 1.781 m²  |  | 18.212,22 €           | 0,00 €        |                                                                                    |  | 18.212,22 €           | 615,57 €           |
| Lütgenholzen - Lindenweg             | 937 m²    |  | 4.191,95 €            | 0,00 €        |                                                                                    |  | 4.191,95 €            | 141,69 €           |
| Warzen - Am Rettberg                 | 3.162 m²  |  | 27.281,90 €           | 0,00 €        |                                                                                    |  | 27.281,90 €           | 922,13 €           |
| Wispenstein - Pappelstraße           | 2.816 m²  |  | 19.797,22 €           | 0,00 €        |                                                                                    |  | 19.797,22 €           | 669,15 €           |
|                                      |           |  | <b>1.034.360,41 €</b> | <b>0,00 €</b> |                                                                                    |  | <b>1.034.360,41 €</b> | <b>34.961,38 €</b> |

|                    |  |  |                       |                    |                      |                     |                       |                    |
|--------------------|--|--|-----------------------|--------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
| <b>Gesamtsumme</b> |  |  | <b>1.875.985,43 €</b> | <b>14.806,26 €</b> | <b>-275.845,17 €</b> | <b>-44.949,33 €</b> | <b>1.555.190,93 €</b> | <b>52.981,46 €</b> |
|--------------------|--|--|-----------------------|--------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|

Hinweis: Fett gedruckte Anlagen sind innerhalb des Kalkulationszeitraumes neu angeschafft worden.

|                                                     |  | Gesamt             |
|-----------------------------------------------------|--|--------------------|
| Ansatzfähige Kosten - <b>Abschreibungen</b>         |  | 44.949,33 €        |
| Ansatzfähige Kosten - <b>Kalkulatorische Zinsen</b> |  | 52.981,46 €        |
| <b>Kalkulatorische Kosten gesamt</b>                |  | <b>97.930,79 €</b> |

**Anlage 6****Anlagennachweis (Sammelposten - bis 2016)**

Öffentliche Einrichtung:

**Friedhöfe**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

| <b>Sammelposten 2015</b>           |            |            |              |            |                 |                       |                                             |                                                     |
|------------------------------------|------------|------------|--------------|------------|-----------------|-----------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Motorsäge Stihl                    | 04.05.2015 | 1.3.04.206 | 553.01.01/02 | /553010001 | 722,33 €        | jeweils:<br>-144,47 € | 2015<br>2016<br>2017<br>2018<br><b>2019</b> | 577,86 €<br>433,40 €<br>288,93 €<br>144,47 €<br>- € |
| <b>Für das Jahr 2019 relevant:</b> |            |            |              |            | <b>722,33 €</b> | <b>-144,47 €</b>      |                                             | <b>144,47 €</b>                                     |
| <b>Sammelposten 2016</b>           |            |            |              |            |                 |                       |                                             |                                                     |
| 2 Parkbänke                        | 06.10.2016 | 1.3.04.221 | 553.01.01    | /553010001 | 966,78 €        | jeweils:              | 2016                                        | - €                                                 |
| Spendenmittel für 2 Parkbänke      | 06.10.2016 | 1.3.04.221 | 553.01.01    | /553010001 | - 966,78 €      | 0,00 €                | 2017<br>2018<br><b>2019</b><br>2020         | - €<br>- €<br>- €<br>- €                            |
| <b>Für das Jahr 2019 relevant:</b> |            |            |              |            | <b>- €</b>      | <b>0,00 €</b>         |                                             | <b>- €</b>                                          |
| <b>Summe für 2019</b>              |            |            |              |            | <b>722,33 €</b> | <b>-144,47 €</b>      |                                             | <b>144,47 €</b>                                     |

Hinweis: Seit dem 01.01.2017 werden auch Investitionen mit einem Netto-Anschaffungswert von 150 € bis 1.000 € direkt abgeschrieben. Ein Sammelkosten wird somit nicht mehr gebildet.

**Anlage 7****Einnahmen**

Öffentliche Einrichtung:

**Friedhöfe**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

|                                                                                    |              | Ansatzfähige Einnahmen | Einnahmen 2019      | Einnahmen 2018 |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------|---------------------|----------------|
| <b>Gebühreneinnahmen im hoheitlichen Bereich</b>                                   |              |                        |                     |                |
| davon entfallen auf:                                                               | Werte 2018   |                        | 295.797,30 €        | 340.563,30 €   |
| - Verwaltungsgebühren (für die Genehmigung der Grabmäler)                          | 11.570,30 €  | 12.197,80 €            |                     |                |
| - Gebühren für den Verkauf von Nutzungsrechten                                     | 245.063,00 € | 215.037,50 €           |                     |                |
| - Gebühren für Bestattungsleistungen                                               | 83.930,00 €  | 68.562,00 €            |                     |                |
| <i>abgebildete Sachkonten: 331100 und 332100</i>                                   |              |                        |                     |                |
| <b>Sonstige Erträge</b>                                                            |              |                        |                     |                |
| unterteilt in:                                                                     |              |                        | 1.133,67 €          | 970,33 €       |
| - Mieten und Pachten (Teilfläche Friedhofsgelände)                                 |              | 0,00 €                 |                     |                |
| - Erstattung vom Land für Pflege der Kriegsgräber (2.457,58 €) - nicht ansatzfähig |              | 0,00 €                 |                     |                |
| - Sonstige Erstattungen                                                            |              | 1.133,67 €             |                     |                |
| <i>abgebildete Sachkonten: 341100, 346102, 348100 und 348700</i>                   |              |                        |                     |                |
| <b>&gt; Summe Einnahmen</b>                                                        |              | 296.930,97 €           | <b>296.930,97 €</b> | 341.533,63 €   |

## Anlage 8

## Arbeits- und Ausfallstunden



Öffentliche Einrichtung:

**Friedhöfe**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

Anzahl der Beschäftigten zu Jahresbeginn 2019

Anzahl der **Vollzeit**-Beschäftigten

Anzahl der **Saison**-Beschäftigten (während der Saison mit 39h/Woche)

**Gesamt**

**5**

**1**

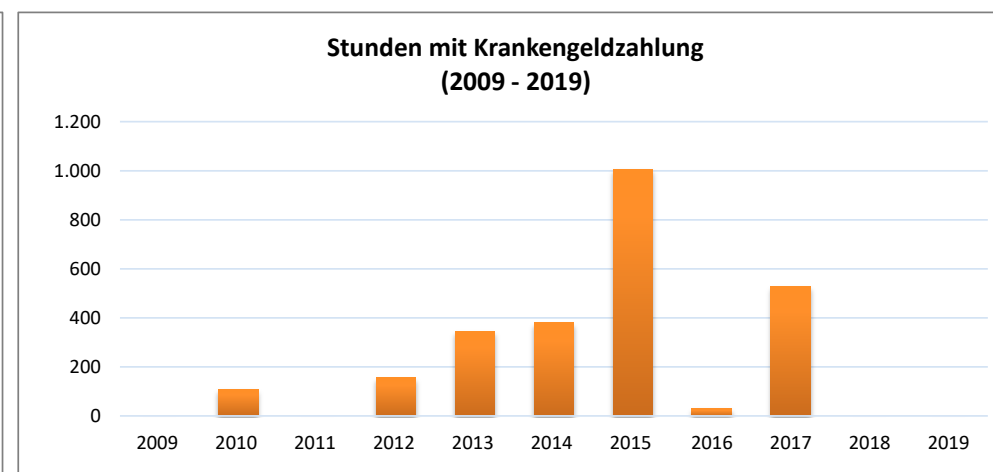
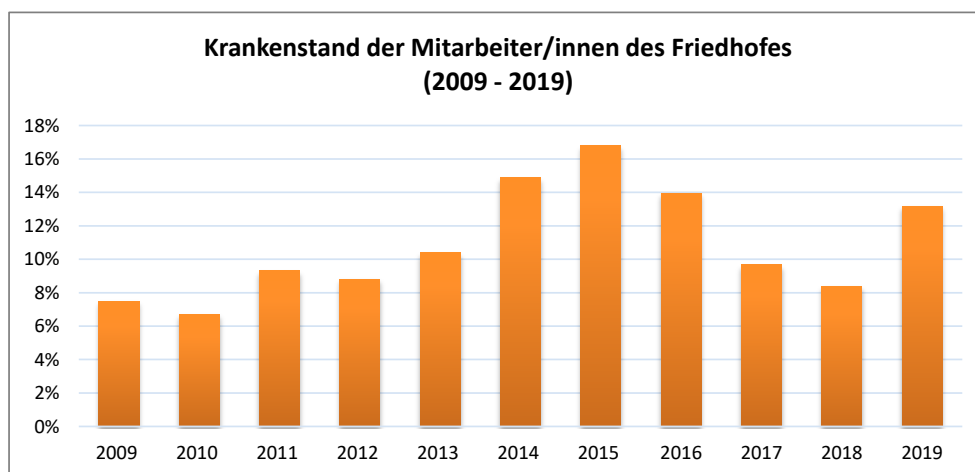
Zeitraum der Saison 2019

vom 18.03.2019

bis zum 22.11.2019

|                                                                              | Vollzeitbeschäftigte | Saison-Kräfte   | Gesamt           | Gesamt in %     |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| <b>Effektive Arbeitsstunden (Netto-Stunden)</b>                              | <b>7.201,50</b>      | <b>724,50</b>   | <b>7.926,00</b>  | <b>71,86 %</b>  |
| ↳ <i>darin bereits enthaltene, geleistete Überstunden</i>                    | <i>164,00</i>        | <i>3,00</i>     | <i>167,00</i>    |                 |
| Krankstunden ( <i>abzgl. Krankheit ohne Entgeltfortzahlung</i> )             | 890,50               | 530,25          | 1.420,75         | 13,16 %         |
| Feiertage                                                                    | 87,50                | 0,00            | 87,50            | 0,81 %          |
| Urlaub                                                                       | 1.168,00             | 86,75           | 1.254,75         | 11,62 %         |
| bez. Arbeitsbefreiung ( <i>bspw. Arztbesuch oder Personalratstätigkeit</i> ) | 101,00               | 2,00            | 103,00           | 0,95 %          |
| abgefeierte Überstunden                                                      | 165,00               | 7,50            | 172,50           | 1,60 %          |
| <b>Summe der Brutto-Stunden</b>                                              | <b>9.449,50</b>      | <b>1.348,00</b> | <b>10.797,50</b> | <b>100,00 %</b> |

Hinweis: Im Jahr 2019 sind 0 Krankheitsstunden angefallen, bei denen die Entgeltfortzahlung durch die Krankenkasse erfolgt ist.



## Anlage 9

## Aufteilung der geleisteten Stunden auf die Kostenstellen



Öffentliche Einrichtung:

**Friedhöfe**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

| Hoheitlicher Bereich |                                          |                 |
|----------------------|------------------------------------------|-----------------|
| Kostenstelle         | Bezeichnung                              | Stunden         |
| 7500                 | Bestattungen über 5 J.                   | 0,50            |
| 7500.1               | Reihengrab                               | 5,00            |
| 7500.2               | Rasenreihengrab                          | 31,00           |
| 7500.3               | Einfaches Wahlgrab                       | 93,50           |
| 7500.4               | Bevorzugtes Wahlgrab                     | 15,50           |
| 7500.5               | Familiengrab                             | 0,50            |
| 7500.6               | Rasenwahlgrab                            | 24,25           |
| 7500.7               | Sozialbestattungen                       | 30,50           |
| 7501                 | Bestattungen unter 5 J.                  | 5,00            |
| 7502                 | Bestattungen von Urnen                   | 7,50            |
| 7502.1               | Urnenfamiliengrab                        | 2,50            |
| 7502.2               | Urnen-doppelgrab                         | 33,75           |
| 7502.3               | Urnenreihengrab                          | 14,50           |
| 7502.4               | Anonymes Urnengrab                       | 17,25           |
| 7502.5               | Halbanonymes Urnengrab                   | 24,50           |
| 7503                 | Umbettungen                              | 2,50            |
| 7504                 | Trägerstunden                            | 3,50            |
| 7505                 | Kompostierung                            | 6,50            |
| 7510                 | Friedhofskapelle                         | 22,25           |
| 7511.1               | Grünflächenpflege                        | 477,25          |
| 7511.2               | Wege säubern und instandhalten           | 284,25          |
| 7511.3               | Baum-, Hecken- u. Strauchschnitt/-pflege | 623,75          |
| 7511.4               | Einebnung von Gräbern                    | 345,25          |
| 7511.5               | Grabmalkontrolle                         | 46,25           |
| 7511.6               | Sonstige Arbeiten hoheitlich             | 3.004,75        |
| 7511.7               | Rasenmähen                               | 1.178,50        |
| 7511.8               | Unkraut entfernen                        | 7,75            |
| 7511.9               | Ungepflegte Gräber herrichten            | 0,25            |
| 7540                 | Sonstige Arbeiten Stadt                  | 69,00           |
| <b>Summe</b>         |                                          | <b>6.377,50</b> |

|                    |                 |
|--------------------|-----------------|
| <b>Gesamtsumme</b> | <b>7.786,00</b> |
|--------------------|-----------------|

Gesamtsumme inkl. abzugrenzender Stunden 7.926,00

| Sonstiger Bereich (Unterhaltungsarbeiten an den eigenen Fahrzeuge) |                           |             |               |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------|---------------|
| Kostenstelle                                                       | Bezeichnung               |             | Stunden       |
| 7514                                                               | Gruftenbagger             | ALF - A 45  | 15,50         |
| 7519                                                               | Deutz Schlepper           | ALF - A 453 | 12,00         |
| 7521                                                               | VW - Doppelkabine         | ALF - A 451 | 2,00          |
| 7523                                                               | Geräteträger              |             | 6,00          |
| 7525                                                               | Großflächenmäher          |             | 28,50         |
| 7526                                                               | Großflächenmäher          |             | 6,50          |
| 7515                                                               | Sonstige Arbeitsmaschinen |             | 44,00         |
| <b>Summe</b>                                                       |                           |             | <b>114,50</b> |

| Sonstiger Bereich (Allgemein)          |                            |  |                 |
|----------------------------------------|----------------------------|--|-----------------|
| Kostenstelle                           | Bezeichnung                |  | Stunden         |
| 7560                                   | Betriebsführung            |  | 44,00           |
| 7560.0                                 | Sonstiges                  |  | 119,00          |
| 7560.1                                 | Einteilung der Mitarbeiter |  | 189,75          |
| 7560.2                                 | Rechnungskontrolle         |  | 78,25           |
| 7560.3                                 | Bestellungen etc.          |  | 6,00            |
| 7560.4                                 | Kontakt mit Angehörigen    |  | 200,00          |
| 7560.5                                 | Kontakt mit Bestattern     |  | 175,75          |
| 7560.6                                 | Kontakt mit Gärtnern       |  | 14,25           |
| 7560.7                                 | Kontrolle der OT-Friedhöfe |  | 180,00          |
| 7560.8                                 | Kontrolle der Gräber       |  | 146,50          |
| 7560.9                                 | Kontrolle der Bäume        |  | 1,75            |
| 7560.10                                | Anträge bearbeiten         |  | 17,50           |
| 7561                                   | Sozialgebäude              |  | 54,00           |
| 7562                                   | Aus- und Fortbildung       |  | 46,50           |
| 7537                                   | Gewächshaus                |  | 0,75            |
| 7516                                   | Winterdienst Friedhof      |  | 20,00           |
| ⇓ nicht zu berücksichtigende Stunden ⇓ |                            |  |                 |
| 5800                                   | Arbeiten Baubetriebshof    |  | 0,50            |
| 5810                                   | Wehre, Grabeneinläufe      |  | 0,00            |
| 6750                                   | Winterdienst Stadt         |  | 84,50           |
| 7512                                   | Kriegsgräber               |  | 55,00           |
| <b>Summe</b>                           |                            |  | <b>1.294,00</b> |

## Anlage 10

## Informationsgrafiken

Öffentliche Einrichtung:

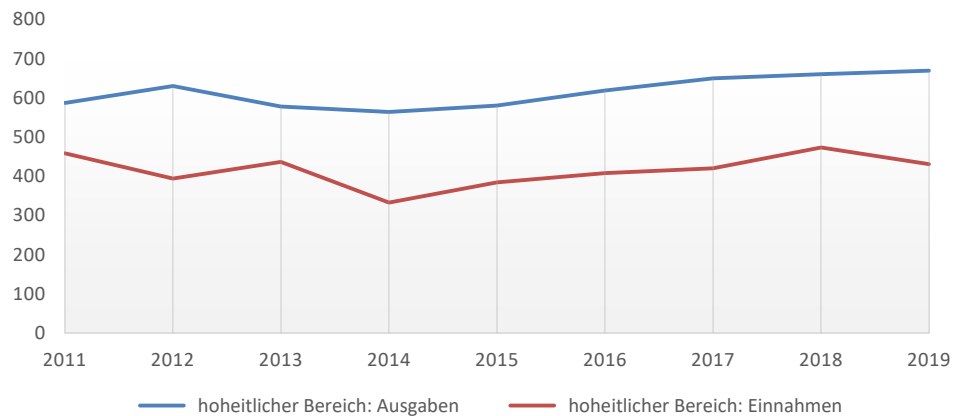
Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

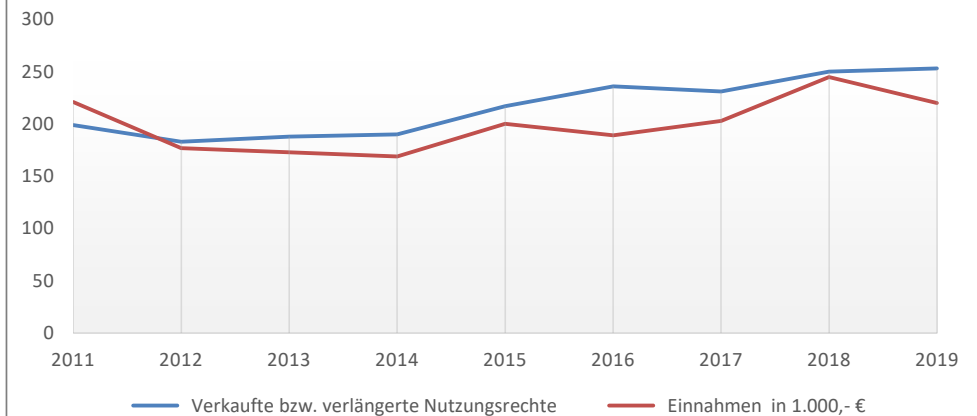
01.01.2019 - 31.12.2019



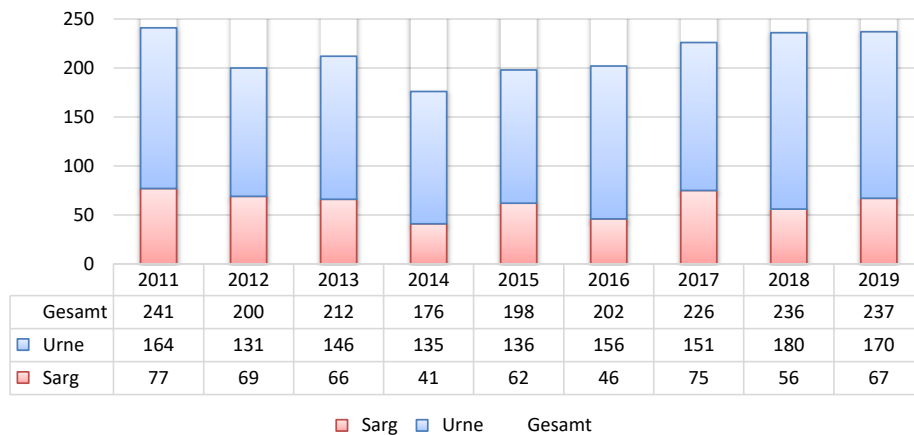
**Ertrags- und Aufwandsentwicklung (in 1.000,- €)  
Hoheitlicher Bereich (2011 - 2019)**



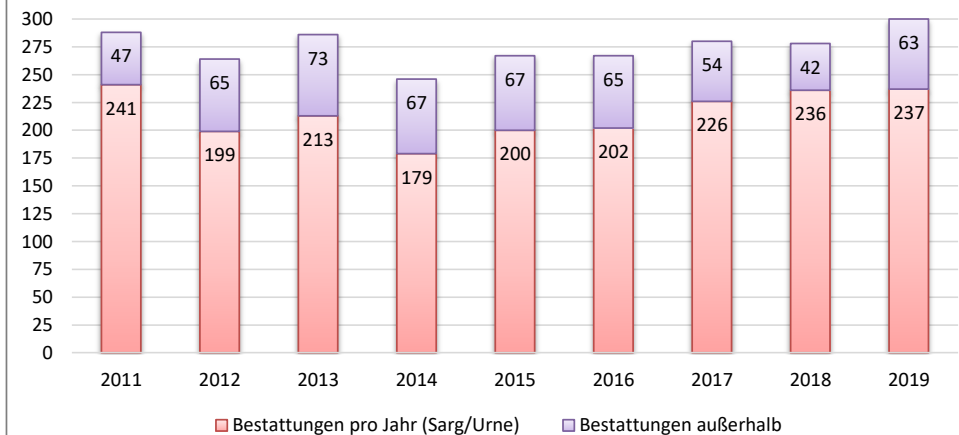
**Verhältnis der verkauften Nutzungsrechte zu den erzielten Erträgen  
(in 1.000,- €) - (2011 - 2019)**



**Anzahl und Aufteilung der Beerdigungen (2011-2019)**



**Bestattungen: Städt. Friedhöfen und außerhalb (2011-2019)**



## Ermittlung des kalkulatorischen Zinssatzes (Mischzinssatz)

Öffentliche Einrichtungen: Sämtliche Einrichtungen

Kalkulationszeitraum: 01.01.2019 - 31.12.2019

Betrachtungszeitraum: 10 Jahre

Gemäß § 5 des Niedersächsischen Kommunalabgabengesetzes (NKAG) sind die Kosten einer Einrichtung nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen zu ermitteln. Zu den ansatzfähigen Kosten gehört u.a. auch eine angemessene Verzinsung des aufgewandten Kapitals. Bei der Verzinsung bleibt der aus Beiträgen und Zuschüssen Dritter aufgebrachte Kapitalanteil außer Betracht (§ 5 II 4 NKAG).

Das aufgewandte Kapital umfasst sowohl das Fremd- als auch das Eigenkapital, so dass beide Kapitalanteile der Verzinsungspflicht unterliegen. Als angemessen wird ein einheitlicher kalkulatorischer Mischzinssatz bezogen auf den gesamten Restbuchwert (also Anlagegüter unterschiedlichsten Alters) angesehen. Dabei ist die Fremd- und Eigenfinanzierungsquote des „Vermögenshaushaltes“ der Kommune in einem repräsentativen längerfristigen Zeitraum zu berücksichtigen. Die Gewichtung erfolgt nach dem tatsächlich gezahlten Fremdkapitalzinssatz und der durchschnittlichen erzielten Renditen inländischer Wertpapiere. Ab der Betriebsabrechnung 2010 wird der Zinssatz nach diesem von der Rechtsprechung anerkannten Verfahren ermittelt. Damit wird sichergestellt, dass sich der kalkulatorische Zinssatz zeitnah an den tatsächlichen Zinsgegebenheiten orientiert.

### 1. Finanzierungsanteile

Herausgerechnet wurde ab 2011 ein an die Krankenhaus Alfeld GmbH weitergereichter Kredit.

| Jahr                      | 2010               | 2011               | 2012               | 2013               | 2014               | 2015               | 2016               | 2017               | 2018               | 2019               | Summe               | in %  |
|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|-------|
| Eigenkapital <sup>1</sup> | 139.181 €          | 292.447 €          | 322.046 €          | 179.510 €          | 101.407 €          | 259.943 €          | 265.556 €          | 166.354 €          | 41.149 €           | 1.001.048 €        | 2.768.639 €         | 5,8%  |
| Fremdkapital <sup>2</sup> | 6.925.000 €        | 2.000.000 €        | 3.200.000 €        | 4.000.000 €        | 6.500.000 €        | 3.000.000 €        | 7.500.000 €        | 4.000.000 €        | 5.000.000 €        | 3.000.000 €        | 45.125.000 €        | 94,2% |
| <b>Gesamtkapital</b>      | <b>7.064.181 €</b> | <b>2.292.447 €</b> | <b>3.522.046 €</b> | <b>4.179.510 €</b> | <b>6.601.407 €</b> | <b>3.259.943 €</b> | <b>7.765.556 €</b> | <b>4.166.354 €</b> | <b>5.041.149 €</b> | <b>4.001.048 €</b> | <b>47.893.639 €</b> |       |

Hinweise: Die Beträge wurden aus Gründen der Lesbarkeit auf volle Euro gerundet angezeigt. Eigenkapital (1) beinhaltet Einzahlungen aus der Veräußerung von Beteiligungen sowie aus Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens. Aufgrund der Grundsätze der Finanzmittelbeschaffung aus § 111 NKomVG sind diese vorrangig zu nutzen, bevor Kredite aufgenommen werden dürfen. Fremdkapital (2) zeigt Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten (nicht Liquiditätskredite). Die Kreditaufnahme im Jahr 2011 für die Krankenhaus Alfeld GmbH wurde herausgerechnet.

### 2. Soll- und Habenzinssätze

Herausgerechnet wurde ab 2011 ein an die Krankenhaus Alfeld GmbH weitergereichter Kredit.

| Jahr                       | 2010         | 2011         | 2012         | 2013         | 2014         | 2015         | 2016         | 2017         | 2018         | 2019         | Durchschnitt |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Schulden                   | 34.807.057 € | 35.445.349 € | 37.091.896 € | 39.443.625 € | 43.781.868 € | 44.832.595 € | 50.244.901 € | 52.039.947 € | 54.567.397 € | 55.328.756 € |              |
| Zinsen                     | 1.377.704 €  | 1.517.918 €  | 1.485.180 €  | 1.577.389 €  | 1.557.931 €  | 1.565.224 €  | 1.552.502 €  | 1.608.820 €  | 1.625.417 €  | 1.585.599 €  |              |
| Sollzinssatz               | 3,96%        | 4,21%        | 4,01%        | 4,00%        | 3,61%        | 3,49%        | 3,09%        | 3,09%        | 2,98%        | 2,87%        | 3,53%        |
| Habenzinssatz <sup>3</sup> | 2,50%        | 2,60%        | 1,40%        | 1,40%        | 1,00%        | 0,50%        | 0,10%        | 0,30%        | 0,40%        | -0,10%       | 1,01%        |

Habenzinssatz (3): Umlaufrenditen festverzinslicher inländischer Wertpapiere, Quelle: Monatsberichte der Deutschen Bundesbank.

### 3. Ermittlung des Mischzinssatzes

|         |              |   |                     |   |               |   |                     |
|---------|--------------|---|---------------------|---|---------------|---|---------------------|
| Formel: | Sollzinssatz | X | Anteil Fremdkapital | + | Habenzinssatz | X | Anteil Eigenkapital |
|         | 3,53%        |   | 94,2%               |   | 1,01%         |   | 5,8%                |

Ergibt einen kalkulatorischen Mischzinssatz für das Jahr 2019 von:

**3,38%**