

# Öffentliche Bekanntmachung

- Sitzung des Bau- und Grundeigentumsausschusses
- am Mittwoch, den 04.11.2020 um 17:00 Uhr
- **Mensa der BBS Alfeld, Hildesheimer Str. 55, 31061 Alfeld**

## **Tagesordnung:**

- 1 Eröffnung der Sitzung; Feststellung der ordnungsgemäßen Einberufung und der Beschlussfähigkeit des Bau- und Grundeigentumsausschusses sowie der Tagesordnung
- 2 Genehmigung des Protokolls über die Sitzung des Bau- und Grundeigentumsausschusses am 01.09.2020
- 3 Vorstellung des Entwurfes "Neubau des Feuerwehrgebäudes und Sanierung des Dorfgemeinschaftshauses Eimsen" - mündl. Bericht
- 4 Betriebsabrechnung 2019 – Baubetriebshof, Straßenreinigung und Winterdienst, Abwasserbeseitigung und Friedhöfe
- 5 Beratung des Haushaltsplanentwurfes 2021 sowie des Finanz- und Investitionsplanes
- 6 Behandlung der Anträge, Anregungen und Wünsche der Ortsräte für den Haushalt 2021
- 7 Mitteilungen der Verwaltung
- 8 Anfragen

# Betriebsabrechnungen

der Stadt Alfeld (Leine)

2019



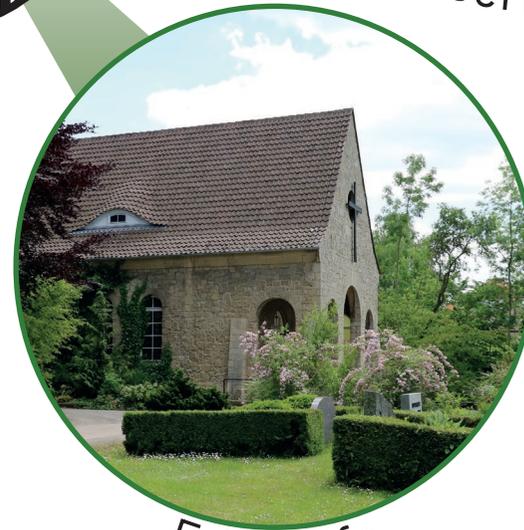
Baubetriebshof



Abwasserbeseitigung



Straßenreinigung & Winterdienst



Friedhöfe

## Inhaltsverzeichnis

### Vorbemerkungen zu den Betriebsabrechnungen 2019

III - XIV

Seite

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
Anlage: Berechnung COMUNA (Ausschnitt - Endergebnis)	35

<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
Anlage: 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 Rundungsgenauigkeiten:** 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.
- **Sammelkosten:** 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 2019 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

<b>Kostenstellen</b>
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
<b>Kostenträger</b>
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%-tige Anteil 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 Namensstafeln 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 Friedhofsgebühren sowie zu einer Friedhofsentwicklungsplanung. Für die Entwicklungsplanung 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 angeschafft.

#### Eingesetztes Personal

Es sind weiterhin lediglich fünf Vollzeitkräfte sowie eine Saisonkraft (ebenfalls 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 Zusammenarbeit mit der COMUNA wurde eine Berechnung für einen kalkulatorischen Mischzinssatz nach den Vorschriften des NKAG und unter Berücksichtigung 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>	2.104.089,79 €

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 €	
<i>abgebildete Sachkonten: 421110, 421111, 421200 und 424120</i>				
<b>Unterhaltung des beweglichen Vermögens</b>				
<i>z. B. für Ersatzteile oder Reparaturen am beweglichen Vermögen</i>		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 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 422100</i>				
<b>Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände</b>				
<i>Hierunter fallen Vermögensgegenstände mit einem Nettowert von unter 1.000,- €, die sofort abgeschrieben werden. 2016 galt noch eine Wertgrenze von 150,- € netto. Sammelposten werden ab dem Jahr 2017 folglich nicht mehr gebildet.</i>		17.363,74 €	11.337,47 €	
Beschafft wurden u. a. drei Outdoorhandys, ein Hochentaster und ein Akku-Bohrschrauber				
<i>abgebildete Sachkonten: 422200, 427113</i>				

## 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. Sicherheitsstiefel 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 €
- Reisekosten	0,00 €		64,50 €
- 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 (Schornsteinefegergebühren)	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- /Bewertungs- datum	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2019 (Σ)	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2018	Abschreibung in 2019	Buchwert zum 31.12.2019	Kalk. Verzinsung <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 €
gegeb. 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. Wassersch.)	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- /Bewertungs- datum	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2019 (Σ)	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2018	Abschreibung in 2019	Buchwert zum 31.12.2019	Kalk. Verzinsung <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 "Axor" 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 €
<b>Pritschenfahrzeug Maler BBH - ALF-AB 107</b>	<b>01.07.2019</b>	<b>10</b>	<b>5.300,00 €</b>	<b>5.300,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-265,00 €</b>	<b>5.035,00 €</b>	<b>170,18 €</b>
<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- /Bewertungs- datum	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2019 (Σ)	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2018	Abschreibung in 2019	Buchwert zum 31.12.2019	Kalk. Verzinsung <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 m <sup>3</sup>	* 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- /Bewertungs- datum	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2019 (Σ)	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2018	Abschreibung in 2019	Buchwert zum 31.12.2019	Kalk. Verzinsung <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

Grundstücke								
Gebäude und Freifläche - Jahnstraße	4.442 m <sup>2</sup>		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 m <sup>2</sup>						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 Sammelposten 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

		Einnahmen 2019	Vergleich Einnahmen 2018
<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>			
<i>Von den Mitarbeitern zu zahlender Anteil für den Erwerb von Sicherheitsschuhen.</i>			
<i>Hinweis: Seit 2016 übernimmt die Stadt Alfeld (Leine) die Kosten für Schuhe unterhalb eines bestimmten Wertes.</i>			
<i>abgebildetes Sachkonto: -</i>		0,00 €	0,00 €
<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 3,38 %	Benzin	Steuern	Reparatur, sonstiges	Versicherung (KSA)	Garage + aufzuteil. K.	Gesamt- kosten	Einsatz- stunden	Kosten pro Stunde	Stundensatz (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, Tiermuseum	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:

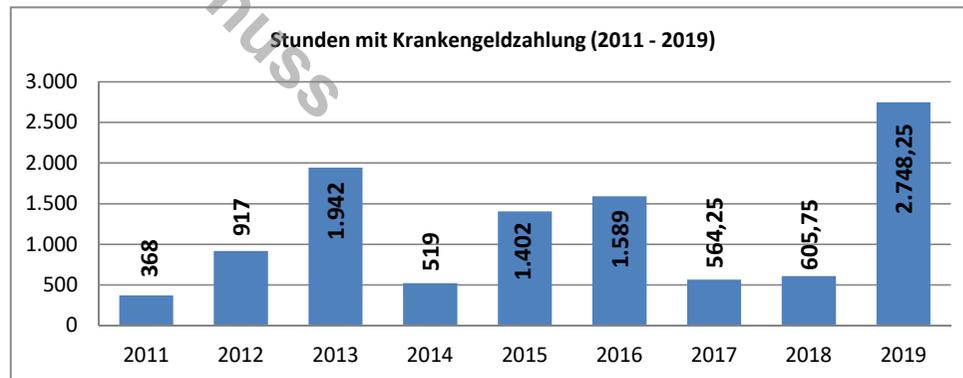
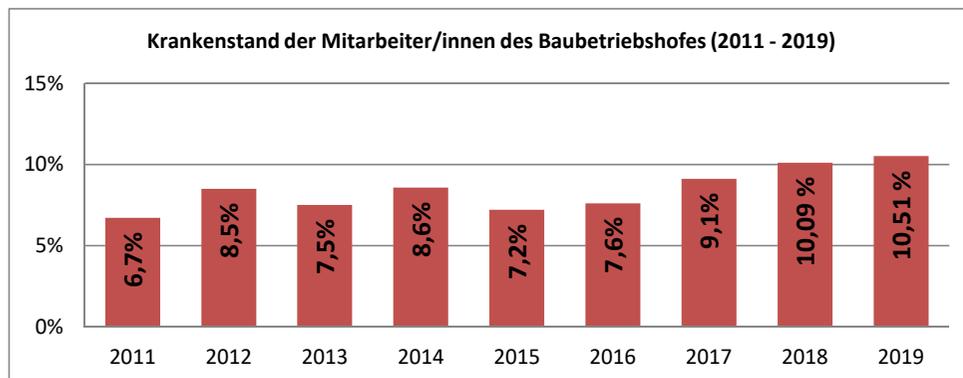
**Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

	Vollzeitbeschäftigte	Saison-Kräfte	Gesamt	Dauer der Saison
Anzahl der Beschäftigten	25	7	<b>32</b>	18.03.2019 - 22.11.2019
<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:

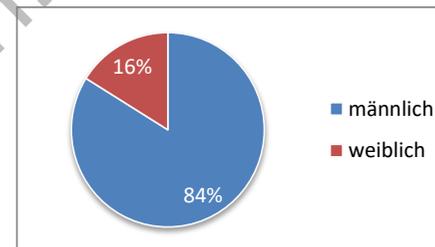
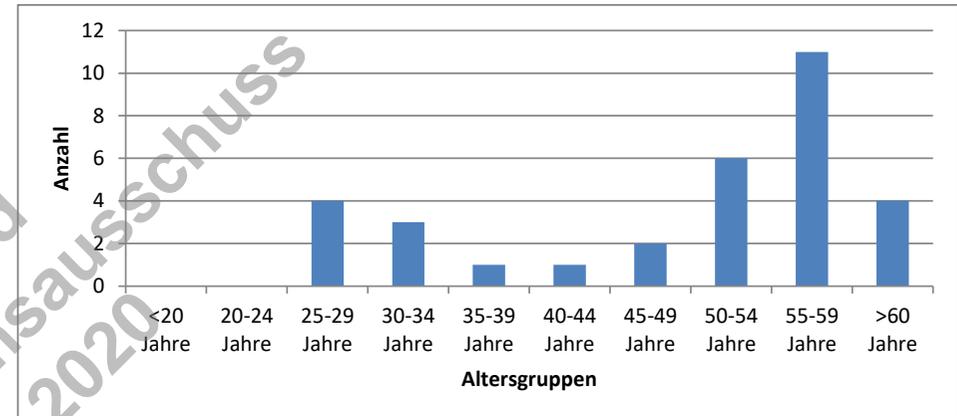
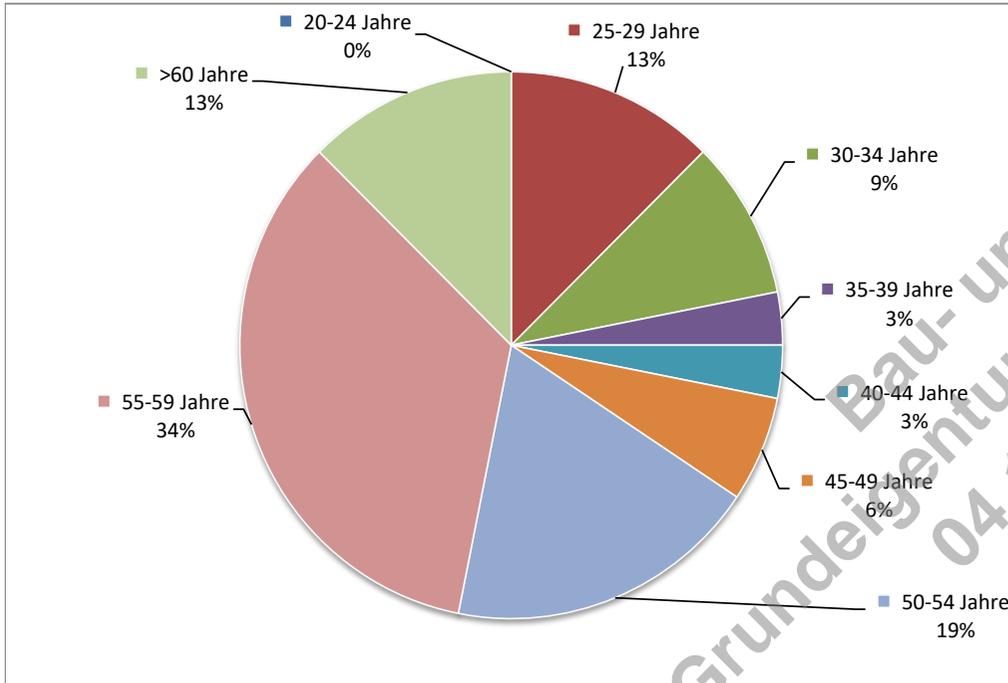
Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019



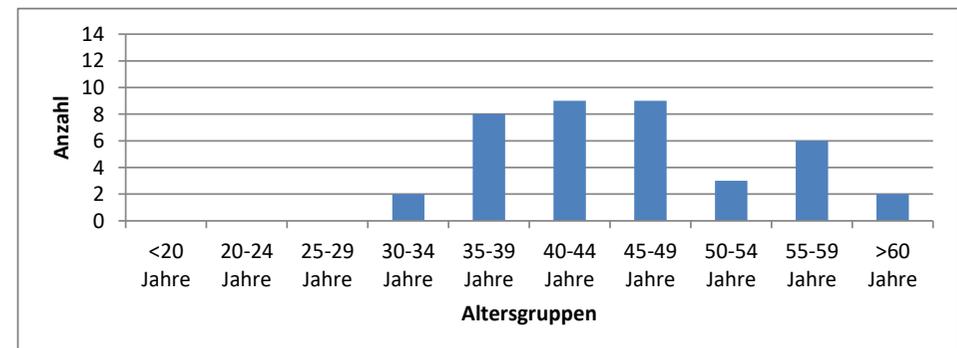
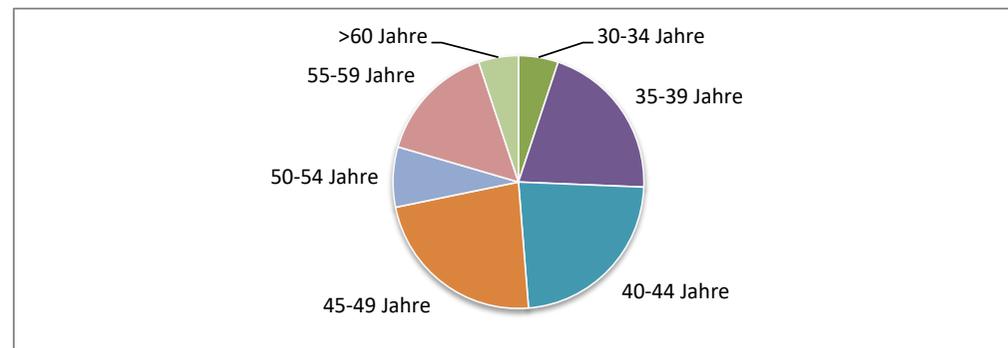
## Altersstruktur während des Jahres 2019



### 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

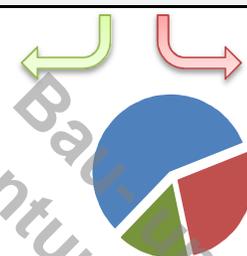
### Kosten, die pro Mitarbeiter/in des Bauhofes für eine produktiv geleistete Stunde in Rechnung gestellt werden müssen (inkl. Kleingeräte, exkl. Fahrzeuge)

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**

Produktive Stunden (siehe Anlage 9)	40.450	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	*



Unproduktive Stunden	15.438
- 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 €

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

**Summe der Personalkosten ohne Fahrzeugunterhaltung 1.445.013 €**

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 (für Personal und Kleinmaschinen, ohne Fahrzeuge)</b>	<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)**

	Vergleich: Vorjahr	
<b>Anteilige Materialkosten / Sachkosten (Anlage 2)</b>		
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

Jahr	Personalkosten	Sachkosten	Gesamtkosten	Produktive Stunden / Personalkosten (nur Vollzeit + Saisonkräfte) pro Leistungsart						Stundensatz							Kontrolle (Stundensatz * Fremde Stunden)
	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)	(24)	
	Personalkosten abzgl. KFZ-Unterhaltung (siehe rechts)	ansatzfähige Sachkosten (ohne KFZ-Kosten)	ansatzfähige Gesamtkosten	Hinweis	Gesamt	Fremde Leistungen	Eigene Leistungen	davon Eigene Leistungen ohne KFZ-Kosten	davon Eigene Leistungen - nur KFZ-Kosten	Gesamtstundensatz	anteilig: Personalkosten Vollzeit- und Saisonkräfte	anteilig: Personalkosten Verwaltung	anteilig: Personalkosten Reinigung	anteilig: Sachkosten	Aufteilung PK auf: Fremde Leistungen	Aufteilung PK auf: Eigene Leistungen (ohne KFZ)	
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 €
				(Unterdeckung)	(Überdeckung)	(Unterdeckung)	(Überdeckung)

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (2016) - 2/3			-10.318,77 €	-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> 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> 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> laut Auswertung des Personalabrechnungsverfahrens LOGA für 2019 - Bauhof laut Auswertung des Personalabrechnungsverfahrens LOGA für 2019 - Friedhof	2.245,93 € 609,41 €		2.855,34 €		10.301,00 €
<b>Personalkosten - Zuschläge Winterdienst</b> z. B. für Überstunden oder Dienst in der Nacht sowie an Sonn- und Feiertagen laut Auswertung des Personalabrechnungsverfahrens LOGA für 2019 - Bauhof laut Auswertung des Personalabrechnungsverfahrens LOGA für 2019 - Friedhof	2.096,68 € 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> kleinere Reparaturen <i>abgebildete Sachkonten: 422100 und 429110</i>	292,91 €		292,91 €		1.216,69 €
<b>Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände</b> Streugutbox, Lager- und Transportgestelle <i>abgebildetes Sachkonto: 427113</i>	882,24 €		882,24 €		0,00 €
<b>Beschaffung von Streusalz</b> Es wurden 80 Tonnen Streusalz beschafft, verteilt auf drei Lieferungen. Vorjahreswert aus 2018: 316 Tonnen Streusalz, verteilt auf zehn Lieferungen. Vorjahreswert aus 2017: 294 Tonnen Streusalz, verteilt auf elf Lieferungen. <b>(siehe hierzu auch Anlage 8)</b> <i>abgebildetes Sachkonto: 428120</i>	6.788,12 €		6.788,12 €		23.311,92 €
<b>Erstattung von Streusalzkosten Bund, Land und Gemeinden</b> Der Straßenmeisterei Gronau werden die Rohstoffkosten für eingesetztes Streusalz erstattet, wenn diese im Rahmen ihres Streudienstes auf den Ortsdurchfahrten streut bzw. Schnee schiebt. <i>abgebildetes Sachkonto: 429110</i>	11.863,85 €		11.863,85 €		16.482,78 €
<b>&gt; Summe Materialkosten / Sachkosten</b>	19.827,12 €		<b>19.827,12 €</b>		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> 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.  <i>abgebildetes Sachkonto: 429110</i>	94.147,48 €	94.147,48 €		68.796,08 €	
<b>Einlagerung einer Streusalz-Notreserve</b> Servicepauschale Lagervertrag Salztresor 2019/2020  Nichtabnahmegebühr für die eingelagerte Streusalz-Notreserve <i>Für nicht abgenommenes Streusalz zum Ende der Vertragslaufzeit</i>  <i>abgebildetes Sachkonto: 429110</i>	2.975,00 €  2.975,00 €		5.950,00 €		2.975,00 €
<b>Sonstige Fremdleistungen</b> Instandsetzung Salzsilo  <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: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2019 - 31.12.2019

	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2018	
		Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
<b>Kosten für die Gebührenkalkulation</b> Die COMUNA GmbH wurde beauftragt, die Gebührennachberechnung 2019 sowie die Gebührevoraus kalkulation 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> - für Winterdienst: Verkauf von abgeschriebenem Anlagevermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Einzelwertberichtigungen</b> - 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> 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> Grundlage für die Verzinsung war ein Restbuchwert i. H. v.: 32.585,11 € Kalkulatorischer Mischzinssatz für das Jahr 2019: 3,38%  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 (€)	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 €
Aufbaustreuerautomat Kugelmann 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: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2019 - 31.12.2019

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

<b>Innere Verrechnung der Kosten des Baubetriebshofes</b>				Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2018	
	Stunden	€/h	Personalkosten		Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
<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 €
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 / 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>	<b>-36.732,36 €</b>	<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> Es wurden etwa 89.700 Frontmeter veranlagt. <i>abgebildetes Sachkonto: 332110</i>	<i>in 2018: 0,94 €/m</i> <i>in 2017: 0,94 €/m</i> <i>in 2016: 0,81 €/m</i>	78.974,53 €	78.974,53 €	83.993,55 €	
<b>Winterdienstgebühren</b>					
Gebührensatz in 2019 pro lfd. Meter: <b>0,74 €/m</b> Es wurden etwa 208.200 Frontmeter veranlagt. <i>abgebildetes Sachkonto: 332140</i>	<i>in 2018: 0,63 €/m</i> <i>in 2017: 0,68 €/m</i> <i>in 2016: 0,87 €/m</i>	154.128,85 €	154.128,85 €		131.153,38 €
<b>&gt; Summe Gebühreneinnahmen u.ä.</b>		<b>233.103,38 €</b>	<b>78.974,53 €</b>	<b>154.128,85 €</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 / Einnahmen	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2018	
		Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
<b>Öffentlicher Anteil der Straßenreinigung und des Winterdienstes</b> 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> 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 €	30.862,98 €	65.274,42 €	23.569,95 €	81.017,51 €

Bau- und  
Grundeigentumsausschuss  
04.11.2020

## Anlage 8

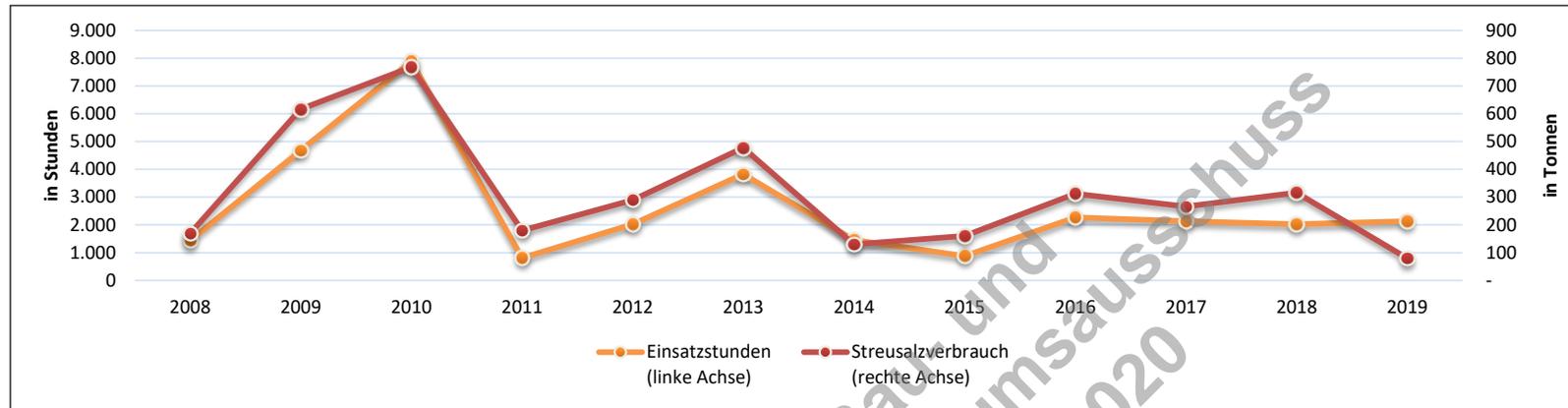
## Informationsgrafiken

Öffentliche Einrichtungen:

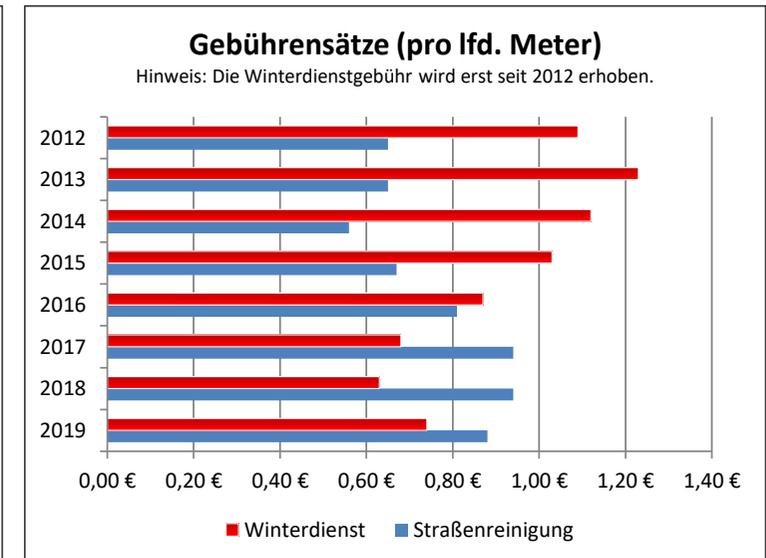
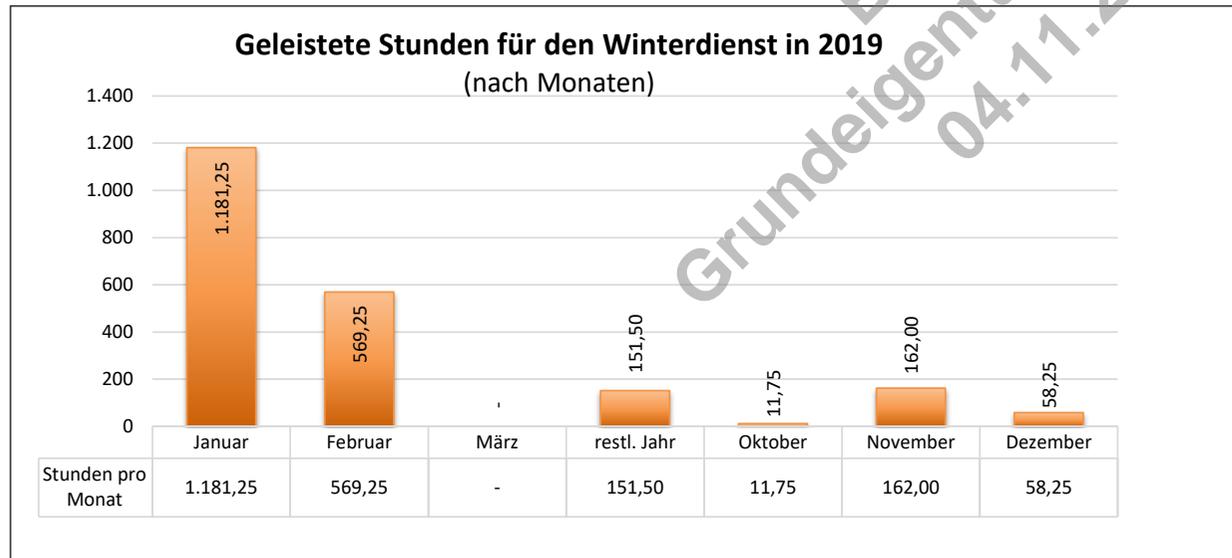
**Straßenreinigung und Winterdienst**

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.



## V. Zusammenfassung der Aufwendungen /Ermittlung Gebührensatz

	Zuordnung auf Kostenträger:	
	Betrag lt. BAB masch. Str.-reinigung 2019	Betrag lt. BAB Winterdienst 2019
Zwischensumme 1 der direkt zurechenbaren Personalkosten	9.460,96 €	14.217,63 €
Zwischensumme 2 der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	95.861,08 €	27.529,79 €
Zwischensumme 3 der direkt zurechenbaren kalkulatorischen Kosten des Winterdienstes	- €	5.639,72 €
Zwischensumme 4 der direkt zurechenbaren Kosten der internen Leistungserbringung des Bauhofs für den Winterdienst	18.129,90 €	170.194,28 €
abzüglich ordentliche Erträge:	- €	- €
außerordentliche Erträge: (Verkaufserlös Förderband)	- €	- €
ergibt Deckungsbedarf 1	123.451,94 €	217.581,42 €
abzüglich städtischer Eigenanteil -25%	- 30.862,98 €	- 54.395,35 €
abzüglich Anteil für die Winterdienstleistung außerhalb geschlossener Ortslagen -5%	- €	- 10.879,07 €
ergibt Deckungsbedarf 2 bzw. um nicht gebührenfähigen Eigenanteil bereinigter Deckungsbedarf	92.588,96 €	152.307,00 €
zuzüglich anteilige Kostenüber- / Kostenunterdeckung aus den Betriebsabrechnungen 2015, 2016 und 2017 jeweils zu 1/3	- 2.850,82 €	-
zuzüglich anteilige Kostenüber- / Kostenunterdeckung aus den Betriebsabrechnungen 2015, 2016 und 2017 jeweils zu 1/3	-	- 41.368,49 €
ergibt Deckungsbedarf 2	89.738,14 €	110.938,51 €
Gebührensatz im Jahr 2019	0,88 €	0,74 €
Leistungseinheiten	89.743,78 m	208.282,23 m
rechnerisches Gebührenaufkommen im Jahr 2019	78.974,53 €	154.128,85 €
<b>Ergebnis der Betriebsabrechnung 2019</b>	<b>- 10.763,61 €</b> Kostenunterdeckung	<b>43.190,34 €</b> Kostenüberdeckung

## Betriebsabrechnung



Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

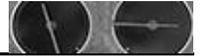
Kalkulationszeitraum:

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> (ungedeckte Kosten)			<b>-623.794,98 €</b>	-239.058,46 €
---	--	--	----------------------	---------------

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

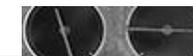
## Personalkosten

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>	266.877,29 €	247.463,94 €
- 1 Beamter	- Besoldungsgruppe A 13	44.958,57 € 50%		
- 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>

Bau- und Grundeigentumsausschuss  
04.11.2020

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

Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

			<b>Kosten 2019</b>	<i>Kosten 2018</i>
<b>Unterhaltung und Erwerb beweglichen Vermögens</b>				
	<i>Werte aus 2018</i>	<i>Werte aus 2019</i>		
- 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 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 422100, 422200, 427112, 427113, 427120 und 429110</i>				
<b>Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude</b>				
	<i>Werte aus 2018</i>	<i>Werte aus 2019</i>		
- 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 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 424120, 427110 und 427112</i>				
<b>Sonstige Aufwendungen für aktives Personal</b>				
	<i>Werte aus 2018</i>	<i>Werte aus 2019</i>		
- 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 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 426110, 426120, 426130, 427110, 427112, 442920, 443110 und 443140</i>				

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

Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

		<b>Kosten 2019</b>	<i>Kosten 2018</i>
<b>Betriebsstoffe und Materialien zur Wasseraufbereitung</b>			
	<i>Werte aus 2018</i>		<i>Werte aus 2019</i>
- Chemikalien zur Phosphatfällung	14.830,75 €	65.857,26 €	10.801,39 €
- Chemikalien zur Schlammbehandlung / Schlammwässerung	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>	<i>104.110,90 €</i>

Bau- und  
Grundeigentumsausschuss  
04.11.2020

**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 €		
<i>abgebildetes Sachkonto: 425100</i>					

				Kosten 2019	Kosten 2018
<b>Abgaben und Entgelte</b>					
		Kosten 2018	Kosten 2019	55.870,08 €	61.122,23 €
- Grundbesitzabgaben und Schmutzwasser		14.565,45 €	13.815,50 €		
- Frischwasser	<b>Frischwasserverbräuche</b>	6.796,85 €	6.850,67 €		
- Entsorgung von Abfällen (ZAH)	2019 5.026 m <sup>3</sup>	10.485,64 €	9.366,16 €		
- Versicherungsbeitrag	2018 5.696 m <sup>3</sup>	5.576,90 €	5.738,11 €		
- Vermögensbewertung Kanalnetz	2017 4.572 m <sup>3</sup>	15.509,42 €	16.450,00 €		
- Telefonkosten, GEZ, Porto	2016 3.737 m <sup>3</sup>	1.868,16 €	1.738,64 €		
- Druck und Versand der Abgabenbescheide	2015 3.038 m <sup>3</sup>	1.292,59 €	1.164,15 €		
- Erstellung eines Brandschutzplanes	2014 3.290 m <sup>3</sup>	4.225,69 €	0,00 €		
- Kontrolle durch Gewerbeaufsichtsamt	2013 2.896 m <sup>3</sup>	0,00 €	617,00 €		
- Sonstiges (u.a. Mieten & Pachten)		801,53 €	129,85 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 424101, 424140, 427110, 427112 und 429110</i>					

### Anlage 3

### Fremdleistungen



Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

		Kosten 2019	Kosten 2018
<b>Energieverbrauch</b>			
	<i>Kosten 2018</i>	<i>Kosten 2019</i>	
- Energieverbrauch - Strom für die Kläranlage Wettensen	141.847,47 €	101.982,19 €	158.111,32 €
- 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 €	
<i>abgebildete Sachkonten: 427620 und 429110</i>			
<b>Kosten der Wasseraufbereitung und Klärschlammverarbeitung</b>			
	<i>Kosten 2018</i>	<i>Kosten 2019</i>	
- Abwasserabgabe und wasserrechtliche Einleitungserlaubnis	106.714,00 €	87.477,00 €	196.227,06 €
<i>Hinweis: Die Abwasserabgaben 2016-2019 werden 2020 als inv. Zuschuss erstattet</i>			
- 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 €	
<i>abgebildete Sachkonten: 424101, 424150, 444140 und 429110</i>			
<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: - 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>	0,00 €	0,00 €
<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 €
- Kosten für die Nachkalkulation d. Jahres 2019 (inkl. 7,5 % Rabatt für ein mehrjähriges Mandat)	4.568,11 €	8.916,07 €
<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-) 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
<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 - Maschinenteknik	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 €

## 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
Schlammwässerung - Maschinentechr	01.01.2015	15	481.144,12 €	0,00 €	-128.305,08 €	-32.076,27 €	320.762,76 €	10.841,78 €
<b>Schlammagerhalle 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 - Maschinenteknik	01.01.2015	10	90.694,89 €	0,00 €	-36.277,96 €	-9.069,49 €	45.347,44 €	1.532,74 €
Rechen Kläranlage - Maschinenteknik	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   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 (€)	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>	0,00 €	-122,12 €	1.076,88 €	38,01 €
<b>Waschmaschine Whirlpool AWG 812 S/PRO</b>	01.10.2019	9	1.249,50 €	<b>1.249,50 €</b>	0,00 €	-34,71 €	1.214,79 €	42,88 €
			<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 €	<b>597.695,82 €</b>	-12.544.749,53 €	-417.533,42 €	12.580.150,46 €	444.079,31 €
Mischwasserkanalnetz			447.796,42 €	<b>36.175,40 €</b>	-270.527,59 €	-4.678,55 €	172.590,42 €	6.092,44 €
Schmutzwasserkanalnetz			19.531.316,55 €	<b>90.764,28 €</b>	-9.091.509,67 €	-258.913,14 €	10.169.689,97 €	358.990,06 €
Abwasserpumpwerke			508.410,30 €	<b>39.220,16 €</b>	-343.559,77 €	-31.137,29 €	133.713,29 €	4.720,08 €
Speicherbauwerke			3.189.335,06 €	<b>3.650,61 €</b>	-733.756,22 €	-63.756,28 €	2.391.822,57 €	84.431,34 €
			<b>49.210.699,51 €</b>	<b>767.506,27 €</b>	<b>-22.984.102,78 €</b>	<b>-776.018,68 €</b>	<b>25.447.966,71 €</b>	<b>898.313,22 €</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 (€)	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 m <sup>2</sup>	167.543,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	167.543,96 €	5.662,99 €
Wispenstein - Am Gutshof	Pumpstation	34 m <sup>2</sup>	239,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	239,03 €	8,08 €
Föhrste - Masch	Pumpstation	133 m <sup>2</sup>	1.105,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.105,03 €	37,35 €
Röllinghausen - Föhrster Straße	Pumpstation	32 m <sup>2</sup>	32,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	32,00 €	1,08 €
Alfeld - Schillerstraße	Pumpstation	408 m <sup>2</sup>	6.258,21 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.258,21 €	211,53 €
Alfeld - Ziegelmasch / Brunnenweg	Pumpstation	236 m <sup>2</sup>	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	1538011401	534,12 €	jeweils:	2015	8.836,78 €
Windsack,-Mast, Abdeckklappe, Mauerhalterung	11.02.2015	1.4.07.600	538.10.01	1538011401	609,92 €	-2.209,19 €	2016	6.627,58 €
Kauf Schwerlastanhänger Bj. 05/1996	11.02.2015	1.4.07.600	538.10.01	1538011401	500,00 €		2017	4.418,39 €
Nachlieferung Laser-Entfernungsmesser	23.02.2015	1.4.07.600	538.10.00	1538011401	208,75 €		2018	2.209,19 €
Lizenzen für die Kläranlage (Server+Software)	25.02.2015	1.4.07.600	538.10.00	1538011401	1.989,09 €		2019	- €
PC-Ausstattung - 4x Monitore, 4x 256GB SSDs u.a.	01.03.2015	1.4.07.600	538.10.01	1538100001	2.127,29 €			
1x PC HP Proliant MicroServer, 2x PC BB ZOTAC ZBOX	04.03.2015	1.4.07.600	538.10.01	1538011401	676,20 €			
1x PC HP Proliant MicroServer, 2x PC BB ZOTAC ZBOX	04.03.2015	1.4.07.600	538.10.01	1538100001	298,77 €			
Eltrom Leitungsroller, 3 x Leitung u. Schukostecker, u.a.	05.03.2015	1.4.07.600	538.10.01	1538100001	691,39 €			
Werkzeugschrank u. Zubehör	18.03.2015	1.4.07.600	538.10.01	1538011401	754,77 €			
2x Großfach-Schwerlastregale	31.03.2015	1.4.07.600	538.01.01	1538100001	1.056,58 €			
Stihl Saughäcksler für Kläranlage	12.10.2015	1.4.07.600	538.10.01	1538100002	380,80 €			
1x Stihl Freischneider FS 100 mit Mähkopf	05.11.2015	1.4.07.600	538.10.01	1538100002	539,99 €			
Leasingrückläufer Farbkopierer für Büro KA 1.OG	01.12.2015	1.4.07.600	538.10.01	1538100001	297,50 €			
Wasservollentsalzer	10.12.2015	1.4.07.600	538.10.01	1538100001	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	1538100001	345,16 €	jeweils:	2016	2.544,75 €
2 Aktenschränke	09.03.2016	1.4.07.600	538.10.01	1538100001	924,69 €	-636,19 €	2017	1.908,56 €
Kompakt-Tritt ML	10.08.2016	1.4.07.600	538.10.01	1538100001	258,78 €		2018	1.272,38 €
Outdoor Smartphone CAT S40+MicroSDHC-Karte u.a.	24.10.2016	1.4.07.600	538.10.01	1538100001	397,48 €		2019	636,19 €
Stehpult-Kombiset - Schreibpult Werkzeugschrank	12.12.2016	1.4.07.600	538.10.01	1538100001	388,34 €		2020	- €
Auffangwanne	13.12.2016	1.4.07.600	538.10.01	1538100001	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 Sammelposten) 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>					
Zu den Sachkosten zählen unter anderem Raumkosten, Geschäftskosten, Telekommunikationskosten oder IT-Kosten. Laut KGSt betragen die Sachkosten für einen <b>Büroarbeitsplatz 9.700,- €</b> (Kosten eines Arbeitsplatzes (2019/2020)).				<b>37.054,00 €</b>	37.054,00 €
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>					
Die Gemeinkosten setzen sich zusammen aus verwaltungsweiten Gemeinkosten und amts- bzw. dezernatsinternen Gemeinkosten.				<b>137.284,01 €</b>	129.942,32 €
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>					
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.				<b>60.104,05 €</b>	53.256,35 €
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

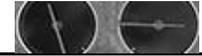
## Einnahmen

Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum:

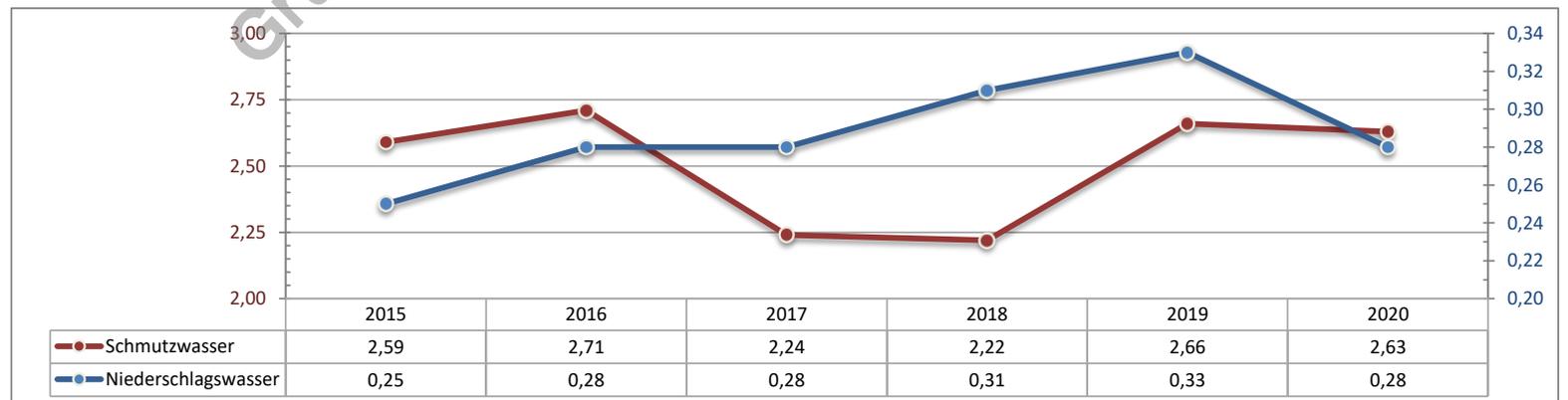
01.01.2019 - 31.12.2019

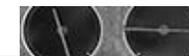


				Einnahmen 2019	Einnahmen 2018
<b>Öffentlich-rechtliche Gebühren und Entgelte</b>					
- Verwaltungsgebühren i.H.v. 11.151,95 € (nicht ansatzfähig)					
Gebühren für die Erteilung von Entwässerungsgenehmigungen (SK 331100)				0,00 €	2.750.753,46 €
<b>- Niederschlagswasserbeseitigungsgebühren (SK 332120)</b>				737.541,15 €	
Jahr	Gebührenhöhe (je m <sup>3</sup> )	Einnahmen	Leistungseinheiten (ger.)		
<b>2019</b>	<b>0,33 €</b>	<b>737.541,15 €</b>	<b>2.235.000</b>		
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 m <sup>3</sup> )	Einnahmen	Leistungseinheiten (ger.)		
<b>2019</b>	<b>2,66 €</b>	<b>2.452.187,15 €</b>	<b>921.875</b>		
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)	7043	5,00	←	5,00	↖	3,00
Tierauffangstation (abzugrenzen)	7054	4,75	↖	0,00	←	0,00
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)	7053	0,00	↙	3,00	↖	0,00
Wehre und Gruben (für Off. Gew.) (abzugrenzen)	5810	0,00	←	0,00	←	0,00
Mischwasserkanäle	7006	0,00	←	0,00	←	0,00
Granulattransport	7014	0,00	←	0,00	←	0,00
<b>Summe (inkl. abzugrenzender Kostenstellen)</b>		<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

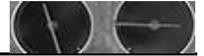
## Arbeits- und Ausfallstunden

Öffentliche Einrichtung:

**Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019

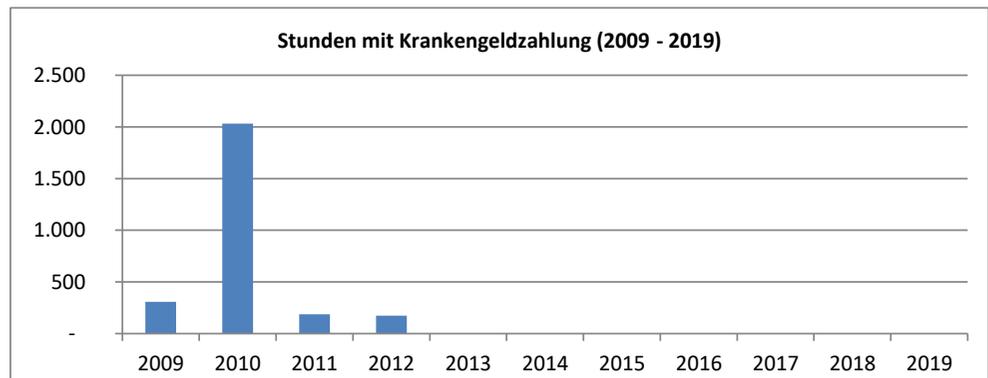
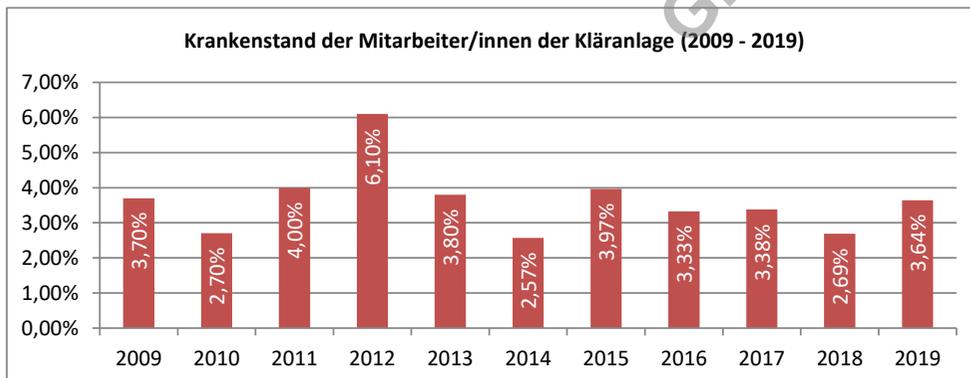


Reine Soll-Zeiten bei einer 39h / Woche	
	Stunden
<b>Soll-Stunden für 2019</b>	entspricht: 6 Mitarbeitern à 2.036,75 h / Jahr
↳ Mo. + Di.: 8,75 Std.	
↳ Mi.: 8 Std.	
↳ Do.: 8,5 Std.	
↳ Fr.: 5 Std., (Sa. + So. 0 Std.)	
	<b>11.862,00</b>
<b>Feiertage</b> auf einem Wochentag (gesetzliche Feiertage & 24.12.+ 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)
6	<b>11.862,00</b>	<b>100,00%</b>	Soll-Stunden
7	592,50		Feiertage
8	79,50	0,67%	Überstunden an Feiertagen
9	<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)
11	<b>13.635,25</b>	<b>109,95%</b>	Summe der Nrn. 9 und 10
12	<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 Krankstunden 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		Anteil Nieder-	Anteil Nieder-	Anteil Dritter	Anteil dezentrale	Anteil dezentrale
			Kläranlage	Kanalnetz und	schlagswasser	schlagswasser	für Benutzung der	Abwasser-	Abwasser-
			(Anteil St. Alfeld)	Pumpwerke	Grundstücke	Straßen	öffentl. Einrichtung	beseitigung	beseitigung
				(Anteil St. Alfeld)			(KA und Netz)	Kleinkläranlagen	abflussl. Gruben
(vgl. Anlage 2 Ziffer 1)									
(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 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 €						
<hr/>									
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

		gesamt	Anteil Schmutzwasser Kläranlage (Anteil St. Alfeld)	Kanalnetz und Pumpwerke (Anteil St. Alfeld)	Anteil Nieder- schlagswasser Grundstücke	Anteil Nieder- schlagswasser Straßen	Anteil Dritter für Benutzung der öffentl. Einrichtung (KA und Netz)	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung Kleinkläranlagen	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung abflussl. Gruben
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

		gesamt	Anteil Schmutzwasser Kläranlage (Anteil St. Alfeld)	Kanalnetz und Pumpwerke (Anteil St. Alfeld)	Anteil Nieder- schlagswasser Grundstücke	Anteil Nieder- schlagswasser Straßen	Anteil Dritter für Benutzung der öfft. Einrichtung (KA und Netz)	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung Kleinkläranlagen	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung abflussl. Gruben
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. Ver- einbarung 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 Kläranlage (Anteil St. Alfeld)	Kanalnetz und Pumpwerke (Anteil St. Alfeld)	Anteil Nieder- schlagswasser Grundstücke	Anteil Nieder- schlagswasser Straßen	Anteil Dritter für Benutzung der öffentl. Einrichtung (KA und Netz)	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung Kleinkläranlagen	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung abflussl. Gruben
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 €
abzüglich (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 kein Anlagevermögen kostenseitig berück- 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 (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 im Jahr 2019		649.305,65 €	46.031,45 € (212.443,05) €	166.411,60 €	221.452,32 €	215.406,00 €	0,00 € - (22.464,25) €	4,20 € (4,20) €	0,08 € (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 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 Kläranlage (Anteil St. Alfeld)	Anteil Kanalnetz und Pumpwerke (Anteil St. Alfeld)	Anteil Niederschlagswasser Grundstücke	Anteil Niederschlagswasser Straßen	Anteil Dritter für Benutzung der öfftl. Einrichtung (KA und Netz)	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung Kleinkläranlagen	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung abflussl. Gruben
Summe der laufenden Kosten (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 (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 (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- deckungsbeträgen aus Vorjahren (vgl. Gebührenvoraus kalkulation 2019) (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- deckungsbeträgen aus Vorjahren (vgl. Gebührenvoraus kalkulation 2019) 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- deckungsbeträgen aus Vorjahren (vgl. Gebührenvoraus kalkulation 2019) 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- deckungsbeträgen aus Vorjahren (vgl. Gebührenvoraus kalkulation 2019) (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 €
<b>Deckungsbedarf</b>	<b>3.265.955,03 €</b>	<b>1.182.847,39 €</b>	<b>643.424,64 €</b>	<b>680.849,85 €</b>	<b>645.952,85 €</b>	<b>112.766,59 €</b>	<b>109,94 €</b>	<b>3,75 €</b>

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

	gesamt	Anteil Schmutzwasser Kläranlage (Anteil St. Alfeld)	Kanalnetz und Pumpwerke (Anteil St. Alfeld)	Anteil Niederschlagswasser Grundstücke	Anteil Niederschlagswasser Straßen	Anteil Dritter für Benutzung der öfftl. Einrichtung (KA und Netz)	Anteil dezentrale Abwasserbeseitigung Kleinkläranlagen	Anteil dezentrale Abwasserbeseitigung abflussl. Gruben
Deckungsbedarf (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 Gebühreinnahmen im Jahr 2019		-2.452.187,50 €		-737.541,09 €		-53.992,85 €	-74,50 €	-1,49 €
<b>Ergebnis der Betriebsabrechnung für das Jahr 2019</b>	<b>623.794,98 €</b> Kostenüberdeckung	<b>625.915,12 €</b> Kostenüberdeckung		<b>56.691,30 €</b> Kostenüberdeckung	<b>0,00 €</b>	<b>-58.773,74 €</b> Kostenunterdeckung	<b>-35,44 €</b> Kostenunterdeckung	<b>-2,26 €</b> Kostenunterdeckung

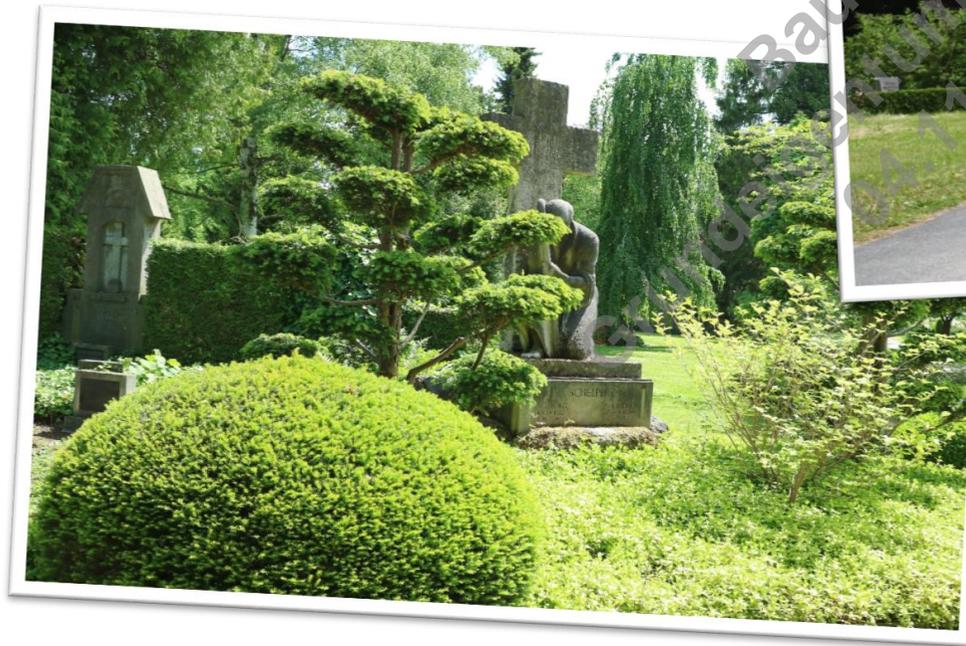
## Betriebsabrechnung

Öffentliche Einrichtung:

**Friedhöfe**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019



## Betriebsabrechnungsbogen



Öffentliche Einrichtung: **Friedhöfe**  
 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 (ungedeckte 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	21.955,17 €	93.466,76 €	89.356,00 €
- Sachbearbeitung - 1 Angestellte	42.080,73 €		
- Vorarbeiter - 1 Angestellter	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>	<b>349.909,98 €</b>	<b>349.909,98 €</b>	<b>342.134,47 €</b>

## 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		
- Gruftenbagger	1.589,56 €	1.784,36 €	4.959,54 €	13.372,50 €
- 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>		
<i>abgebildete Sachkonten: 422100, 425100, 427112</i>				
<b>Beschaffung von Arbeitsutensilien</b> (geringwertige Vermögensgegenstände)				
<i>Gegenstände mit einem Nettowert unter 1.000,- € (vormals 150,- €), die direkt abgeschrieben werden.</i>				
		1.008,42 €	1.008,42 €	4.236,38 €
<i>abgebildete Sachkonten: 422200, 427113</i>				
<b>Unterhaltung der Fahrzeuge</b>				
davon entfallen auf:	Deutz Agrokid Schlepper	VW Doppelkabine		
- Unterhaltung / Reparaturen	2.217,58 €	717,12 €	8.165,13 €	6.154,70 €
- 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>		
<i>abgebildete Sachkonten: 425100, 427112</i>				
<b>Aufwendungen für aktives Personal</b>				
- Dienst- und Schutzkleidung (z. B. Sicherheitsschuhe oder Handschuhe)				
		1.909,69 €	1.909,69 €	1.146,13 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 426110</i>				

## 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		
- Reinigungsutensilien	163,66 €	321,39 €	2.857,78 €	3.116,96 €
- 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>

Bau- und  
Grundeigentumsausschuss  
04.11.2020

### 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>	<b>34.041,20 €</b>	<b>3.523,50 €</b>			
- Schornsteinfegergebühren		119,72 €			
<i>abgebildete Sachkonten: 421110, 421111, 422100, 424101, 424140 und 444110</i>					
<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>	<b>2.621,32 €</b>	<b>1.903,77 €</b>			
<i>abgebildete Sachkonten: 427610 und 427620</i>					

### 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		
- OT-Friedhöfe (Lammelwerkst.)	15.778,07 €	23.270,23 €	44.210,65 €	36.224,49 €
- 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>	2018	2019		
↳ von Grünschnitt	4.278,24 €	9.208,37 €	12.022,16 €	
↳ 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>	2018	2019		
- Grundsteuer	168,75 €	168,75 €	4.197,10 €	
- 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>	2018	2019		
- Schließdienst für den Friedhof	480,00 €	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 €	12.396,23 €
- Namenstafeln auf Urnenstelen	5.491,85 €	9.996,00 €		
<i>abgebildetes Sachkonten: 421211 und 429110</i>				
<b>Bürobedarf und EDV-Aufwendungen</b>				
davon entfallen auf:	2018	2019		
- Rundfunkgebühren	0,00 €	69,96 €	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>	<b>3.638,89 €</b>	<b>3.753,39 €</b>		
<i>abgebildete Sachkonten: 427110, 427120, 443102, 443110 und 443140</i>				
<b>Sonstige Aufwendungen</b>				
davon entfallen auf:	2018	2019		
- <b>Friedhofsentwicklungsplanung</b>	7.735,00 €	8.627,20 €	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 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 421200, 421211, 424101 und 429110</i>				
<b>&gt; Summe Fremdleistungen</b>		<b>114.485,66 €</b>	<b>114.485,66 €</b>	<b>101.758,94 €</b>

## 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 <b>Allgemeinkosten</b> für Personalangelegenheiten, Beschaffung, Organisation und Versicherungen betragen 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 <b>Sachkosten</b> 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 €			
- Kriegsgräber / Ehrenmäler	<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/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2019	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2018	Abschreibung in 2019	Buchwert zum 31.12.2019	Kalk. Verzinsung 3,38 %
<b>Friedhofsamt (KST 1.3.04.200)</b>								
Wäller Stahl-Karusellschrank 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/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2019	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2018	Abschreibung in 2019	Buchwert zum 31.12.2019	Kalk. Verzinsung 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/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2019	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2018	Abschreibung in 2019	Buchwert zum 31.12.2019	Kalk. Verzinsung 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 €	274,85 €
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 €	604,29 €
<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>	<b>879,13 €</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/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2019	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2018	Abschreibung in 2019	Buchwert zum 31.12.2019	Kalk. Verzinsung 3,38 %
<b>Geräte, Maschinen Friedhöfe (KST 1.3.04.206)</b>								
Einachsschlepper 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</b> ALF-AF 451	<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/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2019	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2018	Abschreibung in 2019	Buchwert zum 31.12.2019	Kalk. Verzinsung 3,38 %
zuzüglich								
<b>Grundstücke</b>	Größe							
Alfeld (Leine) - Walter-Gropius-Ring	78.324 m <sup>2</sup>		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 m <sup>2</sup>		38.222,26 €	0,00 €		38.222,26 €	1.291,91 €	
Dehnsen - Kirchfeld	5.683 m <sup>2</sup>		43.585,08 €	0,00 €		43.585,08 €	1.473,18 €	
Hörsum - Horststraße	5.301 m <sup>2</sup>		45.737,30 €	0,00 €		45.737,30 €	1.545,92 €	
Langenholzen - Friedhofsweg	1.781 m <sup>2</sup>		18.212,22 €	0,00 €		18.212,22 €	615,57 €	
Lütgenholzen - Lindenweg	937 m <sup>2</sup>		4.191,95 €	0,00 €		4.191,95 €	141,69 €	
Warzen - Am Rettberg	3.162 m <sup>2</sup>		27.281,90 €	0,00 €		27.281,90 €	922,13 €	
Wispenstein - Pappelstraße	2.816 m <sup>2</sup>		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>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

Sammelposten 2015								
Motorsäge Stihl	04.05.2015	1.3.04.206	553.01.01/02	1553010001	722,33 €	jeweils:	2015	577,86 €
						-144,47 €	2016	433,40 €
							2017	288,93 €
							2018	144,47 €
							<b>2019</b>	- €
<b>Für das Jahr 2019 relevant:</b>					<b>722,33 €</b>	<b>-144,47 €</b>		<b>144,47 €</b>
Sammelposten 2016								
2 Parkbänke	06.10.2016	1.3.04.221	553.01.01	1553010001	966,78 €	jeweils:	2016	- €
Spendenmittel für 2 Parkbänke	06.10.2016	1.3.04.221	553.01.01	1553010001	- 966,78 €	0,00 €	2017	- €
							2018	- €
							<b>2019</b>	- €
							2020	- €
<b>Für das Jahr 2019 relevant:</b>					<b>- €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>- €</b>
Summe für 2019					<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 Sammelposten 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 €

Bau- und Grundeigentumsausschuss  
04.11.2020

## 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**

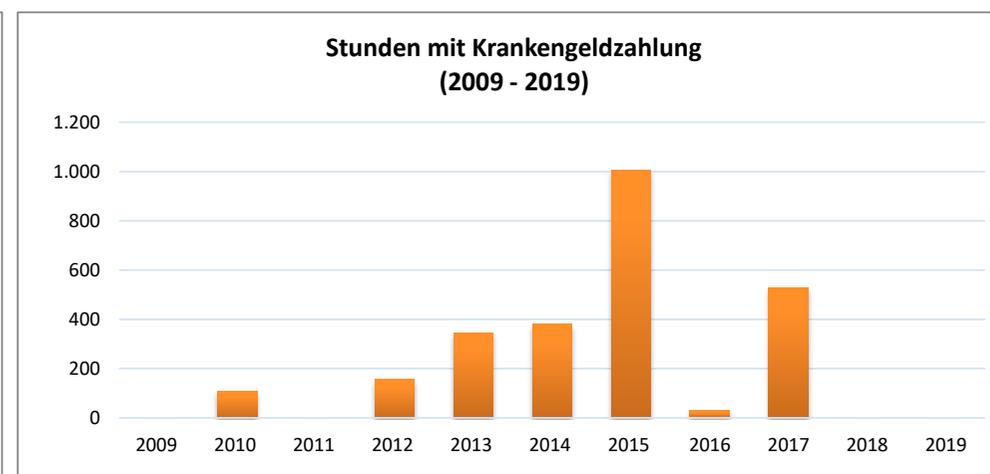
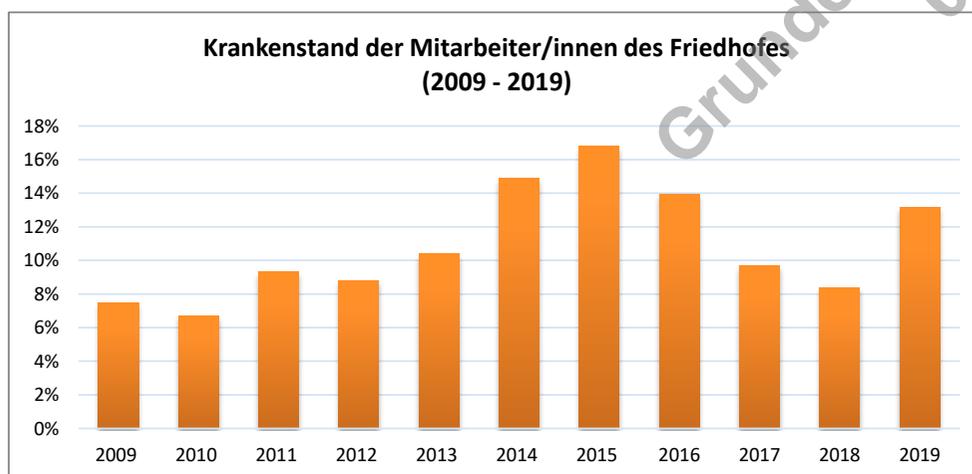
Zeitraum der Saison 2019

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>	164,00	3,00	167,00	
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	Urnedoppelgrab	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

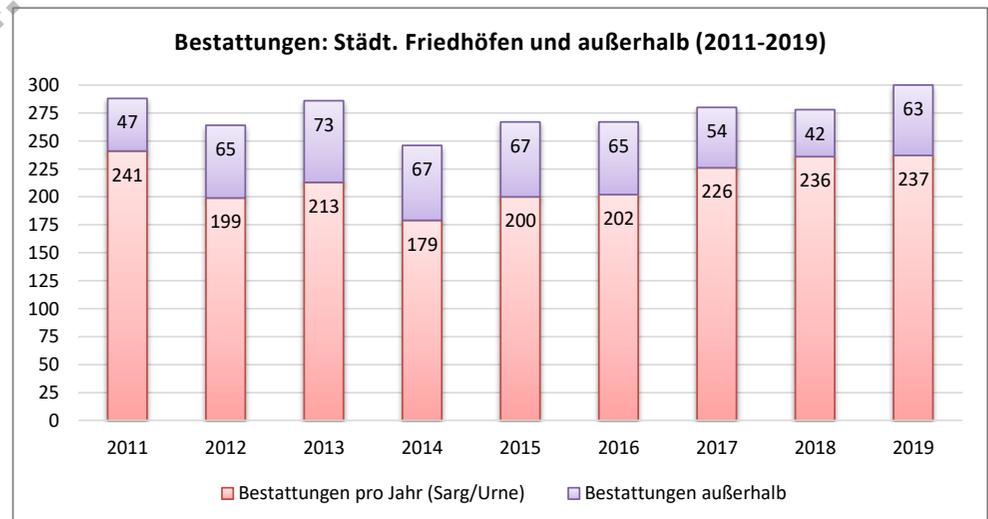
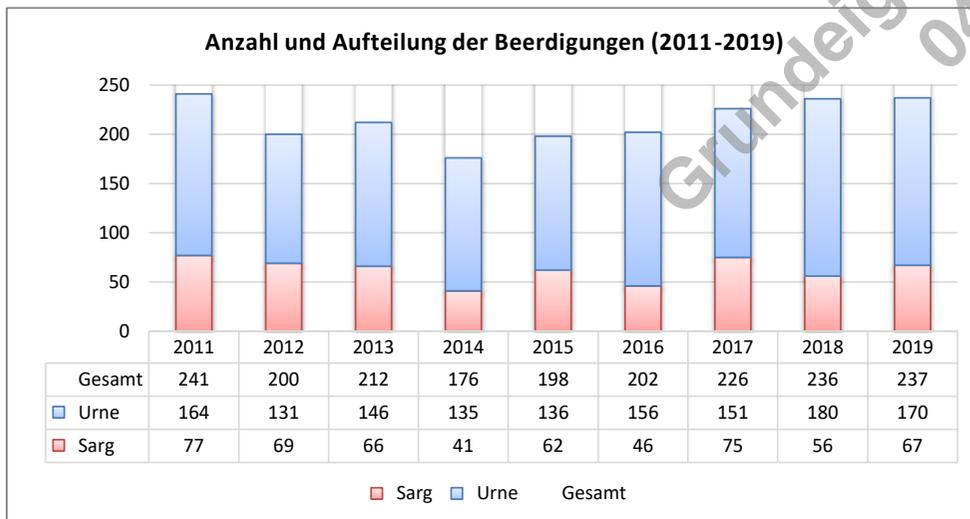
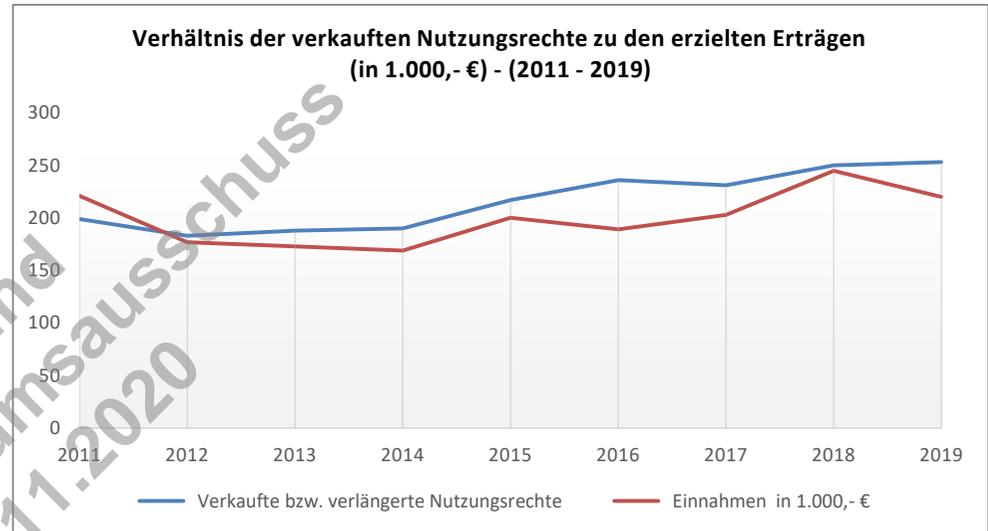
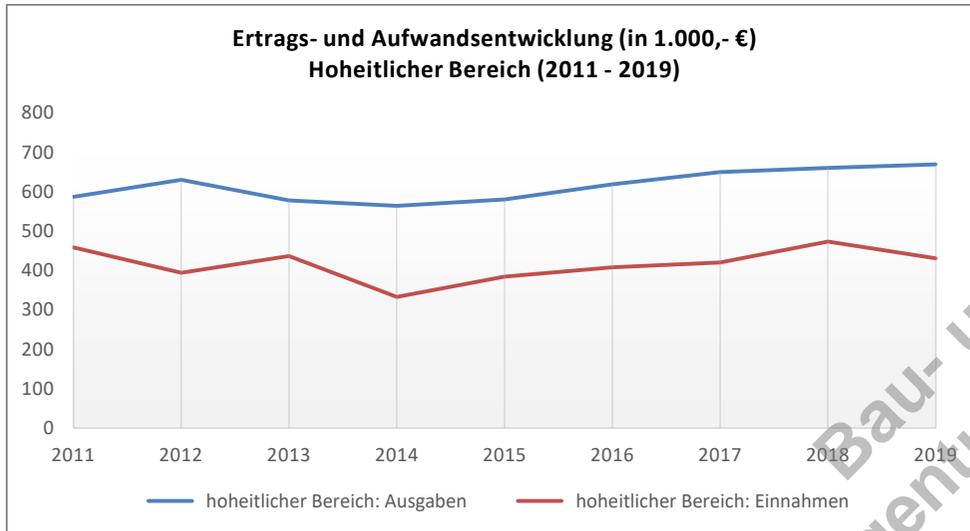


Öffentliche Einrichtung:

**Friedhöfe**

Kalkulationszeitraum:

01.01.2019 - 31.12.2019



## 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 aufgebrauchte 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 NKG 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:	<input type="text" value="Sollzinssatz"/>	X	<input type="text" value="Anteil Fremdkapital"/>	+	<input type="text" value="Habenzinssatz"/>	X	<input type="text" value="Anteil Eigenkapital"/>
	<input type="text" value="3,53%"/>		<input type="text" value="94,2%"/>		<input type="text" value="1,01%"/>		<input type="text" value="5,8%"/>

Ergibt einen kalkulatorischen Mischzinssatz für das Jahr 2019 von:

**3,38%**