



Betriebsabrechnungen 2020



Baubetriebshof



Abwasserbeseitigung



Manuelle Straßenreinigung
(Innenstadt)



Straßenreinigung &
Winterdienst



Friedhöfe

Inhaltsverzeichnis

Vorbemerkungen zu den Betriebsabrechnungen 2020

IV - XVII

Seite

Baubetriebshof - Produkt 573.03	1
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

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

Seite

Manuelle Straßenreinigung (Innenstadt) - Produkt 545.01	36
Übersicht Jahresergebnis	37
Personalkosten	38
Materialkosten / Sachkosten	39
Fremdleistungen	40
Sonstige Kosten und Kalkulatorische Kosten	41
Anlagennachweis	42
Kosten aus Inneren Verrechnungen	43
Einnahmen / Überträge aus Vorjahren	44
<u>Anlage</u> : Berechnung COMUNA (Ausschnitt - Endergebnis)	45

Abwasserbeseitigung - Produkte 538.10 und 538.11	46
Übersicht Jahresergebnis	47
Personalkosten	48
Materialkosten / Sachkosten	49
Fremdleistungen	51
Sonstige Kosten	54
Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis, Sammelposten	55
Kosten aus Inneren Verrechnungen	61
Einnahmen	62
Geleistete Stunden pro Kostenstelle	64
Arbeits- und Ausfallstunden	65
<u>Anlage</u> : Berechnung COMUNA (Ausschnitt)	66

Friedhöfe - Produkt 553.01	72
Übersicht Jahresergebnis	73
Personalkosten	74
Materialkosten / Sachkosten	75
Fremdleistungen	77
Kosten aus Inneren Verrechnungen	80
Anlagennachweis / Kalkulatorische Kosten, Sammelposten	82
Einnahmen	88
Arbeits- und Ausfallstunden inkl. Aufteilung	89
Informationsgrafiken	91
 Ermittlung des kalkulatorischen Mischzinssatzes 2020	 92

Vorbericht zu den Betriebsabrechnungen 2020

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 doppelischen 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 demnach auch Abschreibungen und eine angemessene Verzinsung des aufgewandten Kapitals. Bei der **Verzinsung** bleibt der aus Beiträgen und Zuschüssen erbrachte Anteil außer Ansatz, da hierfür kein eigenes Kapital aufgewandt werden musste. Ebenso unterbleibt die Verzinsung bei sogenannten *Anlagen im Bau* (AiB), welche noch nicht für die jeweilige Einrichtung in Betrieb genommen worden sind.

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

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

Allgemeines

Erläuterung einiger Begriffe des Neuen Kommunalen Rechnungswesens

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

- **Sachkonto:** Das Sachkonto ist eine sechsstellige Ziffer. Die Nr. 425100 ist bspw. das Sachkonto für die „Haltung von Fahrzeugen“. Die erste Ziffer gibt dabei an, dass es sich um ein ordentliches Aufwandssachkonto handelt (diese beginnen mit einer 4). Ein ordentliches Ertragskonto beginnt mit einer 3. Die außerordentlichen Ertrags- und Aufwandskonten beginnen wiederum mit einer 5.
- **Kostenstelle:** Die Kostenstelle wird über eine durch Punkte getrennte Zahlenreihe dargestellt. Über die Kostenstelle wird der Buchung eine Information beigelegt, 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.

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

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 schnellerer Überblick ermöglicht und die Lesbarkeit verbessert werden. Die Anschaffungskosten zum Ende einer Periode geben nun die Summe aller Veränderungen der Anschaffungskosten einer Anlage wieder. Hierunter fallen etwa der ursprüngliche Anschaffungswert, nachträgliche Verbesserungen oder Umbauten der Anlage, aber auch nachträgliche Wertminderungen (die regulären Abschreibungen sind hiermit nicht gemeint). Die Änderungen innerhalb der Kalkulationsperiode sind in diesem Wert bereits enthalten. Die gesonderte Angabe des Anschaffungswertes zum Beginn der Periode fällt somit weg.

Veränderung Anschaffungskosten

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

Übrige Spalten zur Abschreibung, zum Buchwert und zur Verzinsung

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

Nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen wird zwischen folgenden Kostenarten unterschieden:

Pagatorische (d.h. mit Zahlungen zusammenhängende) Kosten

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

Kalkulatorische Kosten

- **Abschreibungen:** Die tatsächliche Abnutzung der Anlagen (z. B. Gebäude oder Fahrzeuge) soll wertmäßig erfasst und als Kosten auf die einzelnen Nutzungsjahre verteilt werden. Sie dienen der Refinanzierung und damit

der Substanzerhaltung. Die Abschreibung erfolgt dabei linear sowie auf Basis der Anschaffungswerte.

- **Sammelposten:** Seit dem Jahr 2017 werden Vermögensgegenstände mit einem Wert von weniger als 1.000,- € netto direkt abgeschrieben und nicht mehr dem Sammelposten zugeführt. Im Rahmen der Betriebsabrechnungen 2020 werden die zuletzt gebildeten Sammelposten aus dem Jahr 2016 das letzte Mal mit aufgeführt, da diese mit dem 31.12.2020 abgeschrieben sind.
- **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 (2.370,- € für 2020)

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 2020/2021 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

Kostenstellen
1.4.07.001 - Baubetriebshof
1.4.07.002 - Fuhrpark Baubetriebshof
1.4.07.003 - Geräte, Maschinen Baubetriebshof
Kostenträger
573.03.00 - Gemeinkostenträger Baubetriebshof
573.03.01 - Baubetriebshof interne Aufträge
573.03.02 - Baubetriebshof externe Aufträge

Personalkosten

Die Personalkosten 2020 sind im Vergleich zu den Kosten für das Jahr 2019 um circa 60.000,- € gestiegen. Dies ist insbesondere auf Tarifierhöhungen, sowie einem geringeren Anteil an Personalkostenerstattungen der Agentur für Arbeit zurückzuführen.

Materialkosten/Sachkosten

Die Material- und Sachkosten sind im Vergleich zum Vorjahr um etwa 30.000,- € gestiegen. Diese Kostensteigerung ist hauptsächlich auf notwendig gewordene Reparaturen am „Container-LKW“ zurückzuführen, der für rund 45.000,- € repariert wurde. Eine Neubeschaffung dieses LKW ist bereits angestoßen. Es wird damit gerechnet, dass dieser Ende 2021 geliefert wird.

Die Kosten für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens (der Maschinen) waren 2020 abermals rückläufig. Diese erfreuliche Entwicklung ist auf die getätigten Neuanschaffungen der Jahre 2019 und 2020 zurückzuführen.

Für Dienst- und Schutzkleidung belaufen sich die Kosten im Jahr 2020 auf rund 17.000 €. Damit haben sich die Kosten hier fast verdoppelt. Dies ist darauf zurückzuführen, dass aufgrund verschärfter Sicherheitsvorschriften neue Schutzkleidung beschafft werden musste.

Anschaffungen / Anlagennachweis

Bei den baulichen Anlagen wurde im Jahr 2020 ein Carport für Nutzfahrzeuge (Nutzungsdauer 25 Jahre) im Wert von 76.000 € in Dienst gestellt.

Im Bereich des Fuhrparks konnten zwei neue Fahrzeuge beschafft werden. So wurde ein gebrauchter VW T5 (bereits abgeschrieben) und ein VW Caddy Maxi (Nutzungsdauer 10 Jahre) angeschafft. Des Weiteren wurde eine Ersatzbeschaffung für den Radlader (Nutzungsdauer 9 Jahre) im Wert von 65.000,- € durchgeführt. Der bereits abgeschriebene Radlader ist nunmehr der Feuerwehr der Stadt Alfeld (Leine) zugeordnet.

Geleistete Stunden

Im Jahr 2020 leisteten die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter im Vergleich zu 2019 rund 5.000 produktive Stunden weniger. Dies ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass vermehrt Krankstunden und Fehlzeiten ohne Entgeltfortzahlung angefallen sind.

Insgesamt wurden durch die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in etwa 38.000 effektive Arbeitsstunden erbracht. Die Saisonkräfte waren vom 16.03.2020 bis zum 20.11.2020 tätig. Durch sie wurden rund 5.000 effektive Arbeitsstunden geleistet. Die übrigen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer erbrachten im Jahr 2020 circa 33.000 produktive Arbeitsstunden.

Die meisten Stunden wurden für die Kostenstelle „*Straßenbegleitgrün*“ geleistet. Ebenso wurden zahlreiche Stunden für die Kostenstelle „*Reinigung von Parkplätzen und Buswartehallen, Leerung Papierkörbe*“ erbracht.

Personal

Im Jahr 2020 waren für den Baubetriebshof neben den Verwaltungskräften weiterhin 25 Beschäftigte in Vollzeit, sowie sieben Saison-Kräfte im Einsatz.

Darüber hinaus sind durch ein Programm der Agentur für Arbeit weiterhin vier Langzeitarbeitslose auf dem Baubetriebshof tätig. Im Jahr 2020 verringerte sich der Personalkostenzuschuss der Agentur für Arbeit vereinbarungsgemäß um rund 15.000,- €.

Der Krankenstand war im Jahr 2020 weiter steigend und lag mit 11,61 % über dem Durchschnitt der letzten zehn Jahre (8,97 %). Auch die Fehlzeiten ohne Entgeltfortzahlung haben sich im Jahr 2020 auf in etwa 4.700 Stunden nach oben entwickelt. Um diesem Trend entgegenzuwirken bietet die Stadt Alfeld (Leine) den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern des Bauhofes die Teilnahme an einem Gesundheitsmanagement an.

Ein Blick auf die Altersstruktur zeigt, dass 70 % aller Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter über 45 Jahre alt sind. 48 % aller Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter befinden sich in der Altersgruppe zwischen 50 und 59 Jahren. 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 angefallen sind. 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

Kostenstellen
1.4.07.001 - Baubetriebshof
1.4.07.002 - Fuhrpark Baubetriebshof
1.4.07.003 - Geräte, Maschinen Baubetriebshof
Kostenträger
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 die Rufbereitschaft der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Baubetriebshofes und sonstige Zuschläge sind 2020, aufgrund des sehr milden Winters, weiter um ziemlich genau 2.000,- € gesunken (2019 ca. 5.300,- €; 2020 ca. 3.300,- €).

Materialkosten/Sachkosten

Im Jahr 2020 waren die Kosten im Bereich des Winterdienstes insgesamt weiter rückläufig. So entstanden keine Kosten für Reparaturen der Winterdienstgeräte oder den Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen.

Auch wurde kein Streusalz beschafft. Entgegen dieser Entwicklung fiel der zu erstattende Betrag an die Straßenmeisterei Gronau für eingesetztes Streusalz auf den Ortsdurchfahrten um rund 5.000,- € höher aus. Dies ist dessen geschuldet, dass die Straßenmeisterei die Kosten für eine komplette Winterdienstsaison (hier: 2019/2020 und 2020/2021) abrechnet. Diese Abrechnungen werden jeweils zu 50 % für das Jahr 2020 angesetzt.

Fremdleistungen

Die Kosten für die Durchführung der maschinellen Straßenreinigung werden nach den tatsächlich erbrachten Leistungen berechnet. Im Vergleich zum Jahr 2019 waren die tatsächlich erbrachten Leistungen leicht rückläufig, entsprechend minderten sich die Kosten leicht.

Für die Einlagerung der Streusalz-Notreserve (250 Tonnen) bei der Straßenmeisterei Gronau wird eine jährliche Servicegebühr i. H. v. 2.900,- € fällig. Darüber hinaus entstanden Kosten von weiteren 2.900,- € als Nichtabnahmegebühr für Streusalz, welches im Jahre 2020 aus dieser Notreserve nicht benötigt wurde.

Anlagennachweis

Im vergangenen Jahr konnte ein neuer Aufsatztellerstreuer zu einem Preis von rund 27.000,- € beschafft werden. Dieser hat eine vorgesehene Nutzungsdauer von mindestens neun Jahren.

Kosten aus Inneren Verrechnungen

Die Verwaltungskosten aus inneren Verrechnungen sind im Vergleich zum vorherigen Jahr leicht gestiegen.

Im Gegensatz dazu sind die Personal- und Fahrzeugkosten für den geleisteten Winterdienst erheblich gesunken. Dieser Umstand ist auf den milden Winter des Jahres 2020 zurückzuführen. So sind bspw. nur 318 Einsatzstunden für den Winterdienst angefallen. In etwa $\frac{2}{3}$ dieser Stunden entfielen auf

die Unterhaltung der Winterdienstgeräte. Bei den übrigen handelte es sich um Stunden, die direkt für den Winterdienst geleistet wurden.

Übertrag von Über- und Unterdeckungen aus Vorjahren

Im Rahmen der Betriebsabrechnung 2020 wurden letztmalig aus dem Jahr 2016 stammende Überdeckungen im Bereich des Winterdienstes und der Straßenreinigung angesetzt.

Aus der Nachkalkulation 2017 stammen Überdeckungen in den Einrichtungen Straßenreinigung und Winterdienst. Diese werden ebenfalls über drei Jahre (hier: 2019 - 2021) zu je $\frac{1}{3}$ kostenmindernd berücksichtigt.

Im Rahmen der Betriebsabrechnung 2018 konnten ebenfalls in beiden Einrichtungen Kostenüberdeckungen festgestellt werden. Diese werden analog zu den vorherigen Vorgehensweisen auf die Jahre 2020 bis 2022 verteilt und sind in diesen Abrechnungen kostenmindernd zu berücksichtigen.

	Straßenreinigung	Winterdienst
Ergebnis - NK 2016	- 479,02 €	- 9.839,75 €
Ergebnis - NK 2017	- 3.250,65 €	- 4.236,30 €
Ergebnis - NK 2018	- 2.679,92 €	- 4.105,47 €
Im Rahmen der NK 2020 anzusetzen:	- 6.409,59 €	- 18.181,51 €

Negativer Betrag = Überdeckung, positiver Betrag = Unterdeckung

Gebühreneinnahmen

Seit dem Jahr 2020 werden die Gebühren auf Grundlage des sog. Quadratwurzelmaßstabes berechnet.

Für das Jahr 2020 ergaben sich für die Straßenreinigung Gebühreneinnahmen i. H. v. circa 79.000,- € (Gebührensatz 0,75 €/m).

Im Bereich des Winterdienstes konnten Gebühreneinnahmen i. H. v. circa 183.000,- € (Gebührensatz 0,74 €/m) vereinnahmt werden.

Öffentlicher Anteil der Straßenreinigung und des Winterdienstes

Der öffentliche Anteil ist auch im Jahr 2020 aufgrund gesetzlicher Vorgaben unverändert geblieben (je Einrichtung jeweils 25%) und errechnet sich prozentual an der Höhe der jeweils ansatzfähigen Kosten. Der zusätzlich abziehende Anteil für Winterdienst außerhalb der Ortslage beträgt weiterhin 5% der ansatzfähigen Kosten.

Jahresergebnis 2020

Nach dem Abzug der entstandenen Kosten von den erzielten Einnahmen wird ein Jahresergebnis ermittelt.

Im Bereich der Straßenreinigung wurde mit einem Kostendeckungsgrad von 93 % eine Unterdeckung der Kosten erzielt. Dies bedeutet, dass das Aufkommen der Kosten im Jahr 2020 nicht durch die erzielten Einnahmen gedeckt werden konnte.

Bei der Einrichtung Winterdienst wurde mit einem Kostendeckungsgrad von 214 % eine Überdeckung der Kosten erzielt. Dies bedeutet, dass die Einnahmen die zu deckenden Kosten überstiegen.

Diese Jahresergebnisse haben im Sinne des § 5 Abs. 2 S. 3 NKAG Auswirkungen auf die Gebührensätze der kommenden Jahre.

Manuelle Straßenreinigung (Innenstadt)

Betroffene Kostenstellen und Kostenträger

Kostenstellen
1.4.07.001 - Baubetriebshof
Kostenträger
545.01.04 - Innenstadtreinigung

Die manuelle Straßenreinigung wird ausschließlich im Bereich der „Fußgängerzone“ in Alfeld (Leine) gereinigt. Welche Straßen genau gereinigt werden, kann der Anlage 1 zur Straßenreinigungsgebührensatzung entnommen werden.

Personalkosten

Für die Durchführung der Straßenreinigung in der Innenstadt ist ein Beschäftigter bei der Stadt Alfeld (Leine) angestellt. Darüber hinaus fallen Personalkosten für die Organisation und die Bearbeitung von Bürgeranfragen dieser Straßenreinigung an. Insgesamt sind im Jahr 2020 knapp 50.000,- € Personalkosten entstanden.

Materialkosten/Sachkosten

Es fielen circa 2.000,- € für Material- und Sachkosten an. Hiervon wurden unter anderem Ersatzakkus für die Maschinen der manuellen Straßenreinigung und Verbrauchsmaterialien, wie z. B. Müllsäcke angeschafft.

Fremdleistungen

Im Bereich der Fremdleistungen sind Kosten für eine maschinelle Straßenreinigung in der Innenstadt angefallen, die jährlich wiederkehrend durchgeführt werden soll.

Anlagennachweis

Die manuelle Straßenreinigung der Innenstadt wird seit dem Jahr 2020 gebührenrelevant durchgeführt. Zunächst erfolgte diese Straßenreinigung im Jahr 2019 versuchsweise kostengedeckt durch die Stadt Alfeld (Leine). Um die Reinigung durchzuführen wurden bereits Ende 2018 zwei Gerätschaften für den Innenstadthausmeister beschafft. Hierbei handelt es sich um einen „Multi-Dumper elektro“ mit einem Anschaffungswert i. H. v. circa 11.000,- €, dessen Nutzungsdauer 5 Jahre beträgt. Außerdem wurde ein „Stihl Grundgerät“ beschafft, an welchem verschiedene Geräte angeschlossen werden können, mit denen die Straßenreinigung durchgeführt wird. Dieses Grundgerät wurde für circa 2.000,- € beschafft und hat eine vorgesehene Nutzungsdauer von 4 Jahren.

Kosten aus Inneren Verrechnungen

Analog zu der Vorgehensweise bei den anderen gebührenrechnenden Einrichtungen, entstehen auch Verwaltungskosten im Bereich der manuellen Straßenreinigung.

Ebenfalls wurde der Mitarbeiter der manuellen Straßenreinigung durch den Baubetriebshof in seinem Tätigkeitsfeld vertreten. Des Weiteren entsorgt der Baubetriebshof die Abfälle, die im Rahmen der manuellen Straßenreinigung entstehen. Für die Leistungen des Baubetriebshofes sind im Jahr 2020 insgesamt 66,50 Stunden angefallen.

Übertrag von Über- und Unterdeckungen aus Vorjahren

Im Jahr 2020 wurde für die manuelle Straßenreinigung (Innenstadt) erstmalig eine Gebühr erhoben. Entsprechend konnten in den Vorjahren noch keine Über- oder Unterdeckungen entstehen.

Gebühreneinnahmen

Es konnten Gebühreneinnahmen i. H. v. 60.000,- € bei einem Gebührensatz von 13,59 €/m verzeichnet werden.

Öffentlicher Anteil der manuellen Straßenreinigung (Innenstadt)

Für das Jahr 2020 waren 25 % der ansatzfähigen Kosten als öffentlicher Anteil abzugrenzen. Dies entspricht einem Betrag von in etwa 20.000,- €.

Jahresergebnis 2020

Das Jahresergebnis 2020 entsprach nahezu den prognostizierten Kosten. Daher wurde mit einem Kostendeckungsgrad von 100,05 % eine geringe Kostenüberdeckung erzielt.

Abwasserbeseitigung

Betroffene Kostenstellen und Kostenträger

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

Zu der Entwässerungseinrichtung gehören das Kanalnetz, zentrale Einrichtungen wie Neben- und Hauptsammler, Vorfluter, Regenrückhaltebecken (sofern und soweit sie Bestandteil des Kanalnetzes sind), Pumpwerke und die Kläranlage. Diese bilden eine gemeinsame gebührenrechtliche 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.

Personalkosten

Auf der Kläranlage sind weiterhin sechs tariflich Beschäftigte tätig. Aufgrund tariflichen Entgelterhöhungen sind die Personalkosten für die Beschäftigten der Kläranlage etwas gestiegen.

Im Verwaltungsbereich arbeiten insgesamt fünf Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter mit jeweils unterschiedlichen prozentualen Anteilen für den Bereich der Abwasserbeseitigung. In diesem Bereich sind die Personalkosten um etwa 40.000,- € gesunken. Dies ist insbesondere auf die Pensionierung eines Beamten zurückzuführen.

Materialkosten/Sachkosten

Die Material- und Sachkosten konnten auch im Jahr 2020 insgesamt weiter gesenkt werden. Betriebsstoffe und Materialien zur Wasseraufbereitung stellen nach wie vor die größte Kostenposition unter den Material- und Sachkosten dar.

Fremdleistungen

Die Wartungsarbeiten an der Kläranlage stiegen weiter um rund 35.000,- € auf etwa 170.000,- €, während die Bauunterhaltung am Kanalnetz auf Kosten von knapp 160.000,- € gesenkt wurde.

Die Kosten für den Energieverbrauch blieben im Jahr 2020 auf einem ähnlichen Niveau im Vergleich zum Vorjahr. Die Kosten für die Entsorgung und Kompostierung von Klärschlämmen sind weiter gestiegen. Insbesondere eine festgestellte Schwermetallbelastung im Klärschlamm bedingte diese Kostensteigerung.

Abwasserabgabe

Die für 2020 durch den Landkreis Hildesheim festgesetzte Abwasserabgabe betrug 94.682,- €. Für die Jahre 2016 – 2019 erfolgte im Jahre 2020 eine Erstattung der Abwasserabgaben. Dieser wurde als investiver Zuschuss i. H. v. etwa 290.000 € berücksichtigt.

Anlagennachweis

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 auslöst und die (Rest-)Nutzungsdauer keine gerade Jahresangabe ausweist.

Zum 01.07.2020 wurde die Baumaßnahme II aktiviert. In diesem Zusammenhang wurden auch die bis dahin angefallenen Ingenieurkosten auf die einzelnen Anlagen verteilt.

Die Baumaßnahme III bildet mit den einzelnen Gewerken die derzeitigen Anlagen im Bau. Im Jahr 2020 gab es bei diesen einen Zugang an Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von rund 500.000,- €.

Sonstige Anschaffungen

Darüber hinaus wurde im Jahr 2020 nur ein Hochleistungsdispersiergerät (Nutzungsdauer 13 Jahre) mit einem Wert von rund 2.000,- € angeschafft.

Kostenanteil Fremdwasserbeseitigung

Für das Jahr 2020 wurden auf Empfehlung der COMUNA Kosten in Höhe von in etwa 23.000,- € zum Abzug gebracht.

Kosten aus Inneren Verrechnungen

Die Kosten aus inneren Verrechnungen blieben im Vergleich zum Jahr 2020 auf einem gleichbleibenden Niveau.

Einnahmen

Über die Niederschlagswasser- und die Schmutzwasserbeseitigungsgebühren konnten Einnahmen von rund 3.000.000,- € generiert werden. Als Erstattung für Betriebskosten der an die Kläranlage angeschlossenen Gemeinden wurden von der Samtgemeinde Leinebergland und dem Wasserverband Peine (ehemals Flecken Delligsen) 58.935,01 € 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 643.207,81 € angesetzt.

Übertrag von Über-/Unterdeckungen aus Vorjahren

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

Ergebnis der Nachkalkulation 2017 war eine Überdeckung, welche für das Jahr 2019 Berücksichtigung findet. Daher war im Rahmen der Betriebsabrechnung für das Jahr 2020 kein Betrag anzusetzen.

Im Rahmen der Nachkalkulation 2018 wurde eine Überdeckung in Höhe von 239.058,46 € festgestellt. Dieser Betrag wurde zu jeweils einem Drittel auf die Jahre 2020 bis 2022 verteilt. Für das Jahr 2020 sind dementsprechend die angefallenen Kosten um 79.678,17 € zu mindern.

In Summe führen die übertragenen Überdeckungen zu einer Kostenminderung von insgesamt 212.910,92 €.

Geleistete Stunden

Der Krankenstand des Personals entspricht mit einem Wert von 2,93% in etwa dem Durchschnitt der Vorjahre.

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 221 Beerdigungen im Jahr 2020 liegt die Anzahl, auch wenn zuletzt ein leichter Rückgang der Bestattungen zu verzeichnen war, abermals über dem Durchschnittsniveau der letzten Jahre. 2019 waren es 237 Beerdigungen. Von den 221 Beerdigungen im Jahr 2020 entfielen 151 auf Urnenbeisetzungen und 70 auf Sargbestattungen. Dies entspricht 68% Urnenbeisetzungen und 32% Sargbestattungen.

Einnahmeentwicklung

Die Einnahmen sind 2020 um circa 10.000,- € zurückgegangen. Dies ist im Besonderen auf weniger Gebühreneinnahmen für den Verkauf von Nutzungsrechten zurückzuführen, außerdem sind die Gebühreneinnahmen für Bestattungsleistungen zurückgegangen.

Im Haushaltsjahr 2021 wurde seitens der Verwaltung eine umfassende Neukalkulation der Friedhofsgebühren vorgenommen. Bei einem entsprechenden Beschluss des Stadtrates ist damit zu rechnen, dass ab dem Jahr 2022 wieder erhöhte Gebühreneinnahmen erzielt werden können.

Besondere Kostenpositionen

- Die Personalkosten der direkt auf dem Friedhof beschäftigten Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sind aufgrund tarifvertraglicher Anpassungen leicht gestiegen.
- Aus der Anlage *Sachkosten* wird ersichtlich, dass die Unterhaltungskosten für Maschinen und Geräte auf etwa 14.000,- € gestiegen sind. Grund hierfür sind insbesondere erhöhte Unterhaltungskosten für die Aufsitzmäher und für den Gruftenbagger.
- Bei der Unterhaltung der baulichen Anlagen auf den Friedhöfen war ein Kostenrückgang in Höhe von 17.000,- € zu verzeichnen.
- Die Kosten für die allgemeine Unterhaltung der Friedhöfe sind im Vergleich zum Vorjahr auf einem ähnlichen Niveau geblieben.
- Zu den bestattungsnahen Dienstleistungen gehören vor allem die beschafften Namenstafeln für die halbanonymen Urnenstelen sowie das Ausheben von Gruften auf den OT-Friedhöfen. Die Kosten hierfür sind mit den Kosten, die im Jahr 2019 entstanden sind vergleichbar.

Anlagennachweis

Im Bereich der Friedhofsanlagen wurden im Jahr 2020 zwei neue Tore für den Hauptfriedhof mit einem Gesamtwert von rund 4.500,- € (Nutzungsdauer 25 Jahre) beschafft.

Bei den Maschinen und Geräten konnten zwei neue Akku-Heckenscheren zu einem Gesamtpreis von ca. 3.000,- € (Nutzungsdauer 5 Jahre) beschafft werden.

Mit einem Anschaffungswert von rund 100.000,- € stellte jedoch ein neues Multicar M29 die größte Neuanschaffung im Jahr 2020 für den Friedhof dar. Die Nutzungsdauer dieses Fahrzeugs beträgt voraussichtlich neun Jahre.

Eingesetztes Personal

Es sind weiterhin fünf Vollzeitkräfte sowie eine Saisonkraft (ebenfalls in Vollzeit) im Einsatz. Die Saison dauerte vom 16.03. bis zum 20.11.2020. Der Krankenstand sank von 13,16 % auf 9,71 %. Im Jahr 2020 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 **92** enthalten. Die Berechnung ergibt einen **Mischzinssatz** in Höhe von **3,25 % (Vorjahreswert: 3,38 %)**, der bei den Abrechnungen 2020 und bei den Gebührenbedarfsberechnungen 2022 angewendet wird. Der Zinssatz wird jährlich fortgeschrieben.

Entwicklung des Zinssatzes über die vergangenen 6 Jahre *nach dem Jahr der Nachkalkulation*

2015	2016	2017	2018	2019	2020
3,87	3,77 %	3,65 %	3,53 %	3,38 %	3,25 %

Betriebsabrechnung

Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020



Betriebsabrechnungsbogen



Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**
 Kalkulationszeitraum: 01.01.2020 - 31.12.2020

Kostenart	Kosten lt. Buchhaltung	Abgrenzungsrechnung	Ansatzfähige Kosten	Kosten 2019
Personalkosten	1.729.319,59 €	-119.669,90 €	1.609.649,69 €	1.551.301,85 €
Materialkosten / Sachkosten	312.009,30 €	-25.863,86 €	286.145,44 €	253.854,12 €
Fremdleistungen	35.600,54 €	-8.989,08 €	26.611,46 €	31.237,83 €
Sonstige Kosten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kalkulatorische Kosten (<i>Abschreibungen und Zinsen</i>)	0,00 €	169.344,84 €	169.344,84 €	164.905,36 €
Kosten aus Inneren Verrechnungen	148.900,00 €	1.298,48 €	150.198,48 €	153.276,87 €
Gesamtkosten / Deckungsbedarf	2.225.829,43 €	16.120,48 €	2.241.949,91 €	2.154.576,03 €

abzgl.

Einnahmen	Einnahmen lt. Buchhaltung	Abgrenzungsrechnung	Ansatzfähige Einnahmen	Einnahmen 2019
Erträge aus dem Verkauf / aus dem Verleih	2.110,71 €	1.200,00 €	910,71 €	10.589,14 €
Erstattungen von übrigen Bereichen der Stadt	348.800,00 €	-348.800,00 €	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	1.874.918,72 €	363.720,48 €	2.241.039,20 €	2.143.986,89 €

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

				Kosten 2020	Kosten 2019
Personalkosten - Verwaltung					
		Kosten (100%-Wert)	Ansatzfähigkeit		
- Leitung - 1 Beamter	- Besoldungsgruppe A 11	75.131,30 €	90%	67.618,17 €	65.057,00 €
abzgl. Personalkosten für die Verwaltung der StR		-9.795,96 €	100%	-9.795,96 €	-9.460,96 €
abzgl. Personalkosten für die Organisation des WD		-9.183,71 €	100%	-9.183,71 €	-8.869,65 €
abzgl. Personalkosten für die Organisation der man. StR		-1.224,49 €	100%	-1.224,49 €	0,00 €
- Sachbearbeitung - 1 Angestellter	- Entgeltgruppe 8 (TVöD)	62.007,22 €	90%	55.806,50 €	48.428,43 €
- Sachbearbeitung - 1 Angestellte	- Entgeltgruppe 5 (TVöD)	47.752,04 €	50%	23.876,02 €	23.550,70 €
- Sachbearbeitung - 1 Angestellter	- Entgeltgruppe 6 (TVöD)	48.799,91 €	100%	48.799,91 €	47.530,64 €
Personalkosten - Baubetriebshof					
- 25 Tariflich Beschäftigte (Vollzeit)				1.183.265,29 €	1.156.857,60 €
- 7 Tariflich Beschäftigte (Saisonkräfte, davon drei Saisonkräfte mit lediglich 25 Std. / Woche)				188.100,49 €	191.050,46 €
- 4 Beschäftigte über ein Programm der Agentur für Arbeit				155.647,48 €	146.479,36 €
Erstattung durch die Agentur für Arbeit				-104.301,59 €	-117.989,04 €
- 1 Tariflich Beschäftigte (Reinigungskraft mit 17 Std. / Woche)				14.118,52 €	13.009,93 €
abzgl. Personalkosten für die Rufbereitschaft Winterdienst (Monate Januar - März sowie November - Dezember 2020)				-1.753,33 €	-2.245,93 €
abzgl. Personalkosten für gezahlte Zuschläge Winterdienst (Überstunden, Nacht- und Feiertagszuschläge etc.)				-1.323,60 €	-2.096,68 €
> Summe der Personalkosten				1.609.649,69 €	1.551.301,85 €

Anlage 2**Materialkosten / Sachkosten**

Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

		Kosten 2020	Kosten 2019
Unterhaltung der baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens			
- Allgemeine Unterhaltungsarbeiten		36.814,25 €	30.269,97 €
- Beschaffung von Reinigungsmaterialien		868,66 €	1.329,17 €
abgebildete Sachkonten: 421110, 424120			
Unterhaltung des beweglichen Vermögens			
z. B. für Ersatzteile oder Reparaturen am beweglichen Vermögen			
	Vergleich Kosten 2019	Kosten 2020	
- Atlas Bagger	14.114,73 €	10.883,90 €	
- Etesia Mäher	5.950,47 €	2.141,89 €	
- Atlas Radlader	3.557,40 €	750,95 €	
- Ransomes (Großflächen-)Mäher	2.544,42 €	8.065,62 €	
- Sonstiges bewegliches Vermögen	30.333,70 €	17.231,01 €	
abgebildetes Sachkonto: 422100			
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände			
Hierunter fallen Vermögensgegenstände mit einem Nettowert von unter 1.000,- €, die sofort abgeschrieben werden.			
Beschafft wurden u. a. ein Exzentrerschleifer, eine Heckenschere, ein Nass- / Trockensauger und ein Akku-Winkelschleifer		19.794,12 €	17.363,74 €
abgebildete Sachkonten: 427113			

Anlage 2**Materialkosten / Sachkosten**

Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

		Kosten 2020	Kosten 2019
Haltung von Fahrzeugen			
<i>Hierzu gehören etwa Reparaturen, Benzinkosten, Betriebsstoffe oder Kfz-Steuer</i>		157.761,95 €	125.355,20 €
	Vergleich Kosten 2019	Kosten 2020	
- Benzin für Fahrzeuge	44.435,34 €	39.201,47 €	
- Benzin für Maschinen und Kleinmaschinen	13.878,04 €	14.719,79 €	
- Reparaturen und sonstige Unterhaltungsmaßnahmen	49.381,69 €	86.014,60 €	
- Erstattungen für Reparaturaufwendungen (Unfallschäden)	- 225,00 €	0,00 €	
- Kfz-Steuer	3.814,43 €	4.339,43 €	
- Versicherung der Fahrzeuge und Maschinen (durch den komm. Schadensausgleich)	14.070,70 €	13.486,66 €	
- Leihgebühren für Maschinen	- €	3.038,49 €	
<i>abgebildete Sachkonten: 346101, 423100, 425100 und 428130</i>			
Dienst- und Schutzkleidung			
<i>Bspw. Arbeitskleidung Ersatzbeschaffung aufgrund neuer Sicherheitsvorschriften</i>		16.788,96 €	8.889,34 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 426110</i>			
Verbrauchsmaterial			
<i>Bspw. Müllsäcke, Schrauben oder Schleifscheiben</i>		12.210,28 €	11.774,75 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 427112</i>			
Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen			
	Vergleich Kosten 2019	Kosten 2020	
- Kopierkosten	201,44 €	219,37 €	
- Reisekosten	64,50 €	315,30 €	
- Telefon und Internet	2.105,29 €	2.299,18 €	
<i>abgebildete Sachkonten: 427112, 443140</i>			
> Summe der Materialkosten / Sachkosten		286.145,44 €	253.854,12 €

Anlage 3**Fremdleistungen**

Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

			Kosten 2020	Kosten 2019
Energiekosten (Strom)				
aufgeteilt auf:	Vergleich Kosten 2019	Kosten 2020	6.468,54 €	7.124,29 €
- Gebäudekomplex Jahnstr. 2 (Hauptgebäude)	6.952,59 €	6.274,59 €		
- Lagerplatz - Im Schwarzen Siek	76,45 €	98,74 €		
- Scheune Rittergut Limmer	95,25 €	95,21 €		
<i>abgebildetes Sachkonto: 427620</i>				
Energiekosten (Heizungen)				
	Vergleich Kosten 2019	Kosten 2020	10.848,75 €	11.431,32 €
- Gaskosten: Beheizung Bauhof (ohne Malerwerkstatt/Tischlerei)	7.682,49 €	6.704,17 €		
- Gaskosten: Beheizung der Malerwerkstatt und der Tischlerei	3.748,83 €	4.144,58 €		
<i>abgebildetes Sachkonto: 427610</i>				
Versicherung				
für den Gebäudekomplex Jahnstr. 2, das Lager und die Garagen			2.683,10 €	3.344,21 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 424140</i>				
Sonstige Bewirtschaftung: Abgaben und Entgelte				
aufgeteilt auf:	Vergleich Kosten 2019	Kosten 2020	4.714,66 €	7.436,98 €
- Abfallentsorgung und Sperrmüll (10 % der Gesamtkosten)	1.674,65 €	1.209,50 €		
- Reinigung der Abscheideranlage	2.680,48 €	0,00 €		
- Entsorgung Reaktions- u. Destillationsrückstände	40,45 €	137,45 €		
- Kontrolle der Heizungsanlage (Schornsteinfegergebühren)	192,95 €	71,92 €		
- Kontrolle des Trinkwassers	225,36 €	561,48 €		
- Verkauf-/Auktionsgebühr	20,00 €	0,00 €		
- Grundbesitzabgaben	2.603,09 €	2.734,31 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 424101, 424150 und 429110</i>				
EDV-Aufwendungen				
Wartungskosten und Servicepauschale für die Software Regie68 (dient u. a. der Stundenerfassung der Beschäftigten)			1.896,41 €	1.901,03 €
> Summe der Fremdleistungen			26.611,46 €	31.237,83 €

Anlage 4

Kosten aus Inneren Verrechnungen



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

			Kosten 2020	Kosten 2019
Innere Verrechnung der Verwaltungskosten - Sachkosten				
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: 2020/2021] Bericht Nr. 07/2020).			32.010,00 €	31.040,00 €
Stelle	Ansatzfähigkeit der Kosten	≙ ansatzfähig. Sachkosten		
- Leitung - 1 Beamter - Besoldungsgruppe A 11	90%	8.730,00 €		
- Sachbearbeitung - 1 Angestellter - Entgeltgruppe 8 (TVöD)	90%	8.730,00 €		
- Sachbearbeitung - 1 Angestellte - Entgeltgruppe 5 (TVöD)	50%	4.850,00 €		
- Sachbearbeitung - 1 Angestellte - Entgeltgruppe 6 (TVöD)	100%	9.700,00 €		
Innere Verrechnung der Verwaltungskosten - Gemeinkosten				
Die Gemeinkosten setzen sich zusammen aus verwaltungsweiten Gemeinkosten und amts- bzw. fachbereichsinternen Gemeinkosten.			118.188,48 €	122.236,87 €
Leistendes Amt	Vergleich Kosten 2019	tatsächliche Kosten		
- Hauptamt (Sachkosten lt. KGSt pro Stelle im Verwaltungsbereich)	31.040,00 €	siehe oben (Sachkosten)		
- Personalamt (Allgemeinkosten pro Mitarbeiter/in i.H.v. 2.370,- €)	89.414,00 €	85.794,00 €		
- Stadtkämmerei (Finanzbuchhaltung und Betriebsabrechnung)	26.679,61 €	26.578,87 €		
- EDV / Finanzbuchhaltung (Kosten der Finanzsoftware)	282,41 €	276,54 €		
- Stadtkasse	5.860,85 €	5.539,07 €		
> Summe Kosten aus Inneren Verrechnungen			150.198,48 €	153.276,87 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungs- /Bewertungs- datum	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2020 (Σ)	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2019	Abschreibung in 2020	Buchwert zum 31.12.2020	Kalk. Verzinsung <u>3,25 %</u>
Bauliche Anlagen (KST 1.4.07.001)								
Malerwerkstatt	01.01.2009	56	22.949,81 €	0,00 €	-4.508,00 €	-409,82 €	18.032,00 €	586,04 €
Verwaltungsgebäude	01.01.2009	51	233.577,94 €	0,00 €	-50.379,56 €	-4.579,96 €	178.618,42 €	5.805,10 €
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 €	-28.199,57 €	-2.563,60 €	146.125,01 €	4.749,06 €
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 €	-28.634,18 €	-2.603,11 €	46.855,93 €	1.522,82 €
Lagerhaus	01.01.2009	16	17.719,72 €	0,00 €	-12.182,31 €	-1.107,48 €	4.429,93 €	143,97 €
Tischlerwerkstatt	01.01.2009	56	16.941,58 €	0,00 €	-3.327,81 €	-302,53 €	13.311,24 €	432,62 €
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 €	-4.882,66 €	-443,88 €	6.214,30 €	201,96 €
MAN Garage	01.01.2009	65	12.969,42 €	0,00 €	-2.194,83 €	-199,53 €	10.575,06 €	343,69 €
Salzlagerrhalle	01.01.2009	56	14.014,99 €	0,00 €	-2.752,94 €	-250,27 €	11.011,78 €	357,88 €
Tanklagerturm	01.01.2009	56	1.451,98 €	0,00 €	-285,21 €	-25,93 €	1.140,84 €	37,08 €
KFZ Werkstatt	01.01.2009	46	17.879,67 €	0,00 €	-4.275,57 €	-388,69 €	13.215,41 €	429,50 €
Lagerhalle	01.01.2009	18	12.063,85 €	0,00 €	-7.372,36 €	-670,21 €	4.021,28 €	130,69 €
Lagerhalle	01.01.2009	15	2.704,43 €	0,00 €	-1.983,25 €	-180,30 €	540,89 €	17,58 €
gegeb. Zuschuss_Kfz Labora Jugendwerkstatt	01.07.2013	10	1.350,00 €	0,00 €	-877,50 €	-135,00 €	337,50 €	10,97 €
Maschendrahtzaun 2 m hoch, 77m	01.12.2013	18	3.459,03 €	0,00 €	-1.169,02 €	-192,17 €	2.097,84 €	68,18 €
Ausrüstung für Werkstattwagen (Caddy)	01.04.2014	13	1.510,23 €	0,00 €	-667,99 €	-116,17 €	726,07 €	23,60 €
Zaunanlage Baubetriebshof	01.07.2014	18	3.579,82 €	0,00 €	-1.093,83 €	-198,88 €	2.287,11 €	74,33 €
Telefon-Anlage Baubetriebshof	* 01.11.2014	6	2.845,05 €	0,00 €	-2.449,90 €	-395,15 €	0,00 €	0,00 €
Schweißgerät Baubetriebshof	01.12.2014	8	1.961,94 €	0,00 €	-1.246,65 €	-245,24 €	470,05 €	15,28 €
Einbauküche Bauhof (Ersatz n. Wasserssch.)	01.02.2015	13	3.049,62 €	0,00 €	-1.153,38 €	-234,59 €	1.661,65 €	54,00 €
Fenstersanierung Baubetriebshof	01.01.2018	40	17.713,30 €	0,00 €	-885,67 €	-442,83 €	16.384,80 €	532,51 €
Carport für Nutzfahrzeuge	01.12.2019	25	76.370,02 €	1.521,22 €	-249,50 €	-3.054,80 €	74.586,94 €	2.424,08 €
Zuschuss KIP Fenster Baubetriebshof	01.01.2018	40	-15.941,97 €	0,00 €	797,10 €	398,55 €	-14.746,32 €	-479,26 €
Summe			723.282,10 €	1.521,22 €	-168.564,02 €	-18.341,57 €	537.897,73 €	17.481,68 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungs- /Bewertungs- datum	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2020 (Σ)	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2019	Abschreibung in 2020	Buchwert zum 31.12.2020	Kalk. Verzinsung <u>3,25 %</u>
Fuhrpark (KST 1.4.07.002)								
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 €	-48.344,89 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mercedes Sprinter - HI - AB 1055	* 01.04.2009	10	43.132,69 €	0,00 €	-43.132,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mercedes Sprinter - HI - AB 1056	* 01.12.2009	10	43.695,02 €	0,00 €	-43.695,02 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mercedes-Benz "Axor" 1829 AK - HI - AB 789	* 01.10.2010	10	110.697,46 €	0,00 €	-102.395,82 €	-8.301,64 €	0,00 €	0,00 €
UNIMOG U 400 - HI - AB 588	* 01.09.2011	9	138.043,53 €	0,00 €	-127.495,86 €	-10.547,67 €	0,00 €	0,00 €
Unijet 1.7 GP -E5- Heckkipper - HI - AB 1058	01.12.2013	10	22.172,28 €	0,00 €	-13.486,70 €	-2.217,23 €	6.468,35 €	210,22 €
Suzuki Grand Vitara - ALF - AB 100	01.06.2014	10	20.738,41 €	0,00 €	-11.578,95 €	-2.073,84 €	7.085,62 €	230,28 €
VW Caddy (Werkstattwagen) - ALF - AB 101	01.06.2014	10	14.519,78 €	0,00 €	-8.106,88 €	-1.451,98 €	4.960,92 €	161,23 €
Mercedes-Benz 316 CDI Sprinter - ALF-AB 102	01.06.2016	10	48.870,00 €	0,00 €	-17.511,75 €	-4.887,00 €	26.471,25 €	860,32 €
Mercedes-Benz 516 CDI Sprinter - ALF-AB 103	01.06.2016	10	54.000,00 €	0,00 €	-19.350,00 €	-5.400,00 €	29.250,00 €	950,63 €
Mercedes Benz Unimog U 218 - ALF-AB 104	01.11.2016	9	170.781,00 €	0,00 €	-60.089,61 €	-18.975,67 €	91.715,72 €	2.980,76 €
Ford Transit EK 350L3 FWD 2.0 - ALF-AB 105	01.03.2017	10	33.200,00 €	0,00 €	-9.406,67 €	-3.320,00 €	20.473,33 €	665,38 €
Ford Transit DK 350L3 RWD 2.0 - ALF-AB 106	01.03.2017	10	41.360,00 €	0,00 €	-11.718,67 €	-4.136,00 €	25.505,33 €	828,92 €
Pritschenfahrzeug Maler BBH - ALF-AB 107	01.07.2019	10	5.300,00 €	0,00 €	-265,00 €	-530,00 €	4.505,00 €	146,41 €
Atlas Radlader AR60e	01.01.2020	9	64.795,50 €	64.795,50 €	0,00 €	-7.199,50 €	57.596,00 €	1.871,87 €
VW T5 - ALF-AB 121	* 01.04.2008	10	5.118,00 €	5.118,00 €	0,00 €	-5.118,00 €	0,00 €	0,00 €
VW Caddy Maxi - ALF-AB 120	01.07.2020	10	26.689,19 €	26.689,19 €	0,00 €	-1.556,87 €	25.132,32 €	816,80 €
Summe			1.203.966,79 €	96.602,69 €	-829.087,54 €	-75.715,39 €	299.163,86 €	9.722,83 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungs- /Bewertungs- datum	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2020 (Σ)	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2019	Abschreibung in 2020	Buchwert zum 31.12.2020	Kalk. Verzinsung <u>3,25 %</u>
Geräte und Maschinen (KST 1.4.07.003)								
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-Terex-Bagger	* 01.07.2007	9	133.408,52 €	0,00 €	-133.408,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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 €	-2.412,14 €	-20,27 €	0,00 €	0,00 €
Auffahrschienen-Verlängerung	* 01.07.2010	10	2.067,63 €	0,00 €	-1.964,25 €	-103,38 €	0,00 €	0,00 €
Mopedbetankungsgerät	01.09.2010	13	1.401,42 €	0,00 €	-1.006,15 €	-107,80 €	287,47 €	9,34 €
Abrollcontainer 15,8 m³	* 01.10.2010	9	3.980,55 €	0,00 €	-3.980,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Greifer für ATLAS-TEREX-Bagger	01.03.2012	9	10.531,50 €	0,00 €	-9.166,31 €	-1.170,17 €	195,03 €	6,34 €
Profi Aufsitzmäher Etesia	* 01.07.2012	7	29.988,83 €	0,00 €	-29.988,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Station. Absaug-/Filterstation	01.10.2012	9	1.966,34 €	0,00 €	-1.566,53 €	-218,48 €	181,33 €	5,89 €
Heckenschneider RM 1250 PRO	* 01.12.2012	7	14.928,55 €	0,00 €	-14.928,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Heckenschnittsaugcontainer	* 01.12.2012	7	14.591,07 €	0,00 €	-14.591,07 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Etesia-Mäher Hydro 100 Evol.	* 01.06.2013	7	4.165,00 €	0,00 €	-3.917,08 €	-247,92 €	0,00 €	0,00 €
Beheizter Hochdruckreiniger	* 01.09.2013	7	3.357,49 €	0,00 €	-3.037,73 €	-319,76 €	0,00 €	0,00 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	* 01.09.2013	7	1.835,00 €	0,00 €	-1.660,24 €	-174,76 €	0,00 €	0,00 €
Airless Markiermaschine	01.12.2013	23	16.184,00 €	0,00 €	-4.280,55 €	-703,65 €	11.199,80 €	363,99 €
Bandsäge Berg & Schmidt GBS 185	01.03.2014	13	1.930,78 €	0,00 €	-866,38 €	-148,52 €	915,88 €	29,77 €
Vibrationsstampfer	01.10.2014	9	2.109,66 €	0,00 €	-1.230,64 €	-234,41 €	644,62 €	20,95 €
Laubblasgerät Honda	01.12.2014	7	2.148,90 €	0,00 €	-1.560,51 €	-306,99 €	281,40 €	9,15 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.01.2015	7	1.880,00 €	0,00 €	-805,71 €	-268,57 €	805,71 €	26,19 €
Klimaservicestation	01.04.2015	9	3.198,77 €	0,00 €	-977,40 €	-355,42 €	1.865,95 €	60,64 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.10.2015	7	1.954,15 €	0,00 €	-628,12 €	-279,16 €	1.046,87 €	34,02 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungs-/Bewertungsdatum	Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2020 (Σ)	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2019	Abschreibung in 2020	Buchwert zum 31.12.2020	Kalk. Verzinsung <u>3,25 %</u>
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.08.2016	7	1.960,00 €	0,00 €	-956,67 €	-280,00 €	723,33 €	23,51 €
Gerät zur Leitungsverpressung (Sanitär)	01.09.2016	5	832,50 €	0,00 €	-555,00 €	-166,50 €	111,00 €	3,61 €
Schlegelmulcher EFG 145 cm	01.10.2016	7	1.380,00 €	0,00 €	-640,71 €	-197,14 €	542,14 €	17,62 €
Laubverladegebläse mit Saugschlauch 5m	01.11.2016	10	6.307,00 €	0,00 €	-1.997,22 €	-630,70 €	3.679,08 €	119,57 €
Rasenmäher HONDA HRH 536 HX	01.06.2017	7	1.950,01 €	0,00 €	-719,65 €	-278,57 €	951,79 €	30,93 €
Fahrbare Absperrtafel FA 2 / VZ 615	01.10.2017	9	6.999,53 €	0,00 €	-2.009,12 €	-777,73 €	4.212,68 €	136,91 €
Fahrbare Absperrtafel FA 2 / VZ 615	01.10.2017	9	6.999,53 €	0,00 €	-2.009,12 €	-777,73 €	4.212,68 €	136,91 €
Rasenmäher HONDA HRH 536 HX	01.05.2018	7	1.950,01 €	0,00 €	-464,29 €	-278,57 €	1.207,15 €	39,23 €
Frontanbaumähwerk für UNIMOG	01.09.2018	7	58.881,00 €	0,00 €	-11.215,43 €	-8.411,57 €	39.254,00 €	1.275,76 €
Ransomes Spindelmäher	01.05.2019	7	97.746,01 €	0,00 €	-9.309,14 €	-13.963,72 €	74.473,15 €	2.420,38 €
2-Säulenhebebühne 2.40 Premium	01.08.2019	10	6.396,67 €	0,00 €	-266,53 €	-639,67 €	5.490,48 €	178,44 €
Vibrationswalze Wacker-Neuson RD7He EU	01.09.2019	4	7.556,50 €	0,00 €	-629,71 €	-1.889,13 €	5.037,67 €	163,72 €
Honda Motorhacke / Einachser	01.04.2020	7	3.974,05 €	3.974,05 €	0,00 €	-425,79 €	3.548,26 €	115,32 €
ETESIA Hydro 124 DN Mäher	01.07.2020	7	28.269,20 €	28.269,20 €	0,00 €	-2.019,23 €	26.249,97 €	853,12 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.08.2020	7	1.792,83 €	1.792,83 €	0,00 €	-106,72 €	1.686,11 €	54,80 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.08.2020	7	1.792,82 €	1.792,82 €	0,00 €	-106,72 €	1.686,10 €	54,80 €
Werkstattwagen S12 gefüllt	01.09.2020	13	3.014,85 €	3.014,85 €	0,00 €	-77,30 €	2.937,55 €	95,47 €
Formatkreissäge K500 Felder	01.11.2020	9	6.255,88 €	6.255,88 €	0,00 €	-115,85 €	6.140,03 €	199,55 €
Summe			620.355,65 €	45.099,63 €	-384.986,53 €	-35.801,89 €	199.567,23 €	6.485,94 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungs-/Bewertungsdatum	Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2020 (Σ)	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2019	Abschreibung in 2020	Buchwert zum 31.12.2020	Kalk. Verzinsung <u>3,25 %</u>

zuzüglich

Sammelposten (2016)			9.848,81 €	0,00 €	-7.879,05 €	-1.969,76 €	0,00 €	0,00 €
----------------------------	--	--	-------------------	---------------	--------------------	--------------------	---------------	---------------

zuzüglich

Grundstücke								
Gebäude und Freifläche - Jahnstraße	4.442 m²		Die Bewertung der Grundstücke erfolgte durch die DEKRA zum Stichtag 01.01.2009				73.862,51 €	2.400,53 €
Betriebsfläche, Lagerplatz - Vor dem Rettberge	3.667 m²						3.667,00 €	119,18 €
Summe							77.529,51 €	2.519,71 €

Gesamtsumme Anlagennachweis			2.557.453,35 €	143.223,54 €	-1.390.517,14 €	-131.828,61 €	1.114.158,33 €	36.210,15 €
------------------------------------	--	--	-----------------------	---------------------	------------------------	----------------------	-----------------------	--------------------

Ansatzfähige Kosten - Abschreibungen	131.828,61 €
---	---------------------

Ansatzfähige Kosten - Kalkulatorische Zinsen	36.210,15 €
---	--------------------

Kalkulatorische Kosten gesamt	168.038,76 €
--------------------------------------	---------------------

Hinweis: Fett gedruckte Anlagen sind in 2020 neu angeschafft worden. Durchgestrichene Anlagen wurden verkauft bzw. abgegeben. Anlagen mit einem * sind bereits abgeschrieben.

Anlage 6

Sammelposten



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

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
Sammelposten 2016								
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 €		2019	1.306,08 €
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 Akkuschrauber	31.12.2016	1.4.07.001	573.03.00	1573030001	194,99 €			
Für das Jahr 2020 relevant:					6.530,41 €	-1.306,08 €		- €

Summe aller Sachposten 2016						Abschreibung		Restbuchwert
Abschreibung und Restbuchwert für 2020					6.530,41 €	-1.306,08 €		- €

Anlage 7**Einnahmen**

Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

		Einnahmen 2020	Einnahmen 2019
Erträge aus dem Verkauf			
- Verkauf von Fahrzeugen oder Maschinen	100,00 €	100,00 €	100,00 €
- Verkauf von sonstigen Gegenständen	0,00 €		
<i>abgebildetes Sachkonto: 531221</i>			
Erstattungen für den Verleih von Verkehrszeichen oder ähnlichem			
- Bspw. für den Verleih von Verkehrszeichen zur Sicherung von Baustellen (nach der StVO)		600,00 €	1.695,64 €
<i>abgebildete Sachkonten: 348700 und 348800</i>			
Privatrechtliche Leistungsentgelte			
- Unterhaltungsarbeiten Wasserwerk Alfeld	0,00 €	0,00 €	7.993,50 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 346100</i>			
Erstattungen aus Schadensersatzzahlungen			
- Beschädigung Rohrpfeosten Parkplatz bei der Volksbank		210,71 €	800,00 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 346101</i>			
> Summe der Einnahmen		910,71 €	10.589,14 €

Anlage 8

Fahrzeugkosten



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

Fahrzeug		Kalkulatorische Kosten			Kosten für Unterhaltung und Betrieb					Ermittlung des Stundensatzes			
Bezeichnung	Kennzeichen	Abschreibung	Restbuchwert	Kalk. Zinsen 3,25 %	Benzin	Steuern	Reparatur, sonstiges	Versicherung (KSA)	Garage + aufzuteil. K.	Gesamt- kosten	Einsatz- stunden	Kosten pro Stunde	Stundensatz (gerundet)
Atlas Radlader AR 60e (Maschine)	ohne	7.199,50 €	57.596,00 €	1.871,87 €	462,54 €	- €	2.958,62 €	- €	1.536,67 €	14.029,20 €	8,00	1.753,65 €	25,00 €
Atlas Bagger (Maschine)	ohne	- €	- €	- €	5.744,41 €	- €	22.793,45 €	- €	1.536,67 €	30.074,53 €	1.102,75	27,27 €	25,00 €
Aufsitzmäher Etesia (Maschine)	ohne	2.019,23 €	26.249,97 €	853,12 €	630,26 €	- €	12.347,71 €	- €	1.536,67 €	17.386,99 €	815,25	21,33 €	25,00 €
Ransomes Spindelmäher (Maschine)	ohne	13.963,72 €	74.473,15 €	2.420,38 €	3.578,78 €	- €	8.558,87 €	- €	1.536,67 €	30.058,41 €	843,50 €	35,64 €	25,00 €
Suzuki Grand Vitara (Betriebsleitung)	ALF-AB 100	2.073,84 €	7.085,62 €	230,28 €	1.976,98 €	220,00 €	2.154,40 €	569,27 €	1.536,67 €	8.761,44 €	1.290,50	6,79 €	12,00 €
VW Caddy Werkstattwagen	ALF-AB 101	1.451,98 €	4.960,92 €	161,23 €	815,32 €	124,00 €	3.544,30 €	468,25 €	1.536,67 €	8.101,74 €	642,80	12,60 €	12,00 €
Mercedes-Benz 316 CDI Sprinter	ALF-AB 102	4.887,00 €	26.471,25 €	860,32 €	1.345,23 €	210,00 €	3.303,40 €	496,30 €	1.536,67 €	12.638,91 €	1.327,14	9,52 €	12,00 €
Mercedes-Benz 516 CDI Sprinter	ALF-AB 103	5.400,00 €	29.250,00 €	950,63 €	2.059,70 €	173,00 €	3.323,62 €	545,24 €	1.536,67 €	13.988,85 €	1.579,75	8,86 €	12,00 €
Mercedes Benz Unimog U 218	ALF-AB 104	18.975,67 €	91.715,72 €	2.980,76 €	3.889,37 €	- €	18.183,46 €	841,39 €	1.536,67 €	46.407,32 €	527,60	87,96 €	50,00 €
Ford Transit EK 350L3 FWD 2.0	ALF-AB 105	3.320,00 €	20.473,33 €	665,38 €	743,32 €	210,00 €	543,42 €	518,47 €	1.536,67 €	7.537,26 €	699,00	10,78 €	12,00 €
Ford Transit DK 350L3 RWD 2.0	ALF-AB 106	4.136,00 €	25.505,33 €	828,92 €	2.383,27 €	325,00 €	1.673,94 €	479,17 €	1.536,67 €	11.362,97 €	1.850,70	6,14 €	12,00 €
Pritschenfahrzeug Maler BBH	ALF-AB 107	530,00 €	4.505,00 €	146,41 €	455,91 €	210,00 €	4.249,26 €	517,19 €	1.536,67 €	7.645,44 €	0,00	- €	12,00 €
VW Caddy Maxi	ALF-AB 120	1.556,87 €	25.132,32 €	816,80 €	147,25 €	152,00 €	1.384,57 €	250,12 €	1.536,67 €	5.844,28 €	74,25	78,71 €	12,00 €
VW T5	ALF-AB 121	5.118,00 €	- €	- €	248,00 €	386,00 €	9.209,63 €	237,95 €	1.536,67 €	16.736,25 €	166,91	100,27 €	12,00 €
Mercedes-Sprinter	HI-AB 1051	- €	- €	- €	1.516,00 €	210,00 €	2.497,17 €	496,30 €	1.536,67 €	6.256,14 €	1.387,00	4,51 €	12,00 €
Mercedes-Sprinter	HI-AB 1052	- €	- €	- €	2.145,70 €	210,00 €	7.056,42 €	496,30 €	1.536,67 €	11.445,09 €	1.419,26	8,06 €	12,00 €
Mercedes-Sprinter	HI-AB 1054	- €	- €	- €	1.566,94 €	210,00 €	1.972,79 €	496,30 €	1.536,67 €	5.782,69 €	1.283,78	4,50 €	12,00 €
Mercedes-Sprinter	HI-AB 1055	- €	- €	- €	1.263,59 €	- €	5.855,91 €	545,24 €	1.536,67 €	9.201,40 €	1.003,64	9,17 €	12,00 €
Mercedes-Sprinter	HI-AB 1056	- €	- €	- €	1.816,56 €	210,00 €	6.529,88 €	496,30 €	1.536,67 €	10.589,40 €	1.386,20	7,64 €	12,00 €
Pfau Unijet 1.7 GP -E5- Heckkipper	HI-AB 1058	2.217,23 €	6.468,35 €	210,22 €	1.373,00 €	- €	679,28 €	468,25 €	1.536,67 €	6.484,64 €	1.868,25	3,47 €	12,00 €
VW LT-Bus	HI-AB 540	- €	- €	- €	1.424,88 €	210,00 €	8.111,57 €	545,24 €	1.536,67 €	11.828,36 €	1.439,00	8,22 €	12,00 €
MAN Cont.-LKW	HI-AB 567	- €	- €	- €	10.037,43 €	- €	53.455,55 €	1.341,07 €	1.536,67 €	66.370,72 €	1.121,00	59,21 €	50,00 €
UNIMOG U 427/12 (lang)	HI-AB 588	10.547,67 €	- €	- €	602,27 €	- €	4.319,40 €	813,34 €	1.536,67 €	17.819,35 €	160,50	111,02 €	50,00 €
Mercedes-Benz Axor 1829 LKW-Kipper	HI-AB 789	8.301,64 €	- €	- €	1.360,60 €	- €	4.843,53 €	841,39 €	1.536,67 €	16.883,83 €	344,00	49,08 €	50,00 €
Schlepper Deutz Agrocompact	HI-AB 86	- €	- €	- €	1.151,06 €	- €	14.178,18 €	223,71 €	1.536,67 €	17.089,62 €	483,70	35,33 €	30,00 €
VW Bus ehemals Jugendwerkstatt	HI-JW 555	- €	- €	- €	614,84 €	798,00 €	1.650,17 €	373,81 €	1.536,67 €	4.973,48 €	747,41	6,65 €	12,00 €
Anhänger (9 Stck.) - werden aufgeteilt		1.555,45 €	8.425,36 €	273,82 €	- €	481,43 €	12.803,52 €	1.426,06 €	↑	- €			
Sonstige Kosten - werden aufgeteilt		- €	- €	- €	- €	- €	6.405,18 €		↑	- €			
		93.253,79 €	408.312,34 €	13.270,15 €	49.353,21 €	4.339,43 €	224.587,15 €	13.486,66 €	39.953,40 €	415.298,32 €	23.571,89	17,62 €	

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

Kostenstelle (KST)	KST-Nummer	Bereich	Stunden 2020	Vergleich	Stunden 2019
Grünflächen und Anlagen	5800	Allgemein	1.510,90	↙	2.018,46
Straßenbegleitgrün	5801	Allgemein	8.678,76	↖	8.171,27
Kinderspielflächen	5802	Allgemein	2.608,50	↙	3.097,50
Städtische Schulen	5804	Allgemein	355,16	↙	562,82
Sporthallen	5805	Allgemein	34,42	↙	85,25
Sportplätze und Bolzplätze	5806	Allgemein	1.499,25	↖	855,25
Forst	5807	Allgemein	494,00	↖	366,75
Feldwege und Waldwege (inkl. Gräben)	5808	Allgemein	1.754,75	↖	1.732,00
Unterhaltung der Zäune, Einfriedungen und Geländer (ohne Brücken)	5809	Allgemein	-	↔	-
Wehre, Grabeneinläufe, Roste (Kontrolle und Instandsetzung)	5810	Allgemein	1.820,00	↖	1.431,50
Freizeit- und Begegnungsstätten (Wanderhütten)	5811	Allgemein	25,50	↖	23,00
Abfallbeseitigung der Grünflächen (Gras, Baumschnitt)	5812	Allgemein	386,66	↖	372,75
Sieben Berge Bad	5813	Allgemein	63,25	↙	85,00
Unterhaltung Ruhebänke	5815	Allgemein	181,50	↖	29,75
Kleingeräte Sportplätze	5816	Allgemein	-	↔	-
Regenrückhaltebecken (Kontrolle und Unterhaltung)	5817	Allgemein	-	↔	-
Kindertagesstätten	5880	Allgemein	480,09	↙	583,75
Jugendzentrum "Treff"	5881	Allgemein	6,50	↙	31,00
Abfallbeseitigung Kehrcontainer	6704	Reinigung mit Gebühr	-	↔	-
Reinigung von Parkplätzen und Buswartehallen, Leerung Papierkörbe	6711	Reinigung ohne Gebühr	4.303,25	↖	3.950,25
Innenstadt - Straßenreinigung	6715	Reinigung mit Gebühr	66,50	↙	87,25
Abfallbeseitigung Straßenreinigung (nicht Kehrcontainer)	6716	Reinigung ohne Gebühr	-	↔	-
Papierkörbe (Unterhaltung und Reparatur)	6717	Reinigung ohne Gebühr	8,00	↖	-
Beseitigung "Wilde Müllentsorgung"	6718	Reinigung ohne Gebühr	1,50	↖	-
Straßeneinläufe	6730	Reinigung ohne Gebühr	907,25	↙	951,75
Winterdienst allgemein	6750	Winterdienst	96,50	↙	609,50
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
Wartung und Instandhaltung der Winterdienstgeräte	6764	Winterdienst	221,50	↖	186,75
Kläranlage Wettensen (inkl. Reparatur und Wartung der Fahrzeuge)	7000	Abwasserbeseitigung	45,00	↖	25,00

Anlage 9

Geleistete Stunden pro Kostenstelle



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

Kostenstelle (KST)	KST-Nummer	Bereich	Stunden 2020	Vergleich	Stunden 2019
Friedhofskapellen	7510	Friedhöfe	-	↙	3,75
Friedhöfe, Wegeunterhaltung, Rahmenanlagen	7511	Friedhöfe	317,75	↖	227,00
Kriegs- und Zivilopfergräber / Ehrenmäler	7512	Friedhöfe	99,00	↙	137,07
Kleingeräte Friedhof, Wartung + Reparatur	7515	Friedhöfe	16,75	↔	16,50
Unterhaltung der Fahrzeuge	7514 - 7526	Friedhöfe	94,00	↖	77,00
Kompostierung	7538	Friedhöfe	-	↔	-
Straßenunterhalt., Ausbesserungen, kleine Neuanlagen (Straßen)	7700	Allgemein	259,50	↙	580,25
Verkehrszeichen, Straßenbenennungszeichen	7701	Allgemein	1.581,00	↙	2.382,50
Fahrbahnmarkierungen	7702	Allgemein	125,75	↙	207,25
Absperrungen	7703	Allgemein	282,00	↖	261,75
Arbeiten an städt. Grundbesitz (Wohnhäuser, Zäune)	7704	Allgemein	164,75	↙	86,25
Buswartehallen, Neuanlagen + Wartung	7705	Allgemein	-	↙	90,75
Öffentliche Toiletten, Wartung und Reparatur	7706	Allgemein	39,75	↖	10,00
Feuerwehr	7707	Allgemein	95,75	↙	100,34
Entrümpelung angemieteter Räume	7708	Allgemein	-	↔	-
Museum, Tiermuseum	7709	Allgemein	33,07	↙	40,00
Kirchen	7710	Allgemein	79,50	↖	19,50
Heinrich-Windel-Bücherei	7711	Allgemein	19,25	↙	41,25
Mobilitätszentrum / Bahnhof	7712	Allgemein	86,75	↖	72,25
Brücken und Geländer (sämtl. Arbeiten)	7713	Allgemein	105,00	↙	452,25
Sperrmüllcontainer	7719	Allgemein	13,25	↙	15,25
Beseitig. Vandalismusschäden (Verschmutzungen usw.)	7720	Allgemein	32,75	↖	5,25
Instandhaltung und Transport Inventar in Verwaltungsgebäuden	7721	Allgemein	151,25	↙	185,50
Altpapierentsorgung Verwaltung	7722	Allgemein	-	↔	-
Fahrräder	7723	Allgemein	19,25	↙	24,25
Entsorgung von Tierkadavern	7725	Allgemein	2,00	↙	5,00
Veranstaltungen (Sportbereich)	7800	Allgemein	1,50	↙	30,00
Veranstaltungen Kulturbereich (Stadtfest, Jahrmarkt, etc.)	7801	Allgemein	-	↙	317,00
Grenzbegehung	7804	Allgemein	-	↔	-
Vertretung Rathaus (Botendienst / Fahrer)	7803	Allgemein	92,00	↖	-
Wahlen	7808	Allgemein	-	↙	88,75
Forum Alfeld Aktiv	7809	Allgemein	2,50	↙	37,25

Anlage 9

Geleistete Stunden pro Kostenstelle



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

Kostenstelle (KST)	KST-Nummer	Bereich	Stunden 2020	Vergleich	Stunden 2019
Arbeiten für den Kulturbereich (Maibaum, Weihnachtsbaum)	7810	Allgemein	186,00	✓	229,75
Beseitigung von Unwetterschäden	7811	Allgemein	156,50	✓	449,50
Unterhaltung der städtischen Fahrzeuge	diverse	Allgemein	158,50	↖	-
Ölbeseitigung	7822	Allgemein	28,75	✓	53,50
Aufgaben für den Bereich Feuerwehr	7996	Allgemein	4,00	✓	34,50
Aufgaben des Brandschutzbeauftragten (abgegrenzt)	7997	Allgemein	46,25	↖	15,75
Aufgaben des Personalrates (abgegrenzt)	7998	Allgemein	73,50	↖	10,50
Sonstige städtische Angelegenheiten	7999	Allgemein	64,00	✓	97,00
Zwischensumme (ohne die abgegrenzten Kostenstellen)			29.860,56	✓	31.755,46
inkl. abzugrenzender Std.			29.980,31		31.781,71

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

Verwaltung, Betriebsleitung	8000	Eigenleistung	2.728,00	✓	2.848,50
Lager und Hofarbeiten Jahnstraße	8001	Eigenleistung	1.231,00	✓	1.332,00
Instandhaltung Jahnstraße	8002	Eigenleistung	8,00	✓	288,75
Lager Schwarzer Siek	8003	Eigenleistung	166,50	↖	300,75
Unterhaltung der <u>eigenen</u> Fahrzeuge	8004	Eigenleistung	2.342,75	↖	1.636,00
Kleingeräte Bauhof, Wartung und Reparatur	8005	Eigenleistung	699,50	✓	787,00
Wartung <u>Anbaugeräte</u> (u.a. Anbaugeräte Unimog)	8006	Eigenleistung	141,25	✓	169,75
Tischlerwerkstatt	8007	Eigenleistung	81,50	↖	-
Malerwerkstatt	8008	Eigenleistung	5,00	✓	24,25
KFZ-Werkstatt / Schlosserei	8009	Eigenleistung	343,00	↖	183,50
Fortbildung und Messebesuche der Mitarbeiter	8010	Eigenleistung	714,59	↖	466,16
Containerstellplatz des Bauhofes auf der Kläranlage	8011	Eigenleistung	-	↔	-
Container Wartung und Reparatur	8012	Eigenleistung	3,00	↖	1,25
Zwischensumme Eigenleistungen			8.464,09	↖	8.037,91

Gesamtsumme aller geleisteten Stunden (ohne die abgegrenzten KST)			38.324,65	✓	39.975,86
Kontrolle (inkl. abgegrenzter Stunden):			38.444,40		43.230,60

Anlage 10

Arbeits- und Ausfallstunden



Öffentliche Einrichtung:

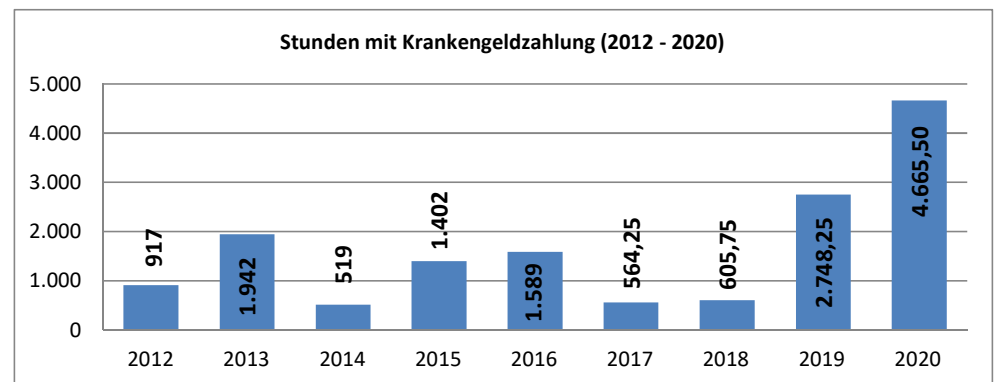
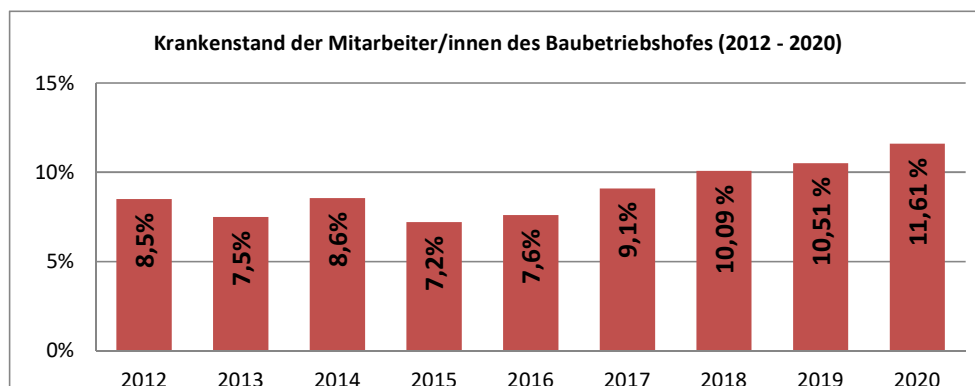
Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

	Vollzeitbeschäftigte	Saison-Kräfte	Gesamt	Dauer der Saison
Anzahl der Beschäftigten	25	7	32	16.03.2020 - 20.11.2020
	Vollzeitbeschäftigte	Saison-Kräfte	Gesamt	Gesamt in %
Effektive Arbeitsstunden (Netto-Stunden bzw. Ist-Stunden)	33.224,50	5.219,90	38.444,40	68,64 %
↳ <i>darin bereits enthaltene, geleistete Überstunden</i>	527,00	0,00	527,00	
Krankstunden	4.945,50	1.468,59	6.414,09	11,61 %
Feiertage	1.225,00	218,01	1.443,01	2,61 %
Urlaub	6.033,00	886,55	6.919,55	12,53 %
Beschäftigungsverbot nach MuSchG	0,00	0,00	0,00	0,00 %
bez. Arbeitsbefreiung (bspw. Arztbesuch oder Personalratstätigkeit)	1.657,00	91,42	1.748,42	3,16 %
abgefeierte Überstunden	762,75	38,17	800,92	1,45 %
Summe der Brutto-Stunden	47.847,75	7.922,64	55.243,39	100,00 %

Hinweis: Bei den oben aufgeführten Krankstunden wurden 4.665,50 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 sind (38.440,40 Stunden).



Anlage 11

Altersstruktur

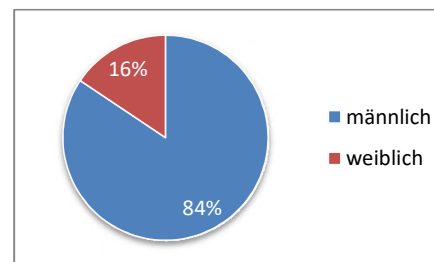
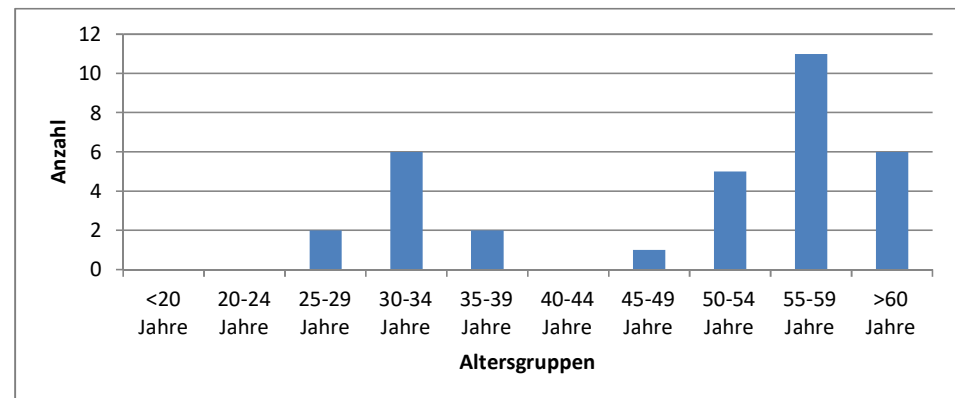
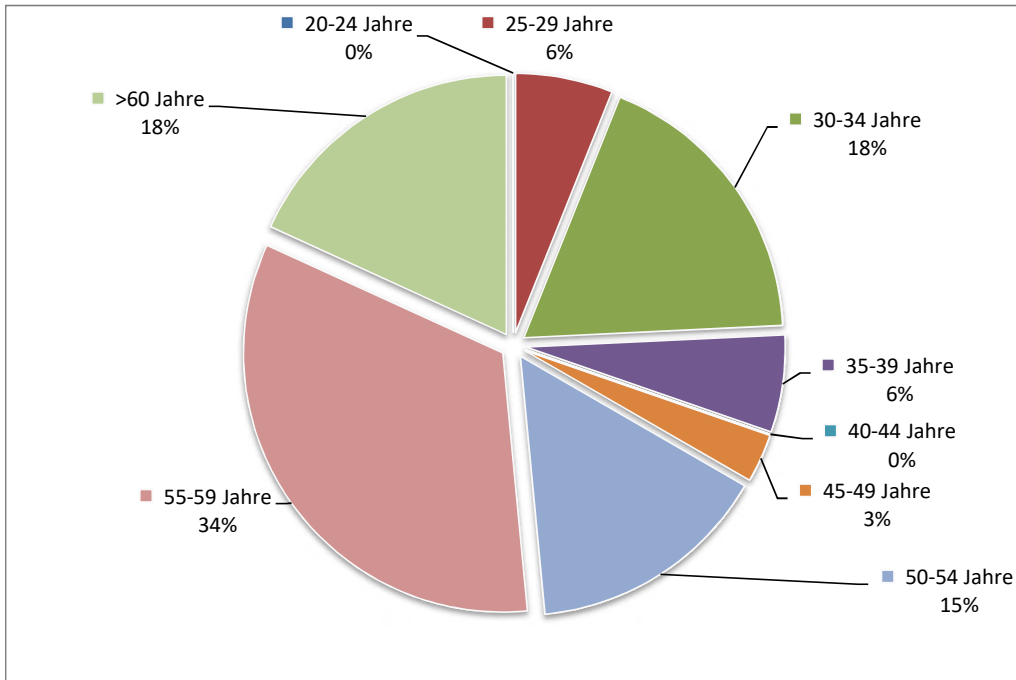
Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

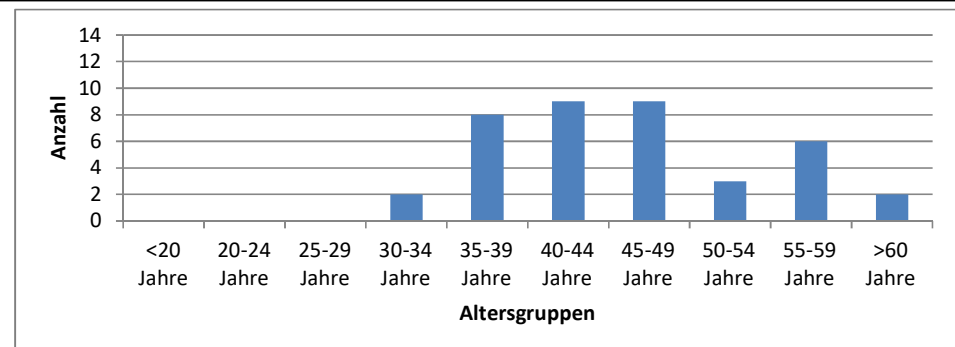
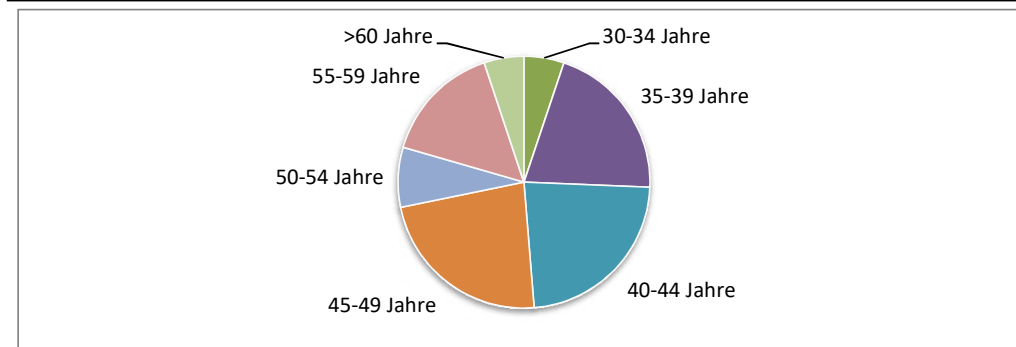
Altersstruktur während des Jahres 2020



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 Geschlecht.

Zum Vergleich die Altersstruktur aus dem Jahr 2000



Anlage 12

Ermittlung des Stundenverrechnungssatzes - 2020



Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**
Kalkulationszeitraum: 01.01.2020 - 31.12.2020

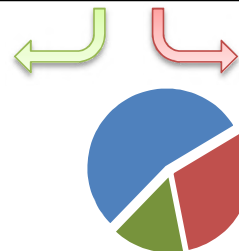
Kosten, die pro Mitarbeiter/in des Bauhofes für eine produktiv geleistete Stunde in Rechnung gestellt werden müssen (inkl. Kleingeräte, exkl. Fahrzeuge)

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

55.243

Produktive Stunden (siehe Anlage 9)	38.325	Ansatz?
- Arbeiten für andere Einrichtungen	29.861	✓
- Eigene Arbeiten (Aufteilung s. u.):	8.464	
- Verwaltung / Betriebsleitung	3.443	✓
- Unterhaltung eigener Grundstücke	1.835	✓
- Wartung / Reparatur der Kleingeräte	844	✓
- Wartung / Reparatur eigener Kfz	2.343	✗



Unproduktive Stunden	16.799
- Krankstunden / MuSchG	6.414
- Feiertage	1.443
- Urlaub	6.920
- bez. Arbeitsbefreiung	1.748
- Überstundensaldo	274

Hinweis: Es wurden mehr Überstunden abgefeiert als geleistet

Kostenposition (siehe auch Anlage 1)	Personalbezogene Kosten
1. Personalkosten der Mitarbeiter/innen ohne Langzeitarbeitslose	1.368.289 €
2. Personalkosten Verwaltung	175.896 €
3. Personalkosten Reinigungskraft	14.119 €
Personalkosten in Summe (inkl. Fahrzeugunterhaltung) (Nr. 1-3)	1.558.304 €
abzgl. Personalkosten für Fahrzeugunterhaltung (siehe Box rechts)	-83.642 €
Summe der Personalkosten ohne Fahrzeugunterhaltung	1.474.662 €

Ermittlung: Abzugrenzende Personalkosten für Fahrzeugunterhalt.	
Kosten Mitarbeiter/innen	1.368.289 €
Gesamtstunden (produktiv)	38.325
Pers.-Kosten pro Stunde	35,70 €
± Kosten für Fahrzeugunterhaltung	-83.642 €

Kostenposition (Neue Aufteilung der einzelnen Positionen)	Kosten	Stunden (ohne eigene Arbeiten)	Kosten pro Stunde
- Personalkosten (Mitarbeiter/innen) - fremde Arbeiten	1.066.099 €	29.861	35,70 €
- Personalkosten (Mitarbeiter/innen) - eigene Arbeiten (s.o.)	218.548 €	29.861	7,32 €
- Personalkosten (Verwaltung und Reinigungskraft)	190.015 €	29.861	6,36 €
- Materialkosten, Fremdleistungen (siehe Folgeseite für die Aufteilung)	328.405 €	29.861	11,00 €
Gesamtkosten (für Personal und Kleinmaschinen, ohne Fahrzeuge)	1.803.066 €	29.861	60,38 €

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 2020 (Frage: "Wie viel Geld muss von einem Auftragnehmer pro Std. gefordert werden, um die Kosten zu decken?"):

60,38 € pro Stunde

Anlage 12**Ermittlung des Stundenverrechnungssatzes - 2020**

Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**
 Kalkulationszeitraum: 01.01.2020 - 31.12.2020

Aufteilung der Materialkosten, Fremdleistungen und sonstigen Kosten (Nebenkosten)

Anteilige Materialkosten / Sachkosten (Anlage 2)	Vergleich: Vorjahr	2020
Unterhaltung der baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens	31.599,14 €	37.682,91 €
Unterhaltung des beweglichen Vermögens - hier nur des sonstigen beweglichen Vermögens (ohne Großmaschinen)	30.333,70 €	17.231,01 €
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	17.363,74 €	19.794,12 €
Haltung von Fahrzeugen und Maschinen - hier <u>nur</u> Benzinkosten für die <u>Kleinmaschinen</u>	2.434,93 €	4.393,80 €
Dienst- und Schutzkleidung	8.889,34 €	16.788,96 €
Verbrauchsmaterial	11.774,75 €	12.210,28 €
Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.371,23 €	2.833,85 €
Summe Materialkosten / Sachkosten	104.766,83 €	110.934,93 €
Fremdkosten (Anlage 3)		
Energiekosten (Strom)	7.124,29 €	6.468,54 €
Energiekosten (Heizungen) und Kontrolle der Heizungsanlage	11.431,32 €	10.848,75 €
Versicherung	3.344,21 €	2.683,10 €
Sonstige Bewirtschaftung: Abgaben und Entgelte	7.436,98 €	4.714,66 €
EDV-Aufwendungen	1.901,03 €	1.896,41 €
Summe Fremdkosten	31.237,83 €	26.611,46 €
Kosten aus Inneren Verrechnungen (Anlage 4)		
Verwaltungskosten - Sachkosten	31.040,00 €	32.010,00 €
Verwaltungskosten - Gemeinkosten	122.236,87 €	118.188,48 €
Summe Innere Verrechnung der Verwaltungskosten	153.276,87 €	150.198,48 €
Anteilige Kalkulatorische Kosten (Anlage 5)		
anteilige Abschreibungen - ohne Garagen und Fuhrpark	33.221,30 €	28.478,76 €
anteilige kalkulatorische Zinsen - ohne Garagen, Fuhrpark und anteilige Grundstücksverzinsung	16.430,25 €	12.181,06 €
Summe Kalkulatorische Kosten	49.651,55 €	40.659,82 €
Gesamtsumme der Materialkosten, Fremdleistungen und sonstigen Kosten (Nebenkosten)	338.933,08 €	328.404,69 €

Anlage 12

Ermittlung des Stundenverrechnungssatzes - 2020



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

Entwicklung des Stundensatzes in den letzten 5 Jahren

	Personalkosten	Sachkosten	Gesamtkosten	Produktive Stunden / Personalkosten (nur Vollzeit + Saisonkräfte) pro Leistungsart						Stundensatz							
	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)	(24)	(25)
Jahr	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	Gesamt- stundensatz	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)	Kontrolle (Stundensatz * Fremde Stunden)
2019	1.445.013,02 €	338.933,08 €	1.783.946,10 €	Stunden ⇒	40.450,21	31.755,46	8.694,75	6.352,50	2.342,25	56,17 €	39,86 €	5,23 €	0,41 €	10,67 €	33,22 €	6,64 €	1.783.704,19 €
				Personalkosten ⇒	1.343.565,45 €	1.054.766,81 €	288.798,64 €	211.000,13 €	77.798,51 €		70,96%	9,32%	0,73%	19,00%	59,13%	11,83%	241,91 €
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 a	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 a	44.001	35.330	8.671	6.276	2.394	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%	- €

Betriebsabrechnung

Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**
Kalkulationszeitraum: 01.01.2020 - 31.12.2020



Betriebsabrechnungsbogen



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2020 - 31.12.2020

Kostenart	Kosten lt. Buchhaltung	Abgrenzungsrechnung	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2019	
				Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
Personalkosten	0,00 €	22.325,06 €	22.325,06 €	9.795,96 €	12.529,10 €	9.460,96 €	14.217,63 €
Materialkosten / Sachkosten	14.332,44 €	2.276,95 €	16.609,39 €	0,00 €	16.609,39 €	0,00 €	19.827,12 €
Fremdleistungen	95.798,49 €	2.900,00 €	98.698,49 €	92.898,49 €	5.800,00 €	94.147,48 €	5.989,07 €
Sonstige Kosten	915,79 €	2.511,41 €	3.427,20 €	1.713,60 €	1.713,60 €	1.713,60 €	1.713,60 €
Kalkulatorische Kosten	0,00 €	6.555,92 €	6.555,92 €	0,00 €	6.555,92 €	0,00 €	5.639,72 €
Kosten aus Inneren Verrechnungen	205.600,00 €	-118.493,96 €	87.106,04 €	20.983,62 €	66.122,42 €	18.129,90 €	102.453,26 €
Gesamtkosten / Deckungsbedarf	316.646,72 €	-81.924,62 €	234.722,10 €	125.391,67 €	109.330,43 €	123.451,94 €	149.840,40 €

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (2015) - 3/3	0,00 €			878,85 €	-27.292,44 €
				(Unterdeckung)	(Überdeckung)

zzgl.

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

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (2017) - 2/3	-7.486,94 €	-3.250,65 €	-4.236,30 €	-3.250,65 €	-4.236,30 €
		(Überdeckung)	(Überdeckung)	(Überdeckung)	(Überdeckung)

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (2018) - 1/3	-6.785,39 €	-2.679,92 €	-4.105,47 €		
		(Überdeckung)	(Überdeckung)		

abzgl.

Gebühreneinnahmen u.ä.	261.924,75 €	0,00 €	261.924,75 €	78.925,47 €	182.999,28 €	78.974,53 €	154.128,85 €
Erträge aus Inneren Verrechnungen	104.950,00 €	-40.802,95 €	64.147,05 €	31.347,92 €	32.799,13 €	30.862,98 €	44.952,12 €
Summe der Erträge	366.874,75 €	-40.802,95 €	326.071,80 €	110.273,39 €	215.798,41 €	109.837,51 €	199.080,97 €

(Unterdeckung) (Überdeckung) (Unterdeckung) (Überdeckung)

Jahresergebnis (ungedeckte Kosten)			-115.940,81 €	8.708,69 €	-124.649,50 €	10.763,61 €	-90.609,06 €
Jahresergebnis ohne Vorjahre			-91.349,70 €	15.118,28 €	-106.467,98 €	13.614,42 €	-49.240,57 €

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

Kostendeckungsgrad			93,05%	214,01%	91,28%	160,47%
---------------------------	--	--	---------------	----------------	--------	---------

Anlage 1

Personalkosten



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2020 - 31.12.2020

	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2019	
		Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
Personalkosten - Organisation der Straßenreinigung für die Ausschreibung, Überwachung und Abrechnung der fremdvergebenen Straßenreinigung (bei 160 Std. jährlich und einem Stundensatz von 61,22 €)	9.795,96 €	9.795,96 €		9.460,96 €	
Ermittlung Stundensatz	Kosten	Kosten pro Std.			
1) Personalkosten	75.131,30 €	46,06 €			
2) Sachkosten Arbeitsplatz	9.700,00 €	5,95 €			
3) Verwaltungsgemeinkosten (20% v. 1)	15.026,26 €	9,21 €			
	99.857,56 €	61,22 €			
Hinweis: Es werden bei der Ermittlung der Kosten pro Stunde 1.631 Jahresstunden zugrunde gelegt (Quelle: KGSt, Kosten eines Arbeitsplatzes [Stand 2020/2021]).					
Personalkosten - Organisation und Ausführung des Winterdienstes für die Überwachung der öffentlichen Einrichtung Winterdienst, für die Beschaffung neuen Anlagevermögens etc. (bei 150 Std. jährlich und einem Stundensatz von 61,22 €; Berechnung siehe oben "Organisation der Straßenreinigung")	9.183,71 €		9.183,71 €		8.869,65 €
<u>Hinweis:</u> Die Personalkosten für die Ausführung des Winterdienstes sind in der Anlage 6: "Kosten aus Inneren Verrechnungen" abgebildet.					
Personalkosten - Rufbereitschaft Winterdienst laut Auswertung des Personalabrechnungsverfahrens LOGA für 2020 - Bauhof laut Auswertung des Personalabrechnungsverfahrens LOGA für 2020 - Friedhof	1.753,33 € 28,38 €		1.781,71 €		2.855,34 €
Personalkosten - Zuschläge Winterdienst z. B. für Überstunden oder Dienst in der Nacht sowie an Sonn- und Feiertagen laut Auswertung des Personalabrechnungsverfahrens LOGA für 2020 - Bauhof laut Auswertung des Personalabrechnungsverfahrens LOGA für 2020 - Friedhof	1.323,60 € 240,08 €		1.563,68 €		2.492,64 €
> Summe Personalkosten	22.325,06 €	9.795,96 €	12.529,10 €	9.460,96 €	14.217,63 €

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

Kalkulationszeitraum: 01.01.2020 - 31.12.2020

	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2019	
		Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
Reparatur und Instandhaltung der Winterdienstgeräte					
kleinere Reparaturen	0,00 €		0,00 €		292,91 €
<i>abgebildete Sachkonten: 422100 und 429110</i>					
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände					
Streugutbox, Lager- und Transportgestelle	0,00 €		0,00 €		882,24 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 427113</i>					
Beschaffung von Streusalz					
Beschaffung von 0 Tonnen Streusalz	0,00 €		0,00 €		6.788,12 €
Vorjahreswert aus 2019: 80 Tonnen Streusalz , verteilt auf drei Lieferungen.					
Vorjahreswert aus 2018: 316 Tonnen Streusalz, verteilt auf zehn Lieferungen.					
Vorjahreswert aus 2017: 294 Tonnen Streusalz, verteilt auf elf Lieferungen.					
(siehe hierzu auch Anlage 8)					
<i>abgebildetes Sachkonto: 428120</i>					
Erstattung von Streusalzkosten Bund, Land und Gemeinden					
Der Straßenmeisterei Gronau werden die Rohstoffkosten für eingesetztes Streusalz erstattet, wenn diese im Rahmen ihres Streudienstes auf den Ortsdurchfahrten streut bzw. Schnee schiebt.	16.609,39 €		16.609,39 €		11.863,85 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 429110</i>					
> Summe Materialkosten / Sachkosten	16.609,39 €		16.609,39 €		19.827,12 €

Anlage 3

Fremdleistungen



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2020 - 31.12.2020

	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2019	
		Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
Durchführung der maschinellen Straßenreinigung 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>	92.898,49 €	92.898,49 €		94.147,48 €	
Einlagerung einer Streusalz-Notreserve Servicepauschale Lagervertrag Salztresor 2020/2021 Nichtabnahmegebühr für die eingelagerte Streusalz-Notreserve <i>Für nicht abgenommenes Streusalz zum Ende der Vertragslaufzeit</i> <i>abgebildetes Sachkonto: 429110</i>	2.900,00 € 2.900,00 €		5.800,00 €		5.950,00 €
Sonstige Fremdleistungen Instandsetzung Salzsilo <i>abgebildete Sachkonten: 421112</i>	0,00 €		0,00 €		39,07 €
> Summe Fremdleistungen	98.698,49 €	92.898,49 €	5.800,00 €	94.147,48 €	5.989,07 €

Anlage 4**Sonstige Kosten und Kalkulatorische Kosten**Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2020 - 31.12.2020

	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2019	
		Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
Kosten für die Gebührenkalkulation Die COMUNA GmbH wurde beauftragt, die Gebührennachberechnung 2020 sowie die Gebührevoraus kalkulation 2020 zu prüfen (je zu 50% auf beide Kostenträger aufgeteilt).	3.427,20 €	1.713,60 €	1.713,60 €	1.713,60 €	1.713,60 €
Einzelwertberichtigungen - nicht eintreibbare Forderungen i.H.v. 915,79 € wurden abgeschrieben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
> Summe Sonstige Kosten	3.427,20 €	1.713,60 €	1.713,60 €	1.713,60 €	1.713,60 €
Abschreibungen Einzelheiten sind in dem Anlagennachweis <u>(Anlage 5)</u> enthalten.	4.785,37 €	0,00 €	4.785,37 €	0,00 €	4.538,34 €
Kalkulatorische Verzinsung des Anlagekapitals Grundlage für die Verzinsung war ein Restbuchwert i. H. v.: 54.478,59 € Kalkulatorischer Mischzinssatz für das Jahr 2020: 3,25% Einzelheiten sind in dem Anlagennachweis <u>(Anlage 5)</u> enthalten.	1.770,55 €	0,00 €	1.770,55 €	0,00 €	1.101,38 €
> Summe Kalkulatorische Kosten	6.555,92 €	0,00 €	6.555,92 €	0,00 €	5.639,72 €

Anlage 5

Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2020 - 31.12.2020

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungsdatum	Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2020 (Σ)	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2019	Abschreibung in 2020	Buchwert zum 31.12.2020	Kalk. Verzinsung 3,25 % (2020)
EPOKE Aufsatzstellerstreuer *	01.11.2004	9	22.272,00 €	0,00 €	-22.272,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Schneepflug Frontkraftheber für Deutz A ₁ *	01.03.2006	11	5.599,64 €	0,00 €	-5.599,64 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufbaustreueautomat Kugelman Duplex *	01.12.2006	9	21.670,89 €	0,00 €	-21.670,89 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufbaustreuer Duplex für Unimog *	01.12.2008	9	27.132,00 €	0,00 €	-27.132,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kastenstreuer Rauch UKS 120	01.12.2014	9	3.647,35 €	0,00 €	-2.060,07 €	-405,26 €	1.182,02 €	38,42 €
Rauch Kastenstreuer	01.07.2015	9	3.647,35 €	0,00 €	-1.823,67 €	-405,26 €	1.418,42 €	46,10 €
Rauch Kastenstreuer	01.07.2015	9	3.647,35 €	0,00 €	-1.823,67 €	-405,26 €	1.418,42 €	46,10 €
Salzförderband	01.01.2016	14	23.562,00 €	0,00 €	-6.732,00 €	-1.683,00 €	15.147,00 €	492,28 €
EPOKE Aufsatzstellerstreuer	01.06.2017	9	14.756,00 €	0,00 €	-4.235,52 €	-1.639,56 €	8.880,92 €	288,63 €
EPOKE Aufsatzstellerstreuer	01.12.2020	9	26.678,84 €	26.678,84 €	0,00 €	-247,03 €	26.431,81 €	859,03 €
Summe			152.613,42 €	26.678,84 €	-93.349,46 €	-4.785,37 €	54.478,59 €	1.770,55 €

Ansatzfähige Kosten - Abschreibungen	4.785,37 €
Ansatzfähige Kosten - Kalkulatorische Zinsen	1.770,55 €
Kalkulatorische Kosten gesamt	6.555,92 €

Hinweis: Fett gedruckte Anlagen sind innerhalb des Kalkulationszeitraumes neu angeschafft worden. Durchgestrichene Anlagen wurden veräußert oder entsorgt. Anlagen, die mit einem * gekennzeichnet sind, sind bereits abgeschrieben.

Anlage 6

Kosten aus Inneren Verrechnungen



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2020 - 31.12.2020

			Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2019	
				Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
Innere Verrechnung der Verwaltungskosten							
Anteilige Kosten ...	<u>Verteilungsschlüssel</u>						
des <u>Steueramtes</u>	Anzahl d. Steuerobjekte	35.976,53 €	64.614,70 €	10.725,65 €	25.250,88 €	7.577,23 €	16.807,33 €
der <u>Finanzbuchhaltung</u>	Anzahl d. Sachbuchungen	9.500,39 €		2.986,94 €	6.513,45 €	2.700,75 €	6.277,07 €
der <u>Stadtkasse</u>	Anzahl der Buchungen	11.014,38 €		3.209,33 €	7.805,05 €	3.066,87 €	8.209,79 €
der <u>Betriebsabrechnung</u>	Arbeitsaufwand	8.123,40 €		4.061,70 €	4.061,70 €	4.785,05 €	4.785,05 €
Summe der Verwaltungskosten		64.614,70 €		20.983,62 €	43.631,08 €	18.129,90 €	36.079,24 €

Innere Verrechnung der Kosten des Baubetriebshofes								
<u>Personalkosten</u> bei einem Stundensatz von 60,38 € (siehe Abrechnung Baubetriebshof)				19.200,84 €	0,00 €	19.200,84 €	0,00 €	52.125,77 €
	Stunden	€/h	Personalkosten					
Gesamte Einsatzstunden	318,00	60,38 €	19.200,84 €					
↳ Lagerung Streumaterial	-	60,38 €	0,00 €					
↳ Unterhaltung WD-Geräte	221,50	60,38 €	13.374,17 €					
↳ Ausführung Winterdienst	96,50	60,38 €	5.826,67 €					
Hinweis: Es sind ebenfalls die Stunden von drei Mitarbeitern enthalten, die nicht primär dem Baubetriebshof zugeteilt sind.								
<u>Fahrzeugkosten</u> (je Fahrzeugart)				3.290,50 €	0,00 €	3.290,50 €	0,00 €	14.248,25 €
Fahrzeug	Stunden	€/h	Kosten					
LKW (Container und Kipper)	24,50	50,00 €	1.225,00 €					
Unimog	25,35	50,00 €	1.267,50 €					
Schlepper	1,00	30,00 €	30,00 €					
Radlader	0,00	25,00 €	0,00 €					
Betriebsleitung	31,50	12,00 €	378,00 €					
Trecker Friedhof	0,00	25,00 €	0,00 €					
Transporter (Doppelkabine etc.)	32,50	12,00 €	390,00 €					
Summe	114,85		3.290,50 €					

> Summe Kosten aus Inneren Verrechnungen	87.106,04 €	20.983,62 €	66.122,42 €	18.129,90 €	102.453,26 €
--	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	---------------------

Anlage 7

Einnahmen sowie Überträge aus Vorjahren



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2020 - 31.12.2020

	Ansatzfähige Kosten / Einnahmen	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2019	
		Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
Berücksichtigung von Über-/Unterdeckungen aus Vorjahren					
- für Straßenreinigung: Unterdeckung aus der Nachkalkulation 2015 - (3/3)				878,85 €	-27.292,44 €
- für Winterdienst: Überdeckung aus der Nachkalkulation 2015 - (3/3)					
- für Straßenreinigung: Überdeckung aus der Nachkalkulation 2016 - (3/3)	-10.318,77 €	-479,02 €	-9.839,75 €	-479,02 €	-9.839,75 €
- für Winterdienst: Überdeckung aus der Nachkalkulation 2016 - (3/3)					
- für Straßenreinigung: Überdeckung aus der Nachkalkulation 2017 - (2/3)	-7.486,94 €	-3.250,65 €	-4.236,30 €	-3.250,65 €	-4.236,30 €
- für Winterdienst: Überdeckung aus der Nachkalkulation 2017 - (2/3)					
- für Straßenreinigung: Überdeckung aus der Nachkalkulation 2018 - (1/3)	-6.785,39 €	-2.679,92 €	-4.105,47 €		
- für Winterdienst: Überdeckung aus der Nachkalkulation 2018 - (1/3)					
> Summe Überträge aus Vorjahren	-24.591,10 €	-6.409,59 €	-18.181,51 €	-2.850,82 €	-41.368,49 €
Straßenreinigungsgebühren					
Gebührensatz in 2020 pro m Maßstabseinheit: 0,75 €/m <i>in 2019: 0,88 €/m</i>	78.925,47 €	78.925,47 €		78.974,53 €	
Es wurden etwa 105.250 Maßstabseinheiten veranlagt. <i>in 2018: 0,94 €/m</i>					
Hinweis: Zum Jahr 2020 erfolgte ein Maßstabswechsel! <i>in 2017: 0,94 €/m</i>					
<i>abgebildetes Sachkonto: 332110</i>					
Winterdienstgebühren					
Gebührensatz in 2020 pro m Maßstabseinheit: 0,74 €/m <i>in 2019: 0,74 €/m</i>	182.999,28 €		182.999,28 €		154.128,85 €
Es wurden etwa 247.300 Maßstabseinheiten veranlagt. <i>in 2018: 0,63 €/m</i>					
Hinweis: Zum Jahr 2020 erfolgte ein Maßstabswechsel! <i>in 2017: 0,68 €/m</i>					
<i>abgebildetes Sachkonto: 332140</i>					
> Summe Gebühreneinnahmen u.ä.	261.924,75 €	78.925,47 €	182.999,28 €	78.974,53 €	154.128,85 €

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

Kalkulationszeitraum: 01.01.2020 - 31.12.2020

	Ansatzfähige Kosten / Einnahmen	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2019	
		Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
Öffentlicher Anteil der Straßenreinigung und des Winterdienstes 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.	58.680,53 €	31.347,92 €	27.332,61 €	30.862,98 €	54.395,35 €
Winterdienst außerhalb der geschlossenen Ortslage 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.	5.466,52 €		5.466,52 €		10.879,07 €
> Summe Erträge aus Inneren Verrechnungen	64.147,05 €	31.347,92 €	32.799,13 €	30.862,98 €	65.274,42 €

Anlage 8

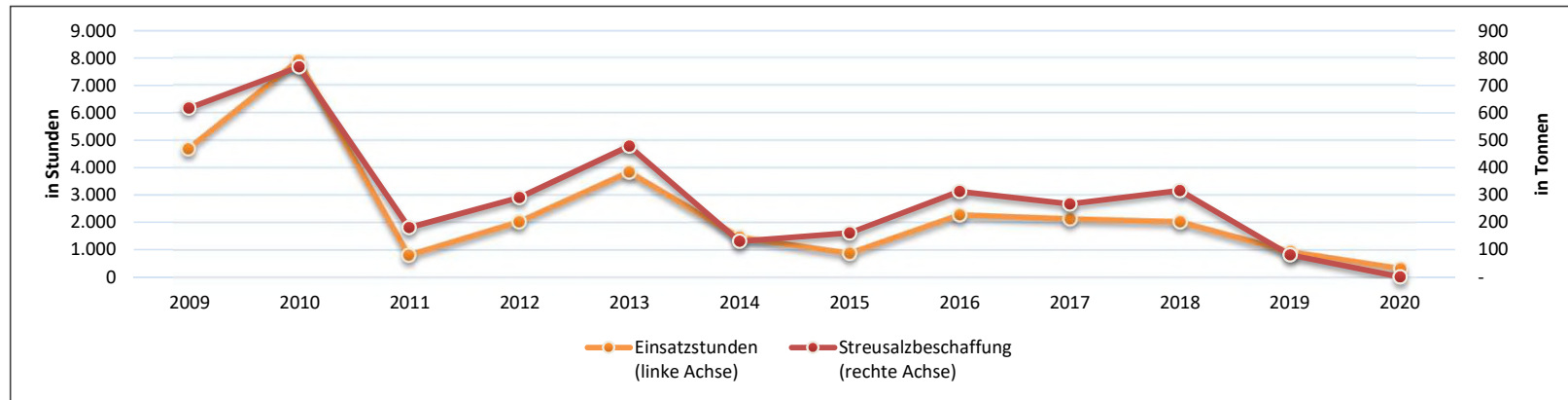
Informationsgrafiken

Öffentliche Einrichtungen:

Straßenreinigung und Winterdienst

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

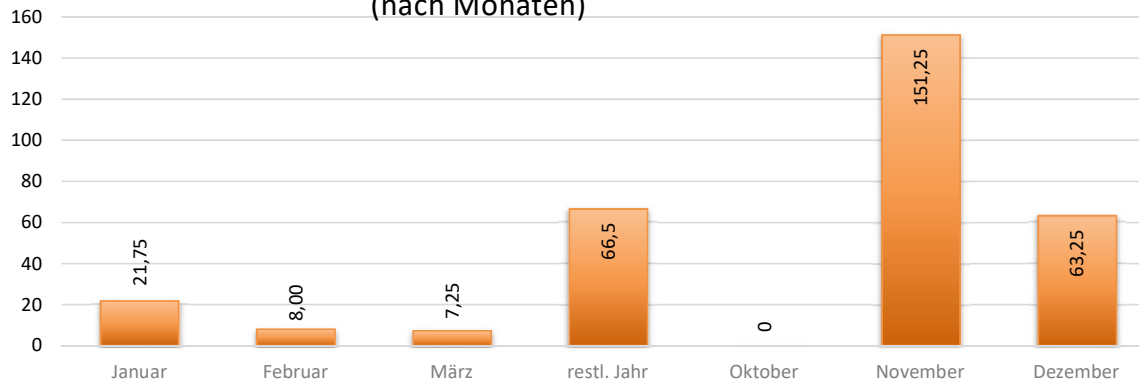


Hinweis zur Grafik links:

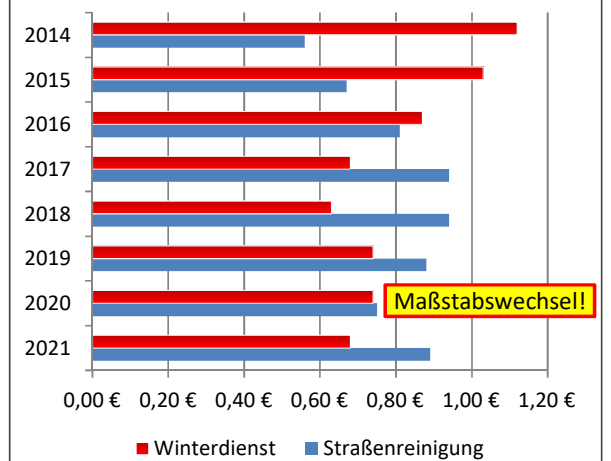
Diese Grafik zeigt auf der linken Primärachse die vom Bau- betriebshof für den Winterdienst geleisteten Einsatzstunden.

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

Geleistete Stunden für den Winterdienst in 2020 (nach Monaten)



Gebührensätze (pro lfd. Meter)



V. Zusammenfassung der Aufwendungen /Ermittlung Gebührensatz

Zwischensumme 1 der direkt zurechenbaren Personalkosten	
Zwischensumme 2 der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	
Zwischensumme 3 der direkt zurechenbaren kalkulatorischen Kosten des Winterdienstes	
Zwischensumme 4 der direkt zurechenbaren Kosten der internen Leistungserbringung des Bauhofs für den Winterdienst	
abzüglich	
ordentliche Erträge:	
außerordentliche Erträge: (Verkaufserlös Förderband)	

ergibt Deckungsbedarf 1

abzüglich städtischer Eigenanteil

-25%

abzüglich Anteil für die Winterdienstleistung außerhalb geschlossener Ortslagen

-5%

ergibt Deckungsbedarf 2 bzw. um nicht gebührenfähigen Eigenanteil bereinigter Deckungsbedarf

zuzüglich anteilige Kostenüber- / Kostenunterdeckung aus den Betriebsabrechnungen 2016, 2017 und 2018 jeweils zu 1/3

zuzüglich anteilige Kostenüber- / Kostenunterdeckung aus den Betriebsabrechnungen 2016, 2017 und 2018 jeweils zu 1/3

ergibt Deckungsbedarf 2

Gebührensatz im Jahr 2020

Leistungseinheiten

rechnerisches Gebührenaufkommen im Jahr 2020

Ergebnis der Betriebsabrechnung 2020

Zuordnung auf Kostenträger:	
Betrag	Betrag
lt. BAB masch. Str.-reinigung 2020	lt. BAB Winterdienst 2020
9.795,96 €	12.529,10 €
94.612,09 €	24.122,99 €
- €	6.555,92 €
20.983,62 €	66.122,42 €
€	€
€	€
125.391,67 €	109.330,43 €
- 31.347,92 €	- 27.332,61 €
- €	- 5.466,52 €
94.043,75 €	76.531,30 €
- 6.409,59 €	- 18.181,51 €
87.634,16 €	58.349,78 €
0,75 €	0,74 €
105.233,96 m	247.296,32 m
78.925,47 €	182.999,28 €
- 8.708,69 €	124.649,50 €
Kostenunterdeckung	Kostenüberdeckung

Betriebsabrechnung

Öffentliche Einrichtungen: **Manuelle Straßenreinigung (Innenstadt)**
Kalkulationszeitraum: 01.01.2020 - 31.12.2020



Betriebsabrechnungsbogen



Öffentliche Einrichtungen: **Manuelle Straßenreinigung (Innenstadt)**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2020 - 31.12.2020

Kostenart	Kosten lt. Buchhaltung	Abgrenzungsrechnung	Kosten 2020	Vgl. Kalkulation 2020
Personalkosten	49.883,47 €	0,00 €	49.883,47 €	50.485,28 €
Materialkosten / Sachkosten	2.316,47 €	0,00 €	2.316,47 €	1.500,00 €
Fremdleistungen	3.283,21 €	0,00 €	3.283,21 €	3.380,00 €
Sonstige Kosten	2.466,70 €	0,00 €	2.466,70 €	3.034,50 €
Kalkulatorische Kosten	0,00 €	3.042,81 €	3.042,81 €	3.063,95 €
Kosten aus Inneren Verrechnungen	17.200,00 €	2.219,82 €	19.419,82 €	17.289,42 €
Gesamtkosten / Deckungsbedarf	75.149,85 €	5.262,63 €	80.412,49 €	78.753,15 €

Erträge	Einnahmen lt. Buchhaltung	Abgrenzungsrechnung	Einnahmen 2020	Vgl. Kalkulation 2020
Gebühreneinnahmen	60.353,19 €	0,00 €	60.353,19 €	59.064,86 €
Erträge aus inneren Verrechnungen öffentlicher Anteil (25%)	0,00 €	20.103,12 €	20.103,12 €	19.688,29 €
Summe der Erträge	60.353,19 €	20.103,12 €	80.456,31 €	78.753,15 €

Jahresergebnis			-43,83 €	
			Überdeckung	
Kostendeckungsgrad			100,05%	

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

Anlage 1

Personalkosten



Öffentliche Einrichtungen: **Manuelle Straßenreinigung (Innenstadt)**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2020 - 31.12.2020

			Kosten 2020	Vgl. Kalkulation 2020
Personalkosten - Organisation der manuellen Innenstadt Straßenreinigung				
für die Ausschreibung, Überwachung und Abrechnung der manuellen Innenstadt Straßenreinigung (bei <u>20 Std.</u> jährlich und einem Stundensatz von <u>61,22 €</u>)			1.224,49 €	1.185,28 €
Ermittlung Stundensatz	Kosten	Kosten pro Std.		
1) Personalkosten	75.131,30 €	46,06 €		
2) Sachkosten Arbeitsplatz	9.700,00 €	5,95 €		
3) Verwaltungsgemeinkosten (20% v. 1)	15.026,26 €	9,21 €		
	99.857,56 €	61,22 €		
Hinweis: Es werden bei der Ermittlung der Kosten pro Stunde 1.631 Jahresstunden zugrunde gelegt (Quelle: KGSt, Kosten eines Arbeitsplatzes [Stand 2020/2021]).				
Personalkosten - Durchführung der Innenstadt Straßenreinigung				
- 1 Beschäftigter - TVöD EG 3			48.658,98 €	49.300,00 €
laut Auswertung des Personalabrechnungsverfahrens LOGA für 2020				
> Summe Personalkosten			49.883,47 €	50.485,28 €

Anlage 2**Materialkosten / Sachkosten**Öffentliche Einrichtungen: **Manuelle Straßenreinigung (Innenstadt)**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2020 - 31.12.2020

		Kosten 2020	Vgl. Kalkulation 2020
Unterhaltung des beweglichen Vermögens			
Ersatzteile, Ersatzakkus	1.666,31 €	1.666,31 €	700,00 €
<i>abgebildete Sachkonten: 422100</i>			
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände			
Heckenschneider, Auffangbehälter	544,41 €	544,41 €	500,00 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 427113</i>			
Verbrauchsmaterialien			
Abfallsäcke	105,75 €	105,75 €	300,00 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 427112</i>			
> Summe Materialkosten / Sachkosten	2.316,47 €	2.316,47 €	1.500,00 €

Anlage 3**Fremdleistungen**Öffentliche Einrichtungen: **Manuelle Straßenreinigung (Innenstadt)**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2020 - 31.12.2020

		Kosten 2020	Vgl. Kalkulation 2020
maschinellen Innenstadt Straßenreinigung			
jährliche maschinelle Straßenreinigung der Innenstadt	3.283,21 €	3.283,21 €	6.414,50 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 429110</i>			
> Summe Fremdleistungen	3.283,21 €	3.283,21 €	6.414,50 €

Anlage 4**Sonstige Kosten und Kalkulatorische Kosten**

Öffentliche Einrichtungen:	Manuelle Straßenreinigung (Innenstadt)		
Kalkulationszeitraum:	01.01.2020 - 31.12.2020		
		Kosten 2020	<i>Vgl. Kalkulation 2020</i>
Kosten für die Gebührenkalkulation			
Die COMUNA GmbH wurde beauftragt, die Gebührennachberechnung 2020 sowie die Gebührenvoraus kalkulation 2020 zu prüfen.	2.466,70 €	2.466,70 €	3.034,50 €
Abschreibungen			
Einzelheiten sind in dem Anlagennachweis (Anlage 5) enthalten.	2.797,50 €	2.797,50 €	2.797,50 €
Kalkulatorische Verzinsung des Anlagekapitals			
Grundlage für die Verzinsung war ein Restbuchwert i. H. v.: 7.548,04 €	245,31 €	245,31 €	266,45 €
Kalkulatorischer Mischzinssatz für das Jahr 2020: 3,25%			
Einzelheiten sind in dem Anlagennachweis (Anlage 5) enthalten.			
> Summe Kalkulatorische Kosten	5.509,51 €	5.509,51 €	6.098,45 €

Anlage 5**Anlagennachweis**Öffentliche Einrichtungen: **Manuelle Straßenreinigung (Innenstadt)**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2020 - 31.12.2020

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungs- datum	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2020 (Σ)	Anschaffungskosten in 2020	Summe AfA zum 31.12.2019	Abschreibung in 2020	Buchwert zum 31.12.2020	Kalk. Verzinsung 3,25 % (2020)
Stihl Grundgerät, Kombi-Werkzeuge	01.11.2018	4	2.257,28 €	0,00 €	-658,37 €	-564,32 €	1.034,59 €	33,62 €
Multi-Dumper elektro mit Multi-Sauger	01.12.2018	5	11.165,91 €	0,00 €	-2.419,28 €	-2.233,18 €	6.513,45 €	211,69 €
Summe			13.423,19 €	0,00 €	-3.077,65 €	-2.797,50 €	7.548,04 €	245,31 €

Ansatzfähige Kosten - Abschreibungen	2.797,50 €
Ansatzfähige Kosten - Kalkulatorische Zinsen	245,31 €
Kalkulatorische Kosten gesamt	3.042,81 €

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:		Manuelle Straßenreinigung (Innenstadt)	
Kalkulationszeitraum:		01.01.2020 - 31.12.2020	
		Kosten 2020	Vgl. Kalkulation 2020
Innere Verrechnung der Verwaltungskosten			
Anteilige Kosten ...	<u>Verteilungsschlüssel</u>		
des <u>Steueramtes</u>	Anzahl d. Steuerobjekte	8.176,48 €	
der <u>Finanzbuchhaltung</u>	Anzahl d. Sachbuchungen	313,98 €	
der <u>Stadtkasse</u>	Anzahl der Buchungen	449,42 €	
der <u>Betriebsabrechnung</u>	Arbeitsaufwand	3.790,92 €	
Summe der Verwaltungskosten		12.730,80 €	
Innere Verrechnung der Allgemeinkosten			
Die Allgemeinkosten für Personalangelegenheiten, Beschaffung, Organisation und Versicherungen betrugen im Jahr 2020 je Bediensteten 2.370,- €.		2.370,00 €	2.370,00 €
Stelle / Bereich	Anzahl	Betrag	
Durchführung der manuellen Innenstadt Straßenreinigung	1,00	2.370,00 €	
Innere Verrechnung der Kosten des Baubetriebshofes			
<u>Personalkosten</u> für die Vertretung bei einem Stundensatz von 60,38 € (siehe Abrechnung Baubetriebshof)		4.319,02 €	4.319,02 €
	Stunden	€/h	Kosten
Einsatzstunden			4.015,27 €
↳ <i>Innenstadt - Straßenrein. (6715)</i>	66,50	60,38 €	
Fahrzeugkosten			303,75 €
↳ <i>Innenstadt - Straßenrein. (6715)</i>	33,75	9,00 €	
> Summe Kosten aus Inneren Verrechnungen		19.419,82 €	17.289,42 €

Anlage 7**Einnahmen sowie Überträge aus Vorjahren**Öffentliche Einrichtungen: **Manuelle Straßenreinigung (Innenstadt)**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2020 - 31.12.2020

		Kosten 2020	Vgl. Kalkulation 2020
Straßenreinigungsgebühren			
Gebührensatz in 2020 pro lfd. Meter: 13,59 €/m Es wurden etwa 4.441 Berechnungseinheiten nach dem Quadratwurzelmaßstab veranlagt. <i>abgebildetes Sachkonto: 332110</i>	60.353,19 €	60.353,19 €	59.064,86 €
Gebühreneinnahmen	60.353,19 €	60.353,19 €	59.064,86 €
Öffentlicher Anteil der Straßenreinigung und des Winterdienstes			
25 % der Aufwendungen , die für die Innenstadt Straßenreinigung anfallen, werden als öffentlicher Anteil von den ansatzfähigen Kosten abgezogen.	20.103,12 €	20.103,12 €	19.688,29 €
Erträge aus inneren Verrechnungen	20.103,12 €	20.103,12 €	19.688,29 €

				Betrag IST-Werte manuelle STR 2020
V. Zusammenfassung der Aufwendungen /Ermittlung Gebührensatz				
Zwischensumme 1 der direkt zurechenbaren Personalkosten				49.883,47 €
Zwischensumme 2 der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				8.066,38 €
Zwischensumme 3 der direkt zurechenbaren kalkulatorischen Kosten der manuellen STR				3.042,81 €
Zwischensumme 4 der direkt zurechenbaren Kosten der internen Leistungserbringung des Bauhofs für die manuelle STR				19.419,82 €
abzüglich				
ordentliche Erträge:				- €
ergibt Deckungsbedarf 1				80.412,48 €
abzüglich städtischer Eigenanteil		-25%	-	20.103,12 €
abzüglich Anteil für Dienstleistung außerhalb geschlossener Ortslagen		0%		- €
ergibt Deckungsbedarf 2 bzw. um nicht gebührenfähigen Eigenanteil bereinigter Deckungsbedarf				60.309,36 €
abzüglich Erträge	Leistungseinheiten (Meter nach dem Quadratwurzelmaßstab)	x	Satz lt. Satzung	
	4.441,00		13,59 €	- 60.353,19 €
ergibt eine Kostenüberdeckung in Höhe von:				43,83 €
unter Berücksichtigung des Quadratwurzelmaßstabs				

Betriebsabrechnung



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020



Die 2. Baumaßnahme der Studie 2020 im Juli 2018

Betriebsabrechnungsbogen



Öffentliche Einrichtung: **Abwasserbeseitigung**
Kalkulationszeitraum: 01.01.2020 - 31.12.2020

Kostenart	Kosten lt. Buchhaltung	Abgrenzungsrechnung	Ansatzfähige Kosten 2020	Ansatzfähige Kosten 2019
Personalkosten	698.341,47 €	-52.990,93 €	645.350,54 €	674.826,71 €
Materialkosten / Sachkosten	87.931,07 €	-64,50 €	87.866,57 €	97.144,34 €
Fremdleistungen	805.220,26 €	-48.053,40 €	757.166,86 €	697.984,79 €
Sonstige Kosten	25.347,84 €	-16.211,62 €	9.136,22 €	8.916,07 €
Kalkulatorische Kosten	0,00 €	2.315.028,37 €	2.315.028,37 €	1.915.979,60 €
Kosten aus Inneren Verrechnungen	241.900,00 €	-9.896,67 €	232.003,33 €	234.442,06 €
Kostenanteil Fremdwasserbeseitigung	0,00 €	-23.040,79 €	-23.040,79 €	-18.980,38 €
Gesamtkosten / Deckungsbedarf	1.858.740,64 €	2.164.770,45 €	4.023.511,10 €	3.610.313,19 €

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (aus der Nachkalkulation 2015) - (3/3)				-84.598,88 €
				(Überdeckung)

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (aus der Nachkalkulation 2016) - (3/3)			-133.232,74 €	-133.232,74 €
			(Überdeckung)	(Überdeckung)

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (aus der Nachkalkulation 2017)				-73.063,86 €
				(Überdeckung)

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (aus der Nachkalkulation 2018) - (1/3)			-79.678,18 €	
			(Überdeckung)	

abzgl.

Einnahmen	Einnahmen lt. Buchhaltung	Abgrenzungsrechnung	Ansatzfähige Einnahmen 2020	Ansatzfähige Einnahmen 2019
Schmutz- und Niederschlagswassergebühren	3.047.827,45 €	0,00 €	3.047.827,45 €	3.189.728,30 €
Sonstige öffentlich-rechtliche Gebühren	6.006,20 €	0,00 €	6.006,20 €	10.570,85 €
Privatrechtliche Entgelte oder Erstattungen	100.738,90 €	-2.548,96 €	98.189,94 €	96.960,68 €
Anteil Straßenentwässerung (öffentlicher Flächen)	635.300,00 €	7.904,81 €	643.204,81 €	645.952,85 €
Gesamteinnahmen	3.789.872,55 €	5.355,85 €	3.795.228,40 €	3.943.212,68 €

Jahresergebnis (ungedekte Kosten)			15.371,78 €	-623.794,98 €
Kostendeckungsgrad			97,64%	115,25%

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

				Kosten 2020	Kosten 2019
Personalkosten - Verwaltung					
		<i>ansatzfähige Kosten</i>	$\triangle$ <i>Ansatzfähigkeit</i>	222.810,66 €	266.877,29 €
- 1 Beamter (bis 31.08.2020)	- Besoldungsgruppe A 13	30.773,17 €	50%		
- 1 Beamter	- Besoldungsgruppe A 11/12	75.749,19 €	92%		
- 1 Ingenieurin	- Besoldungsgruppe A 11/12	22.164,61 €	100%		
- 1 Ingenieur	- TVÖD EG 10/11	67.175,90 €	90%		
- 1 Sachbearbeiterin	- TVÖD EG 7	26.947,80 €	50%		
Personalkosten - Kläranlage					
- 6 tariflich Beschäftigte in Vollzeit		404.379,89 €		422.539,88 €	407.949,42 €
- 1 Reinigungskraft (mit rund 15 Stunden wöchentlich)		18.159,99 €			
> Summe Personalkosten				645.350,54 €	674.826,71 €

Anlage 2**Materialkosten / Sachkosten**

Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

			Kosten 2020	Kosten 2019
Unterhaltung und Erwerb beweglichen Vermögens				
	Werte aus 2019	Werte aus 2020		
- Unterhaltung des beweglichen Vermögens	889,62 €	912,37 €	8.770,60 €	12.919,54 €
- Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	9.388,75 €	7.107,37 €		
- EDV-Aufwendungen	2.641,17 €	750,86 €		
abgebildete Sachkonten: 422100, 423200, 427112, 427113, 427120 und 429110				
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude				
	Werte aus 2019	Werte aus 2020		
- Beschaffung von Einbau- oder Ersatzteilen etc.	1.481,92 €	2.702,31 €	9.791,84 €	4.908,54 €
- Beschaffung von Reinigungsmaterialien	2.143,87 €	3.220,97 €		
- Beschaffung von Beschilderung	257,19 €	678,47 €		
- Schädlingsbekämpfung	1.025,56 €	524,19 €		
- Sonstiges	0,00 €	2.665,90 €		
abgebildete Sachkonten: 424120, 424120, 424150, 427110, 427112, 429110				
Sonstige Aufwendungen für aktives Personal				
	Werte aus 2019	Werte aus 2020		
- Ausbildung und Fortbildung	5.498,40 €	577,35 €	9.000,40 €	13.459,00 €
- Büromaterialien, Literatur, Mitgliedsbeiträge, Sonstiges	5.321,31 €	5.904,34 €		
- Dienst- und Schutzkleidung, Erste-Hilfe-Zubehör	2.362,33 €	2.453,15 €		
- Reisekosten	276,96 €	59,88 €		
- Sonstiges	0,00 €	5,68 €		
abgebildete Sachkonten: 426110, 426130, 427110, 427112, 442920, 443110 und 443140				

Anlage 2**Materialkosten / Sachkosten**

Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

			Kosten 2020	Kosten 2019
Betriebsstoffe und Materialien zur Wasseraufbereitung				
	Werte aus 2019	Werte aus 2020		
- Chemikalien zur Phosphatfällung	10.801,39 €	9.102,57 €	60.303,73 €	65.857,26 €
- Chemikalien zur Schlammbehandlung / Schlamm entwässerung	37.041,49 €	29.397,79 €		
- Küvettentest-Sets	6.796,39 €	6.266,33 €		
- Labor- und sonstiges Verbrauchsmaterial	9.586,24 €	9.834,95 €		
- Abwasseraufbereitung	0,00 €	2.282,43 €		
- Schmierstoffe und Öle, inkl. Entsorgung	1.631,75 €	3.419,66 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 427110, 427112 und 429110</i>				
> Summe Materialkosten / Sachkosten			87.866,57 €	97.144,34 €

Anlage 3**Fremdleistungen**

Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

			Kosten 2020	Kosten 2019
Bauunterhaltung der Kläranlage und des sonstigen unbeweglichen Vermögens				
	Werte aus 2019	Werte aus 2020	171.304,40 €	134.900,41 €
- Allgemeine Unterhaltung (Wartung / sonst. Dienstleistungen)	70.456,70 €	75.351,05 €		
- Reinigung und Unterhaltung der Pumpwerke	11.639,92 €	22.529,15 €		
- Wartung und Betrieb des Blockheizkraftwerkes	9.780,08 €	8.311,74 €		
- Wartung der Rechenanlage (vorher unter allgem. Unterhalt.)	14.234,86 €	29.888,50 €		
- Wartung der EMSR-Anlage	7.077,07 €	13.053,39 €		
- Mäharbeiten auf der Kläranlage und bei den Pumpwerken	11.930,81 €	14.107,62 €		
- Unterhaltungsarbeiten an Grundstück und Zaunanlage	4.963,03 €	5.131,14 €		
- Herstellung eines Fahrradunterstandes	4.817,94 €	- €		
- Sonstiges	0,00 €	2.931,81 €		
abgebildete Sachkonten: 421120 und 421121				

Bauunterhaltung des Kanalnetzes				
	Werte aus 2019	Werte aus 2020	163.487,87 €	197.877,92 €
- davon für die Bauunterhaltung von Schmutzwasserkanälen	80.861,59 €	91.848,23 €		
- davon für die Fremdwasserbekämpfung an Schmutzwasserkanälen	0,00 €	- €		
- davon für die Bauunterhaltung von Regenwasserkanälen	86.523,98 €	50.086,53 €		
- davon für die Bauunterhaltung von Mischwasserkanälen	4.885,19 €	3.470,32 €		
- davon für die Bauunterhaltung von Regenwasserrückhaltebecken	25.607,16 €	18.082,79 €		
abgebildetes Sachkonto: 421207				

Anlage 3

Fremdleistungen



Öffentliche Einrichtung: **Abwasserbeseitigung**
Kalkulationszeitraum: 01.01.2020 - 31.12.2020

				Kosten 2020	Kosten 2019
Fahrzeugunterhaltung					
Fahrzeuge	Kennzeichen	Werte aus 2019	Werte aus 2020	6.947,11 €	8.132,31 €
- VW Caddy Maxi	HI AK 895	1.927,91 €	1.915,22 €		
- VW Caddy	ALF AK 14	605,79 €	132,00 €		
- VW Caddy (ab 12/2018)	ALF - AK 18	178,00 €	178,00 €		
- Anhänger	ALF - AK 915, HI NA 976	139,29 €	167,61 €		
Sonstiges (keinem Fahrzeug direkt zuzuordnen)					
- Benzinkosten		3.283,41 €	2.807,81 €		
- Kommunaler Schadensausgleich		1.710,35 €	1.746,47 €		
- Sonstiges		179,56 €	0,00 €		
abgebildetes Sachkonto: 425100					

Abgaben und Entgelte				Kosten 2020	Kosten 2019
- Grundbesitzabgaben und Schmutzwasser		Kosten 2019	Kosten 2020	57.918,88 €	55.870,08 €
- Frischwasser	Frischwasserverbräuche	13.815,50 €	8.058,52 €		
- Entsorgung von Abfällen (ZAH)	2020 2.879 m³	6.850,67 €	3.778,69 €		
- Versicherungsbeitrag	2019 5.026 m³	9.366,16 €	8.838,36 €		
- Vermögensbewertung Kanalnetz	2018 5.696 m³	5.738,11 €	5.900,39 €		
- Konzeptstudie AMF Kläranlage	2017 4.572 m³	16.450,00 €	18.100,00 €		
- Telefonkosten, GEZ, Porto	2016 3.737 m³	0,00 €	8.747,56 €		
- Druck und Versand der Abgabenbescheide	2015 3.038 m³	1.738,64 €	2.170,03 €		
- Schornsteinfegergebühren	2014 3.290 m³	1.164,15 €	1.527,13 €		
- Kontrolle durch Gewerbeaufsichtsamt	2013 2.896 m³	0,00 €	118,40 €		
- Sonstiges (u.a. Mieten & Pachten)		617,00 €	408,48 €		
		129,85 €	271,32 €		
abgebildete Sachkonten: 424101, 424140, 427114 und 429110					

Anlage 3**Fremdleistungen**Öffentliche Einrichtung: **Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2020 - 31.12.2020

		Kosten 2020	Kosten 2019
Energieverbrauch			
	Kosten 2019	Kosten 2020	
- Energieverbrauch - Strom für die Kläranlage Wettensen	101.982,19 €	87.174,46 €	
- Energieverbrauch - Strom für die Messtationen und Pumpwerke	8.894,09 €	10.216,55 €	
- Messstellenkosten	522,74 €	11.380,34 €	
- Energieverbrauch - Gas für den Faulturm	0,00 €	3.603,04 €	
abgebildete Sachkonten: 427610, 427620 und 429110		112.374,39 €	111.399,02 €
Kosten der Wasseraufbereitung und Klärschlammverarbeitung			
	Kosten 2019	Kosten 2020	
- Abwasserabgabe und wasserrechtliche Einleitungserlaubnis	87.477,00 €	94.682,00 €	
Hinweis: Die Abwasserabgaben 2016-2019 werden 2020 als inv. Zuschuss erstattet			
- Kompostierung/Entsorgung von Schlämmen	95.071,75 €	147.524,29 €	
- Abwasseruntersuchungen und Schlammanalysen	5.006,91 €	2.309,76 €	
- Überwachung Alarmsystem	482,24 €	618,16 €	
abgebildete Sachkonten: 424101, 424150 und 429110		245.134,21 €	189.805,05 €
> Summe Fremdleistungen		757.166,86 €	697.984,79 €

Anlage 4**Sonstige Kosten**

Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

		Kosten 2020	Kosten 2019
Abgeschriebene oder niedergeschlagene Forderungen (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:			
- 2020 wurden 1.211,62 € niedergeschlagen			
- 2019 wurden 5.711,66 € niedergeschlagen			
- 2018 wurden 974,23 € niedergeschlagen			
- 2017 wurden 5.366,49 € niedergeschlagen			
<i>abgebildetes Sachkonto: 472111</i>			
Kosten der Gebührenkalkulation durch die COMUNA GmbH			
- Kosten für die Vorkalkulation d. Jahres 2020 (inkl. 7,5 % Rabatt für ein mehrjähriges Mandat)	4.568,11 €	9.136,22 €	8.916,07 €
- Kosten für die Nachkalkulation d. Jahres 2020 (inkl. 7,5 % Rabatt für ein mehrjähriges Mandat)	4.568,11 €		
> Summe Sonstige Kosten		9.136,22 €	8.916,07 €

-

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

Beschreibung der Anlage			Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung / Kategorie	Anschaffung / Aktivierung	(Rest-) Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2020 (Σ)	Zugang AHK in 2020	Summe AfA zum 31.12.2019	Abschreibung in 2020	Buchwert zum 31.12.2020	Kalk. Verzinsung 3,25 % in 2020
Kläranlage (KST 1.4.07.600)								
Bautechnik Studie 2020 III	A. i. B.	0	117.087,36 €	117.087,36 €	0,00 €	0,00 €	117.087,36 €	0,00 €
Maschinentechnik Studie 2020 III	A. i. B.	0	402.766,59 €	402.766,59 €	0,00 €	0,00 €	402.766,59 €	0,00 €
EMSR Studie 2020 III	A. i. B.	0	1.544,45 €	1.544,45 €	0,00 €	0,00 €	1.544,45 €	0,00 €
KA BM2 Ing.-Leistungen (aufgeteilt)	00.01.1900	-	0,00 €	-1.392.913,06 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
KA BM2 Bautechnik (B1)	01.07.2020	40	4.915.956,83 €	850.934,51 €	0,00 €	-61.449,46 €	4.854.507,37 €	157.771,49 €
KA BM2 Belebungsanlage (M1)	01.07.2020	15	332.115,30 €	57.000,19 €	0,00 €	-11.070,51 €	321.044,79 €	10.433,96 €
KA BM2 Räumler (M2)	01.07.2020	15	570.370,47 €	97.891,38 €	0,00 €	-19.012,35 €	551.358,12 €	17.919,14 €
KA BM2 Pumpwerke u. Rührwerke (M3)	01.07.2020	15	451.198,36 €	77.438,14 €	0,00 €	-15.039,95 €	436.158,42 €	14.175,15 €
KA BM2 Fällmittelstation (M4)	01.07.2020	15	108.908,70 €	18.691,75 €	0,00 €	-3.630,29 €	105.278,41 €	3.421,55 €
KA BM2 Krananlage (M5)	01.07.2020	15	32.958,10 €	5.656,52 €	0,00 €	-1.098,60 €	31.859,50 €	1.035,43 €
KA BM2 EMSR	01.07.2020	10	1.450.190,00 €	253.451,86 €	0,00 €	-72.509,50 €	1.377.680,50 €	44.774,62 €
Erneuerung Trinkwasserleitung	01.07.2020	40	136.772,42 €	23.473,94 €	0,00 €	-1.709,66 €	135.062,76 €	4.389,54 €
Sammelanlage Bau-NK Studie 2020 III	01.07.2020	15	117.428,08 €	106.342,45 €	0,00 €	-3.914,27 €	113.513,81 €	3.689,20 €
Büromöbel für neue Büros (2007)	01.02.2007	18	8.051,84 €	0,00 €	-5.777,95 €	-447,32 €	1.826,57 €	59,36 €
Bauliche Teile	01.01.2010	20	2.031.859,56 €	0,00 €	-1.015.929,79 €	-101.592,98 €	914.336,80 €	29.715,95 €
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 €	-12.833,79 €	-1.283,38 €	43.634,84 €	1.418,13 €
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 €	-35.510,73 €	0,00 €	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 €	-14.383,94 €	0,00 €	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 €	-89.433,49 €	-4.707,05 €	0,00 €	0,00 €
Teilerneuerung Zaunanlage 2010	01.11.2010	25	2.355,69 €	0,00 €	-835,46 €	-94,23 €	1.426,01 €	46,35 €
Heizungsanlage Kläranlage	01.04.2011	18	120.374,29 €	0,00 €	-58.515,28 €	-6.687,46 €	55.171,55 €	1.793,08 €
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 €	-5.205,82 €	-612,45 €	3.980,91 €	129,38 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

Beschreibung der Anlage			Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung / Kategorie	Anschaffung / Aktivierung	(Rest-) Nutzungs-dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2020 (Σ)	Zugang AHK in 2020	Summe AfA zum 31.12.2019	Abschreibung in 2020	Buchwert zum 31.12.2020	Kalk. Verzinsung 3,25 % in 2020
Spektralphotometer	01.01.2013	13	2.366,22 €	0,00 €	-1.274,13 €	-182,02 €	910,07 €	29,58 €
Hochtemperaturthermostat	01.01.2013	13	1.731,81 €	0,00 €	-932,53 €	-133,22 €	666,06 €	21,65 €
Toilettencontainer Kläranlage	01.07.2013	9	13.716,71 €	0,00 €	-9.904,50 €	-1.524,08 €	2.288,13 €	74,36 €
Aufstellfläche n. Gasbehälter	01.07.2013	18	4.702,88 €	0,00 €	-1.698,26 €	-261,27 €	2.743,35 €	89,16 €
Rampenanlage Lager	01.07.2013	18	10.625,04 €	0,00 €	-3.836,82 €	-590,28 €	6.197,94 €	201,43 €
Lagerfläche für Klärschlamm	01.07.2013	18	15.191,09 €	0,00 €	-5.446,66 €	-843,95 €	8.900,48 €	289,27 €
Flygt-Tauchmotorrührwerk	01.07.2013	16	2.827,44 €	0,00 €	-1.148,66 €	-176,72 €	1.502,07 €	48,82 €
Anschlussverteilerschrank	01.07.2013	13	6.658,41 €	0,00 €	-3.329,22 €	-512,19 €	2.817,00 €	91,55 €
Toranlage Kläranlage	01.11.2013	25	2.314,55 €	0,00 €	-570,91 €	-92,58 €	1.651,05 €	53,66 €
Toranlage Lagerplatz Eimsen	01.11.2013	25	2.706,66 €	0,00 €	-667,65 €	-108,27 €	1.930,74 €	62,75 €
Sartorius Feuchtebestimmer	01.02.2015	13	3.740,98 €	0,00 €	-1.390,88 €	-287,77 €	2.062,33 €	67,03 €
Büroschränke Klärwerk Büro OG	01.02.2015	18	1.740,94 €	0,00 €	-538,77 €	-96,72 €	1.105,45 €	35,93 €
Kragarmregal Kläranlage	01.03.2015	13	1.621,02 €	0,00 €	-581,91 €	-124,69 €	914,42 €	29,72 €
Gaswarngerät inkl. Zubehör	01.10.2015	5	2.947,84 €	0,00 €	-2.505,63 €	-442,21 €	0,00 €	0,00 €
SEEPPEX Pumpe MD 012-12	01.01.2016	10	1.654,84 €	0,00 €	-661,94 €	-165,48 €	827,42 €	26,89 €
TK-Anlage Kläranlage	01.12.2016	11	9.454,55 €	0,00 €	-2.616,22 €	-859,50 €	5.978,83 €	194,31 €
explosionsgeschützte Switch	01.05.2017	8	2.001,10 €	0,00 €	-646,19 €	-250,14 €	1.104,77 €	35,91 €
Schwerlastregal	01.08.2017	13	2.238,17 €	0,00 €	-416,07 €	-172,17 €	1.649,93 €	53,62 €
Aktenschränke Leitung Kläranlage	01.10.2018	18	2.412,71 €	0,00 €	-167,55 €	-134,04 €	2.111,12 €	68,61 €
überdachter Zweiradunterstand	01.10.2018	18	2.506,16 €	0,00 €	-174,04 €	-139,23 €	2.192,89 €	71,27 €
SEEPPEX Pumpe BN 1-6L	01.02.2019	7	2.373,22 €	0,00 €	-310,78 €	-339,03 €	2.034,19 €	66,11 €
Toranlage Kläranlage (Haupttor)	01.05.2019	9	34.990,01 €	0,00 €	-2.591,85 €	-3.887,78 €	31.102,23 €	1.010,82 €
BHKW Kläranlage	01.01.2015	15	323.232,28 €	0,00 €	-107.744,10 €	-21.548,82 €	193.939,36 €	6.303,03 €
Fackel Kläranlage	01.01.2015	10	39.136,06 €	0,00 €	-19.568,04 €	-3.913,61 €	15.654,41 €	508,77 €
Faulturm Kläranlage - Bauliche Teile	01.01.2015	15	180.584,96 €	0,00 €	-59.470,06 €	-12.039,00 €	109.075,90 €	3.544,97 €
Faulturm Kläranlage - EMSR-Technik	01.01.2015	10	3.873,83 €	0,00 €	-1.936,91 €	-387,38 €	1.549,54 €	50,36 €
Faulturm Kläranlage - Maschinentechnik	01.01.2015	15	562.711,01 €	0,00 €	-187.570,34 €	-37.514,07 €	337.626,60 €	10.972,86 €
Gasspeicher/Gasleitungssystem KA	01.01.2015	15	388.384,42 €	0,00 €	-128.736,55 €	-25.892,29 €	233.755,57 €	7.597,06 €
Schlammwärmetauscher Kläranlage	01.01.2015	15	25.399,60 €	0,00 €	-8.466,54 €	-1.693,31 €	15.239,75 €	495,29 €

1. Bauabschnitt

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

Beschreibung der Anlage			Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung		
Bezeichnung / Kategorie		Anschaffung / Aktivierung	(Rest-) Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2020 (Σ)	Zugang AHK in 2020	Summe AfA zum 31.12.2019	Abschreibung in 2020	Buchwert zum 31.12.2020	Kalk. Verzinsung 3,25 % in 2020
Nacheindicker Kläranlage	1. Bauabschnitt	01.01.2015	15	82.024,07 €	0,00 €	-27.341,35 €	-5.468,27 €	49.214,45 €	1.599,47 €
Schlammmentwässerung - Bauliche Teile		01.01.2015	40	61.698,29 €	0,00 €	-7.440,45 €	-1.542,46 €	52.715,39 €	1.713,25 €
Schlammmentwässerung - EMSR-Technik		01.01.2015	15	108.381,25 €	0,00 €	-36.127,09 €	-7.225,42 €	65.028,74 €	2.113,43 €
Schlammmentwässerung - Maschinentechnik		01.01.2015	15	481.144,12 €	0,00 €	-160.381,36 €	-32.076,27 €	288.686,49 €	9.382,31 €
Schlammmlagerhalle Kläranlage		01.01.2015	15	226.014,14 €	0,00 €	-75.338,05 €	-15.067,61 €	135.608,48 €	4.407,28 €
Abluftbehandlungsanlage Kläranlage		01.01.2015	15	77.192,73 €	0,00 €	-25.730,90 €	-5.146,18 €	46.315,64 €	1.505,26 €
Co-Substratbehälter Kläranlage		01.01.2015	15	115.411,77 €	0,00 €	-38.470,60 €	-7.694,12 €	69.247,06 €	2.250,53 €
Bauarbeiten allg./Rohrleitungsbau		01.01.2015	40	1.173.692,60 €	0,00 €	-146.711,59 €	-29.342,32 €	997.638,70 €	32.423,26 €
Elektronische Ausrüstung allg. KA		01.01.2015	10	517.630,64 €	0,00 €	-258.815,31 €	-51.763,06 €	207.052,27 €	6.729,20 €
Laborerweiterung Kläranlage		01.01.2015	15	69.485,93 €	0,00 €	-23.161,99 €	-4.632,40 €	41.691,54 €	1.354,98 €
Primärschlamm-PW - Bauliche Teile		01.01.2015	35	29.148,05 €	0,00 €	-4.164,00 €	-832,80 €	24.151,25 €	784,92 €
Primärschlamm-PW - EMSR-Technik		01.01.2015	10	92.645,98 €	0,00 €	-46.323,00 €	-9.264,60 €	37.058,39 €	1.204,40 €
Primärschlamm-PW - Maschinentechnik		01.01.2015	10	90.694,89 €	0,00 €	-45.347,45 €	-9.069,49 €	36.277,95 €	1.179,03 €
Rechen Kläranlage - Maschinentechnik	Rechen	01.09.2017	40	61.007,61 €	0,00 €	-3.552,22 €	-1.525,19 €	55.930,20 €	1.817,73 €
Rechen Kläranlage - Bautechnik		01.09.2017	15	203.291,14 €	0,00 €	-31.564,78 €	-13.552,74 €	158.173,62 €	5.140,64 €
Rechen Kläranlage - EMSR-Technik		01.09.2017	10	415.123,54 €	0,00 €	-96.683,62 €	-41.512,35 €	276.927,57 €	9.000,15 €
				16.847.940,49 €	619.366,09 €	-3.198.468,50 €	-654.886,53 €	12.997.488,11 €	405.472,92 €
Fuhrpark Kläranlage (KST 1.4.07.601)									
VW Caddy Maxi (HI-AK 895)		01.11.2011	10	33.410,67 €	0,00 €	-27.201,92 €	-3.341,07 €	2.867,68 €	93,20 €
VW Caddy Maxi Kombi (ALF-AK 14)		01.02.2014	10	26.752,14 €	0,00 €	-15.828,35 €	-2.675,21 €	8.248,58 €	268,08 €
PKW-Anhänger Böckmann		01.09.2015	9	2.430,99 €	0,00 €	-1.170,48 €	-270,11 €	990,40 €	32,19 €
VW Caddy Maxi Kombi 1,4 I TSI (ALF-AK 18)		01.12.2018	10	30.296,51 €	0,00 €	-3.282,12 €	-3.029,65 €	23.984,74 €	779,50 €
				92.890,31 €	0,00 €	-47.482,87 €	-9.316,04 €	36.091,40 €	1.172,97 €
Geräte, Maschinen Kläranlage (KST 1.4.07.602)									
Spektralphotometer Anbindung an ACRON		01.11.2007	13	8.335,69 €	0,00 €	-7.801,35 €	-534,34 €	0,00 €	0,00 €
Basicsafe LBS 9.1C (Serverschrank)		01.03.2008	15	11.447,56 €	0,00 €	-9.030,85 €	-763,17 €	1.653,54 €	53,74 €
Abwassertauchmotorpumpe		28.01.2010	10	4.522,00 €	0,00 €	-4.488,09 €	-33,91 €	0,00 €	0,00 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

Beschreibung der Anlage			Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung		
Bezeichnung / Kategorie		Anschaffung / Aktivierung	(Rest-) Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2020 (Σ)	Zugang AHK in 2020	Summe AfA zum 31.12.2019	Abschreibung in 2020	Buchwert zum 31.12.2020	Kalk. Verzinsung 3,25 % in 2020
Höhensicherungs- u. Rettungshubgerät		01.02.2013	11	5.363,53 €	0,00 €	-3.372,52 €	-487,59 €	1.503,41 €	48,86 €
Scheuersaugmaschine LW38 Pro		01.02.2013	10	1.201,98 €	0,00 €	-821,35 €	-120,20 €	260,43 €	8,46 €
Selbstretter Dräger Oxy 3000		01.02.2015	9	1.210,81 €	0,00 €	-661,46 €	-134,53 €	414,82 €	13,48 €
Flygt Tauchmotorpumpe DS/MT 400 V		01.04.2016	6	3.510,26 €	0,00 €	-2.193,91 €	-585,04 €	731,30 €	23,77 €
Aluminium-Podestleiter		01.07.2016	18	1.240,02 €	0,00 €	-241,12 €	-68,89 €	930,02 €	30,23 €
Radarsensor VEGAPULS 64		01.07.2016	10	2.072,81 €	0,00 €	-725,48 €	-207,28 €	1.140,05 €	37,05 €
Rohreinbausonde		01.09.2017	10	4.697,17 €	0,00 €	-1.096,01 €	-469,72 €	3.131,45 €	101,77 €
Prüfgerät Benning ST 760 SET		01.06.2018	5	4.600,54 €	0,00 €	-1.456,84 €	-920,11 €	2.223,59 €	72,27 €
Labormikroskop HPM 8300		01.06.2018	11	2.456,65 €	0,00 €	-353,61 €	-223,33 €	1.879,71 €	61,09 €
Scheuersaugmschine BR 30/4 C ADV		01.12.2018	7	1.601,19 €	0,00 €	-247,80 €	-228,74 €	1.124,65 €	36,55 €
Waschautomat Whirlpool AWG 912 S/PRO		01.02.2019	9	1.199,00 €	0,00 €	-122,12 €	-133,22 €	943,66 €	30,67 €
Waschmaschine Whirlpool AWG 812 S/PRO		01.10.2019	9	1.249,50 €	0,00 €	-34,71 €	-138,83 €	1.075,96 €	34,97 €
Hochleistungsdispersierer IKA T25 digital		01.11.2020	13	1.946,08 €	1.946,08 €	0,00 €	-24,95 €	1.921,13 €	62,44 €
				56.654,79 €	1.946,08 €	-32.647,22 €	-5.073,87 €	18.933,70 €	615,35 €
zuzüglich									
Sammelposten (2016)		siehe Folgeseite		3.180,94 €	0,00 €	-2.544,75 €	-636,19 €	0,00 €	0,00 €
zuzüglich									
Kanalnetz									
Regenwasserkanalnetz		Die Bewertung des Kanalnetzes erfolgt durch das Ingenieurbüro Richter aus Hildesheim.		26.473.577,58 €	145.444,15 €	-13.221.707,40 €	-426.673,19 €	12.819.765,76 €	416.642,39 €
Mischwasserkanalnetz				779.116,48 €	58.000,00 €	-342.166,62 €	-8.977,46 €	427.902,98 €	13.906,85 €
Schmutzwasserkanalnetz				20.250.741,43 €	404.208,65 €	-9.472.722,48 €	-262.713,51 €	10.510.831,54 €	341.602,03 €
Abwasserpumpwerke				524.998,30 €	16.588,00 €	-374.697,05 €	-33.320,08 €	116.981,22 €	3.801,89 €
Speicherbauwerke				3.189.335,06 €	0,00 €	-797.512,49 €	-63.786,71 €	2.328.035,84 €	75.661,16 €
				51.217.768,85 €	624.240,80 €	-24.208.806,04 €	-795.470,95 €	26.203.517,34 €	851.614,31 €
zuzüglich									
Grundstücke									
Wettensen - Gebäude- und Freifläche		Kläranlage	37.450 m²	167.543,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	167.543,96 €	5.445,18 €
Wispenstein - Am Gutshof		Pumpstation	34 m²	239,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	239,03 €	7,77 €
Föhrste - Masch		Pumpstation	133 m²	1.105,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.105,03 €	35,91 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

Beschreibung der Anlage				Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung / Kategorie		Anschaffung / Aktivierung	(Rest-) Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2020 (Σ)	Zugang AHK in 2020	Summe AfA zum 31.12.2019	Abschreibung in 2020	Buchwert zum 31.12.2020	Kalk. Verzinsung <u>3,25 %</u> in 2020
Röllinghausen - Föhrster Straße		Pumpstation	32 m²	32,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	32,00 €	1,04 €
Alfeld - Schillerstraße		Pumpstation	408 m²	6.258,21 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.258,21 €	203,39 €
Alfeld - Ziegelmasch / Brunnenweg		Pumpstation	236 m²	3.921,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.921,61 €	127,45 €
				179.099,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	179.099,84 €	5.820,74 €
Gesamtsumme Anlagennachweis				68.397.535,22 €	1.245.552,97 €	-27.489.949,38 €	-1.465.383,58 €	39.435.130,39 €	1.264.696,29 €

Ansatzfähige Kosten - Abschreibungen	1.465.383,58 €
Ansatzfähige Kosten - Kalkulatorische Zinsen (nachrichtlich, da ohne Berücksichtigung der eingenommenen Beiträge, Zuweisungen, Zuschüsse oder Beteiligungen)	1.258.994,54 €
Kalkulatorische Kosten gesamt (nachrichtliche Erwähnung, die tatsächlich angesetzten Werte stammen von der COMUNA GmbH, siehe Gesamtkostenübersicht)	2.724.378,12 €

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

Anlage 6**Sammelposten**Öffentliche Einrichtung: **Abwasserbeseitigung**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2020 - 31.12.2020

Beschreibung der Anlage		Kostenstelle und Kostenträger		Investitionsnummer und Betrag		Abschreibung und Restbuchwert		
Bezeichnung	Anlagedatum	KST	KTR	Investitionsnummer	Betrag	Abschreibung	Jahr	Restbuchwert
Sammelposten 2016								
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 €			
Für das Jahr 2020 relevant:					3.180,94 €	-636,19 €		- €
Summe für 2019					3.180,94 €	-636,19 €	0,00 €	0,00 €

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

			Kosten 2020	Kosten 2019
Innere Verrechnung der Verwaltungskosten - Sachkosten				
Zu den Sachkosten zählen unter anderem Raumkosten, Geschäftskosten, Telekommunikationskosten oder IT-Kosten. Laut KGSt betragen die Sachkosten für einen Büroarbeitsplatz 9.700,- € (Kosten eines Arbeitsplatzes (2020/2021)).			34.629,00 €	37.054,00 €
Stelle	Ansatzfähigkeit der Kosten	△ Sachkosten		
- 1 Beamter (1/2 Jahr)	Besoldungsgruppe A 13	50%	2.425,00 €	
- 1 Beamter	Besoldungsgruppe A 11/12	92%	8.924,00 €	
- 1 Ingenieur	TVÖD EG 10/11	90%	8.730,00 €	
- 1 Ingenieurin	Besoldungsgruppe A 11/12	100%	9.700,00 €	
- 1 Sachbearbeiterin	TVÖD EG 7	50%	4.850,00 €	

Innere Verrechnung der Verwaltungskosten - Gemeinkosten				
Die Gemeinkosten setzen sich zusammen aus verwaltungsweiten Gemeinkosten und amts- bzw. dezernatsinternen Gemeinkosten.			134.471,72 €	137.284,01 €
Leistendes Amt	Vergleich - Kosten 2019	Tatsächliche Kosten		
- Hauptamt (Sachkosten lt. KGSt pro Stelle im Verwaltungsbereich)	siehe oben (Sachkosten)	siehe oben (Sachkosten)		
- Personalamt (Allgemeinkosten pro Stelle i.H.v. 2.370,- € für 2020)	24.255,40 €	23.273,40 €		
- Steueramt	40.640,93 €	32.705,93 €		
- Stadtkämmerei (Finanzbuchhaltung und Betriebsabrechnung)	32.227,88 €	32.240,44 €		
- EDV (Kosten der Finanzsoftware)	12.992,06 €	13.439,70 €		
- Stadtkasse	28.149,74 €	32.812,25 €		

Innere Verrechnung - Kosten der Baubetriebshofes				
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.			62.902,61 €	60.104,05 €
Kostenstelle	geleistete Stunden	Kosten (Stundensatz: 60,38 €)	Fahrzeugkosten	
- Klärwerk allgemein	30,00	1.811,40 €	278,00 €	
- Reparaturen an Fahrzeugen	15,00	905,70 €	- €	
- Einlaufbereiche reinigen	907,25	54.779,76 €	5.127,75 €	

> Summe Kosten aus Inneren Verrechnungen	232.003,33 €	234.442,06 €
--	---------------------	--------------

Anlage 8

Einnahmen

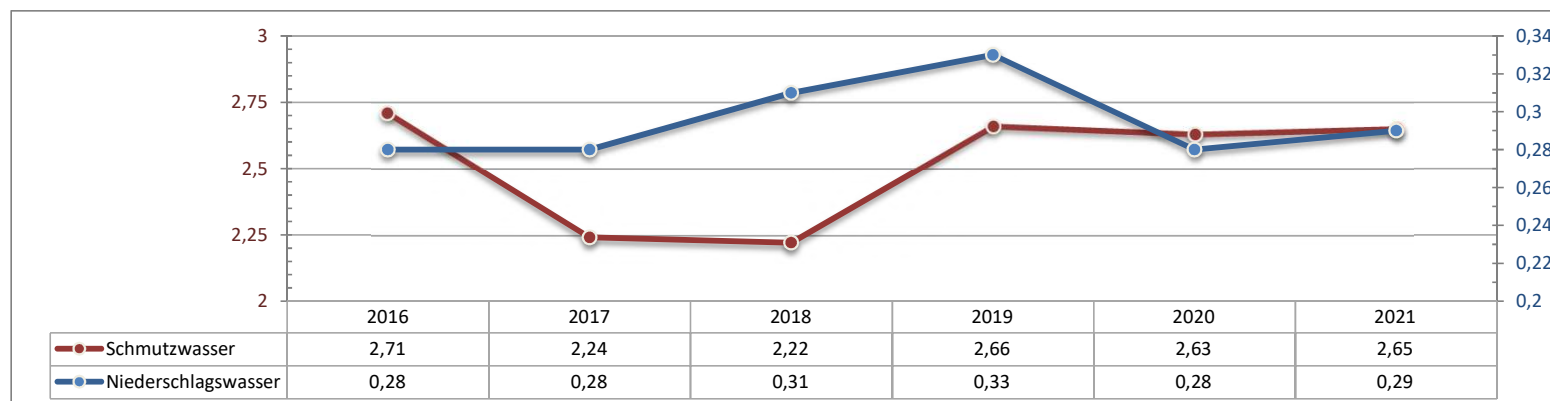


Öffentliche Einrichtung: **Abwasserbeseitigung**
Kalkulationszeitraum: 01.01.2020 - 31.12.2020

				Einnahmen 2020	Einnahmen 2019
Öffentlich-rechtliche Gebühren und Entgelte					
- Verwaltungsgebühren i.H.v. 14.287,19 € (nicht ansatzfähig)			0,00 €	3.053.833,65 €	3.200.299,15 €
Gebühren für die Erteilung von Entwässerungsgenehmigungen (SK 331100)					
- Niederschlagswasserbeseitigungsgebühren (SK 332120)			626.042,36 €		
Jahr	Gebührenhöhe (je m³)	Einnahmen	Leistungseinheiten (ger.)		
2020	0,28 €	626.042,36 €	2.236.000		
2019	0,33 €	737.541,15 €	2.235.000		
2018	0,31 €	685.464,48 €	2.211.000		
- Schmutzwasserbeseitigungsgebühren (SK 332130)			2.421.785,09 €		
Jahr	Gebührenhöhe (je m³)	Einnahmen	Leistungseinheiten (ger.)		
2020	2,63 €	2.421.785,09 €	920.831		
2019	2,66 €	2.452.187,15 €	921.875		
2018	2,22 €	2.057.720,98 €	926.901		
- Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte			6.006,20 €		
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:

01.01.2020 - 31.12.2020

		Einnahmen 2020	<i>Einnahmen 2019</i>
Privatrechtliche Entgelte			
- Einspeisevergütung Blockheizkraftwerk	28.803,59 €	29.073,59 €	42.891,83 €
- Erträge aus dem Verkauf oder der Vermietung	270,00 €		
abgebildete Sachkonten: 342100 und 342120			
Kostenerstattung angeschlossener Gemeinden 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 Betriebskosten aufgeführt.		58.935,01 €	53.992,85 €
- Kostenerstattung durch die Samtgemeinde Leinebergland:	36.076,01 €		
- Kostenerstattung durch den Wasserverband Peine (für den Flecken Delligsen):	22.859,00 €		
abgebildetes Sachkonto: 348200			
Sonstige Erstattungen			
- Sonstige Erstattungen (z.B. Ersatz für Schäden am Kanalnetz in Folge von Bauarbeiten)	10.181,34 €	10.181,34 €	76,00 €
abgebildetes Sachkonto: 346101, 348700, 348800			
Öffentlicher Anteil an der Straßenentwässerung			
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.		643.204,81 €	645.952,85 €
- Anteil Straßenentwässerung für das Jahr 2020:	643.204,81 €		
abgebildetes Sachkonto: 381100			
> Summe Einnahmen		3.795.228,40 €	3.943.212,68 €

Anlage 9

Geleistete Stunden pro Kostenstelle



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

Kostenstelle (KST)	KST-Nummer	Stunden 2020		Stunden 2019		Stunden 2018
Verwaltung / Vertretung d. Betriebsleitung	7050	2.111,00	↙	2.193,50	↖	2.130,50
Kläranlage	7000	1.913,25	↙	3.069,25	↙	3.144,50
Labor	7051	1.352,75	↙	1.401,50	↖	1.065,75
Schlammbehandlung	7002	1.040,00	↙	1.075,00	↖	1.059,50
Abwasserbehandlung	7001	668,25	↙	754,50	↖	613,75
Maschinenunterh. - Trocknung	7032	518,25	↙	546,50	↙	599,25
Meß- Steuer- Regeltechnik	7037	367,50	↖	336,75	↖	169,75
Maschinenunterh. - Abwasserreinigung	7033	203,75	↙	486,25	↖	419,50
Pumpstationen (Kontrolle und Wartung)	7003	120,25	↙	162,75	↙	263,75
Aus- und Fortbildung	7052	45,00	↙	55,50	↙	177,00
Maschinenunterh. - Pumpwerke	7034	19,25	↖	3,00	↙	47,25
Unterhaltung Gasanlage	7036	8,25	↙	21,50	↙	30,25
Kanalkolonne, Schlammbehandlung	7012	8,25	↙	9,00	↖	3,50
VW Caddy	7024	6,25	↙	11,25	↙	9,25
Bauunterhaltung - Pumpwerke	7042	0,00	↙	56,50	↖	38,00
Regenwasserkanäle	7005	0,00	↙	14,25	↖	6,50
Schmutzwasserkanäle	7004	0,00	↙	6,75	↙	16,50
Werkstattarbeiten für Dritte (abzugrenzen)	7043	0,00	↖	5,00	←	5,00
Tierauffangstation (abzugrenzen)	7054	0,00	↖	4,75	↖	0,00
Kanalkontrolle	7016	0,00	↙	3,00	↖	2,00
Unterhaltung Heizung / BHKW	7035	0,00	↙	3,00	↖	0,00
Öffentlichkeitsarbeit (abzugrenzen)	7053	0,00	↖	0,00	↖	3,00
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
Summe (inkl. abzugrenzender Kostenstellen)		8.382,00	↙	10.219,50	↖	9.804,50
Summe ohne abzugrenzende Kostenstellen		8.382,00	↙	10.209,75	↖	8.949,75

Hinweis zu den Kostenstellen Wehre und Gruben, Öffentlichkeitsarbeit, Werkstattarbeiten für Dritte und Tierauffangstation: Diese Kostenstellen bilden Leistungen ab, die nicht dem

Anlage 10

Arbeits- und Ausfallstunden



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

Reine Soll-Zeiten bei einer 39h / Woche	
	Stunden
Soll-Stunden für 2020	<i>ohne Feiertage</i>
↳ Mo. + Di.: 8,75 Std.	<i>entspricht: 6 Mitarbeitern à 2.044,50 h / Jahr</i>
↳ Mi.: 8 Std.	
↳ Do.: 8,5 Std.	
↳ Fr.: 5 Std., (Sa. + So. 0 Std.)	
	11.871,75
Feiertage auf einem Wochentag (gesetzliche Feiertage & 24.12. + 31.12.)	395,25
Summe	12.267,00

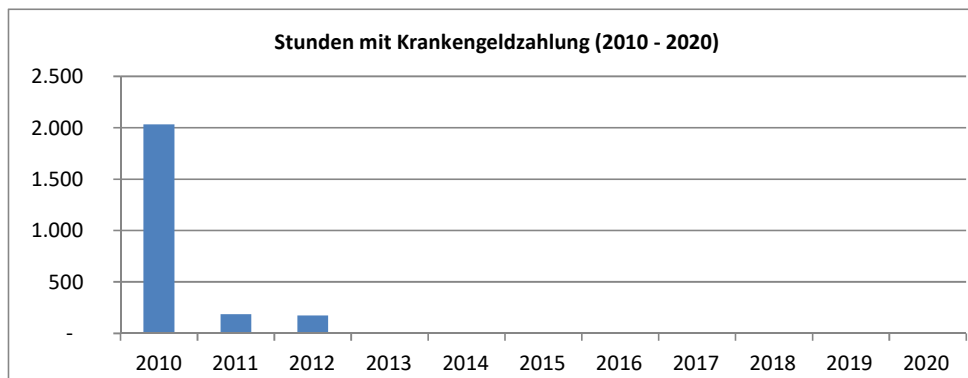
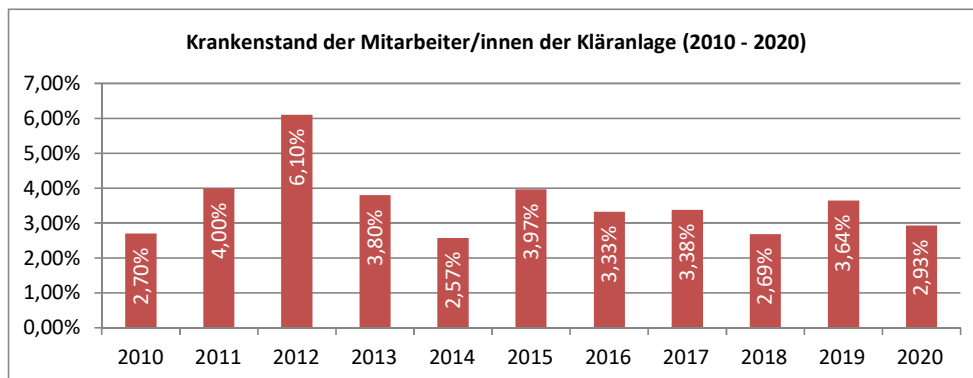
⇒

⇒

Tatsächlich erfasste Stunden laut der Stundenaufschreibung			
Nr.	Stunden	Anteil	Position / Erläuterung
1	7.334,00	61,78%	Normalstunden (während der regulären Arbeitszeit)
2	315,00	2,65%	abgefeierte Überstunden
3	347,50	2,93%	Krankstunden
4	1.566,75	13,20%	Urlaub
5	2.308,50	19,45%	bezahlte Arbeitsbefreiung (bspw. Arzt oder Personalrat)
6	11.871,75	100,00%	Soll-Stunden
7	395,25	0,67%	Feiertage
8	80,00		Überstunden an Feiertagen
9	12.347,00	100,67%	Summe der Nrn. 6 bis 8
10	968,00	8,15%	Sonstige geleistete Überstunden (zumeist am Wochenende)
11	13.315,00	108,83%	Summe der Nrn. 9 und 10
12	8.382,00		Effektive Stunden - siehe KST-Aufteilung (Nr. 1 + Nr. 8 + Nr. 10)

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

Im Laufe des Jahres 2020 sind keine Krankheitsstunden angefallen, bei denen die Entgeltfortzahlung durch die Krankenkasse erfolgt ist. Diese würden sonst bei den übrigen Krankensteinen abgezogen werden.



**B. Betriebsabrechnung für die Abwasserbeseitigung
zur Ermittlung von Kostenüber- bzw. Kostenunterdeckungen
des Jahres 2020 für die Stadt Alfeld**

1. Ermittlung der laufenden Kosten

		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 öfftl. Einrichtung (KA und Netz)	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung Kleinkläranlagen	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung abflussl. Gruben
(vgl. Anlage 2 Ziffer 1) (Verteilungsregelungen: vgl. Anlagen 5 und 7)									
Kläranlage	KA	596.593,40 €	509.748,48 €		30.256,53 €	30.256,54 €	26.328,26 €	3,04 €	0,55 €
Schmutzwasserkanäle	SWK	189.404,74 €		180.938,35 €			8.466,39 €		
Niederschlagswasserkanäle	RWK	182.045,34 €			91.022,67 €	91.022,67 €			
Mischwasserkanäle (vgl. Anlage 6)	MWK	3.470,32 €		1.423,99 €	1.115,13 €	931,20 €			
Schmutzwasserpumpwerke	SWPW	22.354,46 €		22.354,46 €					
Regenrückhaltebecken	RRB	18.236,95 €			9.118,48 €	9.118,47 €			
Personalkosten	PK	645.350,54 €	614.881,47 €	9.505,83 €	270,28 €	270,29 €	20.418,96 €	3,14 €	0,57 €
Kraftfahrzeugkosten	KFZ	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
Allgemeinkosten Kanalnetzbereich	ALLG-KN	19.679,38 €	0,00 €	9.089,83 €	5.294,77 €	5.294,77 €	0,00 €		
zzgl.									
Kosten für die Erstellung von Gebührenkalkulationen im Jahr 2020		9.136,22 €	0,00 €	5.481,73 €	3.654,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
abzüglich Kostenanteil Fremdwasser	A9	-23.040,79 €	-23.040,79 €						
Summe der laufenden Kosten		1.663.230,56 €	1.101.589,16 €	228.794,19 €	140.732,35 €	136.893,94 €	55.213,61 €	6,18 €	1,12 €

2. Ermittlung der kalkulatorischen Kosten

2.1 Kalkulatorische Abschreibungen

im Jahr 2020

(vgl. Anlage 1)

Kläranlage

Kläranlage Wettensen	KA	659.825,86 €	569.161,76 €	0,00 €	33.783,09 €	33.783,08 €	23.093,91 €	3,40 €	0,62 €
(Anteil der Dritteinleiter wird gemäß ö.-r. Vereinbarung anhand der EW-Werte bemessen, Dritteinleiter 2.800EW von 80.000EW)									
Kläranlage Sammelposten	KAS	636,18 €	548,77 €	0,00 €	32,57 €	32,57 €	22,27 €	0,00 €	0,00 €

Kanalisation

Schmutzwasserkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWK	183.297,43 €	0,00 €	183.297,43 €	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	424.272,25 €	0,00 €	0,00 €	212.136,13 €	212.136,12 €	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	8.977,46 €	0,00 €	1.551,79 €	1.218,72 €	6.206,95 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SW-Transportkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWT	77.380,42 €	0,00 €	73.921,52 €	0,00 €	0,00 €	3.458,90 €	0,00 €	0,00 €

Pumpwerke

SW-Pumpwerke (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWPW	33.320,08 €	0,00 €	33.320,08 €	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	62.239,04 €	0,00 €	0,00 €	31.119,52 €	31.119,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Sonstiges

Fahrzeuge	KFZ	9.450,58 €	1.890,05 €	3.780,23 €	1.890,12 €	1.890,12 €	0,00 €	0,05 €	0,01 €
-----------	-----	------------	------------	------------	------------	------------	--------	--------	--------

Summe der kalkulatorischen Abschreibungen		1.465.383,57 €	571.600,58 €	298.541,77 €	281.877,94 €	286.784,12 €	26.575,08 €	3,45 €	0,63 €
---	--	----------------	--------------	--------------	--------------	--------------	-------------	--------	--------

2.2 Kalkulatorische Verzinsung

(vgl. Anlage 1)

Ermittlung der durchschnittlichen Restbuchwerte im Jahr 2020

(Mittelwerte aus den Restbuchwerten zum 31.12.2019 und 31.12.2020)

Kläranlage

Kläranlage Wettensen	KA	12.857.665,49 €	11.090.943,83 €	0,00 €	658.312,54 €	658.312,53 €	450.018,29 €	66,26 €	12,04 €
(Anteil der Dritteinleiter wird gemäß ö.-r. Vereinbarung anhand der EW-Werte bemessen, Dritteinleiter 2.800EW von 80.000EW)									
Kläranlage Sammelposten	KAS	318,09 €	274,39 €	0,00 €	16,29 €	16,28 €	11,13 €	0,00 €	0,00 €

Kanalisation

Schmutzwasserkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWK	7.119.888,31 €	0,00 €	7.119.888,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Niederschlagswasserkanäle	RWK	12.547.980,53 €	0,00 €	0,00 €	6.273.990,27 €	6.273.990,26 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mischwasserkanäle - vgl. Anlage 6	MWK	299.361,39 €	0,00 €	122.837,96 €	96.194,80 €	80.328,63 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SW-Transportkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWT	3.060.150,45 €	0,00 €	2.923.361,72 €	0,00 €	0,00 €	136.788,73 €	0,00 €	0,00 €

Pumpwerke

SW-Pumpwerke (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWPW	125.347,26 €	0,00 €	125.347,26 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
---------------------------------------	------	--------------	--------	--------------	--------	--------	--------	--------	--------

Sonderbauwerke

Regenüberlaufbecken (MS) - (vgl. Anlage 6)	RÜ	31.727,16 €	0,00 €	13.018,71 €	10.194,99 €	8.513,46 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Regenrückhaltebecken (TS)	RRB	2.328.202,05 €	0,00 €	0,00 €	1.164.101,03 €	1.164.101,02 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Sonstiges

Fahrzeuge	KFZ	35.769,61 €	7.153,71 €	14.307,84 €	7.153,92 €	7.153,92 €	0,00 €	0,19 €	0,03 €
-----------	-----	-------------	------------	-------------	------------	------------	--------	--------	--------

Summe der Restbuchwerte im Jahr 2020 (Durchschnittswerte)	Übertrag	38.406.410,34 €	11.098.371,93 €	10.318.761,80 €	8.209.963,84 €	8.192.416,10 €	586.818,15 €	66,45 €	12,07 €
--	----------	-----------------	-----------------	-----------------	----------------	----------------	--------------	---------	---------

		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 öfftl. Einrichtung (KA und Netz)	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung Kleinkläranlagen	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung abflussl. Gruben
Summe der Restbuchwerte im Jahr 2020 (Durchschnittswerte)	Übertrag	38.406.410,34 €	11.098.371,93 €	10.318.761,80 €	8.209.963,84 €	8.192.416,10 €	586.818,15 €	66,45 €	12,07 €
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	-8.732.256,00 €								
Zuschussanteil Kläranlage		-3.238.310,58 €	-2.894.660,06 €		-171.815,04 €	-171.815,05 €		-17,29 €	-3,14 €
Zuschussanteil Kanalnetz		-2.872.408,53 €		-2.872.408,53 €					
Beteiligungen Dritteinleiter für Kläranlage		-150.156,48 €					-150.156,48 €		
Beteiligungen Dritteinleiter für Kanalnetz		-871.138,56 €					-871.138,56 €		
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		25.744.381,93 €	7.516.647,09 €	4.948.138,57 €	6.950.059,32 €	6.763.955,75 €	-434.476,89 €	49,16 €	8,93 €
kalkulatorischer Mischzinssatz (lt. Mitteilung der Verwaltung v.28.07.2021)		3,25%	3,25%	3,25%	3,25%	3,25%	3,25%	3,25%	3,25%
kalkulatorischer Zinsaufwand im Jahr 2020		849.644,79 €	243.955,63 €	160.593,71 € (404.549,34) €	225.566,81 €	219.526,75 €	0,00 € - (14.101,11) €	1,60 €	0,29 €

3. Kläranlagenkapazitätsuntersuchung zum 31.12.2020

(vgl. Aufstellung "Auswertung von Betriebsergebnissen der Kläranlage Alfeld im Jahr 2020")

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

Ergebnis:

Im Jahr 2020 wies die Kläranlage bei einer mittleren Belastung von 19,7 mg/l CSB eine durchschnittliche Auslastung von 21.653 EW 120 aus. Da an einigen Tagen aber auch eine Spitzenbelastung mit 33 mg/l CSB im Jahr 2020 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)	Kanalnetz und Pumpwerke (Anteil St. Alfeld)	Anteil Nieder- schlagswasser Grundstücke	Anteil Nieder- schlagswasser 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)	1.663.230,56 €	1.101.589,16 €	228.794,19 €	140.732,35 €	136.893,94 €	55.213,61 €	6,18 €	1,12 €
Summe der kalk. Abschreibungen (vgl. Ziffer 2.1)	1.465.383,57 €	571.600,58 €	298.541,77 €	281.877,94 €	286.784,12 €	26.575,08 €	3,45 €	0,63 €
Summe der kalk. Verzinsung (vgl. Ziffer 2.2)	849.644,79 €	243.955,63 €	160.593,71 €	225.566,81 €	219.526,75 €	0,00 €	1,60 €	0,29 €
Vortrag von Kostenüber- bzw. Kostenunter- deckungsbeträgen aus Vorjahren								
(vgl. Gebührenvoraus kalkulation 2020) 3./3 aus BA 2016)								
Vortrag von Kostenüber- bzw. Kostenunter- deckungsbeträgen aus Vorjahren (vgl. Gebührenvoraus kalkulation 2020) 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 2020) (zu 1/3 aus BA 2018)	-79.678,18 €	-71.576,44 €	0,00 €	-21.361,74 €	0,00 €	13.254,82 €	4,59 €	0,59 €
Deckungsbedarf	3.765.348,01 €	1.710.491,20 €	687.929,67 €	621.376,49 €	643.204,81 €	102.325,62 €	17,24 €	2,96 €

**5. Ermittlung der Kostenüber-
bzw. Kostenunterdeckungsbeträge
aus der Gebührenerhebung für das Jahr 2020**

	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
Deckungsbedarf (vgl. Ziffer 4)	3.765.348,01 €	1.710.491,20 €	687.929,67 €	621.376,49 €	643.204,81 €	102.325,62 €	17,24 €	2,96 €
abzgl.								
Gebühren- / Entgelteinnahmen lt. Mitteilung der Verw. v. 23.08.2021	-3.632.097,25 €	-2.421.785,09 €		-626.042,36 €	-643.204,81 €	58.935,01 €		
Gebührensatz im Jahr 2020			2,63 € / m³	0,28 € / m²		1,24 € / m³	7,45 € / m³	1,49 € / m³
Leistungseinheiten im Jahr 2020		920.831 m³		2.235.865,00 m²		47.560,00 m³	1,00 m³	1,00 m³
rechnerische Gebühreneinnahmen im Jahr 2020		-2.421.785,53 €		-626.042,20 €		-58.935,01 €	-7,45 €	-1,49 €
Ergebnis der Betriebs- abrechnung für das Jahr 2020	-15.371,78 € Kostenunterdeckung	23.364,22 € Kostenüberdeckung		4.665,87 € Kostenüberdeckung	0,00 €	-43.390,61 € Kostenunterdeckung	-9,79 € Kostenunterdeckung	-1,47 € Kostenunterdeckung

Betriebsabrechnung

Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020



Betriebsabrechnungsbogen



Öffentliche Einrichtung: **Friedhöfe**
Kalkulationszeitraum: 01.01.2020 - 31.12.2020

Kostenart	Kosten lt. Buchhaltung	Abgrenzungsrechnung	Ansatzfähige Kosten	Kosten 2020	Kosten 2019
Personalkosten	367.544,63 €	7.527,43 €	375.072,06 €	375.072,06 €	352.684,25 €
Materialkosten / Sachkosten	27.766,08 €	40,01 €	27.726,07 €	27.726,07 €	18.900,56 €
Fremdleistungen	158.578,64 €	54.810,46 €	103.768,18 €	103.768,18 €	114.485,66 €
Kalkulatorische Kosten	0,00 €	106.870,02 €	106.870,02 €	106.870,02 €	97.930,79 €
Kosten aus Inneren Verrechnungen	98.700,00 €	-1.031,21 €	97.668,79 €	97.668,79 €	86.021,70 €
Gesamtkosten / Deckungsbedarf	652.589,35 €	168.216,71 €	711.105,12 €	711.105,12 €	670.022,96 €

abzgl.

Öffentliches Interesse (20 %)			142.221,02 €	142.221,02 €	134.004,59 €
--------------------------------------	--	--	--------------	--------------	--------------

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.

Einnahmen	289.415,11 €	4.870,38 €	284.544,73 €	284.544,73 €	296.930,97 €
------------------	--------------	------------	--------------	--------------	--------------

Jahresergebnis (ungedekte Kosten)			284.339,36 €	284.339,36 €	239.087,40 €
--	--	--	--------------	---------------------	---------------------

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).

Kostendeckungsgrad				60,0%	64,3%
---------------------------	--	--	--	-------	-------

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

Anlage 1**Personalkosten**

Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

	Ansatzfähige Kosten	Kosten 2020	Kosten 2019
Personalkosten - Verwaltung / Friedhofsamt			
- Leitung - 1 Beamter - Besoldungsgruppe A 11 (zu 30% angesetzt)	21.374,34 €	95.778,36 €	93.466,76 €
- Sachbearbeitung - 1 Angestellte - TVöD EG 7 (zu 90% angesetzt)	43.990,79 €		
- Vorarbeiter - 1 Angestellter - TVöD EG 6 (zu 50% angesetzt)	30.413,24 €		
Hinweis zum Vorarbeiter: Die übrigen 50% der Personalkosten wurden unter dem Punkt "Personalkosten - Friedhofsgärtnerei" berücksichtigt (siehe unten).			
Personalkosten - Friedhofsgärtnerei			
- 5 Beschäftigte als Vollzeit-Kräfte (davon 1 Beschäftigter als Vorarbeiter, s.o.)	237.466,59 €	279.293,69 €	259.217,50 €
- 1 Beschäftigter als Saison-Kraft (in Vollzeit)	36.753,92 €		
- 1 Beschäftigte als Reinigungskraft (zu 25 % dem Friedhof zugeordnet)	5.341,65 €		
<u>Abzuziehen</u> sind die Personalkosten, die für den städt. <u>Winterdienst</u> angefallen sind:			
- Personalkosten für die Ausführung des Winterdienstes (prozentual ermittelt)	0,00 €		
- Rufbereitschaft Winterdienst	-28,38 €		
- Sonstige Zuschläge Winterdienst (Überstunden, Wochenende, etc.)	-240,08 €		
> Summe Personalkosten	375.072,06 €	375.072,06 €	352.684,25 €

Anlage 2**Materialkosten / Sachkosten**

Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

			Ansatzfähige Kosten	Kosten 2020	Kosten 2019
Unterhaltung der Maschinen und Geräte					
davon entfallen auf:	2019	2020	13.974,46 €	13.974,46 €	4.959,54 €
- Gruftenbagger	1.784,36 €	4.279,28 €			
- Tremo Multicar	0,00 €	1.550,61 €			
- Aufsitzmäher	677,79 €	5.347,58 €			
- Kleinmaschinen	1.392,27 €	1.595,89 €			
- Sonstiges	29,97 €	452,43 €			
- Betriebsstoffe für Maschinen	1.075,15 €	748,67 €			
Summe	4.959,54 €	13.974,46 €			
abgebildete Sachkonten: 422100, 425100, 427112					

Beschaffung von Arbeitsutensilien (geringwertige Vermögensgegenstände)					
Gegenstände mit einem Nettowert unter 1.000,- € (vormals 150,- €), die direkt abgeschrieben werden			2.489,95 €	2.489,95 €	1.008,42 €
abgebildete Sachkonten: 427113					

Unterhaltung der Fahrzeuge					
davon entfallen auf:	Deutz Agrokid Schlepper	VW Doppelkabine	7.722,86 €	7.722,86 €	8.165,13 €
- Unterhaltung / Reparaturen	1.325,44 €	1.332,88 €			
- Kraftstoffe	1.632,06 €	1.841,40 €			
- Kfz-Steuer	136,00 €	338,00 €			
- Versicherung (KSA)	558,54 €	558,54 €			
Summe	3.652,04 €	4.070,82 €			
abgebildete Sachkonten: 425100, 427112					

Aufwendungen für aktives Personal					
- Dienst- und Schutzkleidung (z. B. Sicherheitsschuhe oder Handschuhe)			2.149,88 €	2.149,88 €	1.909,69 €
abgebildetes Sachkonto: 426110					

Anlage 2**Materialkosten / Sachkosten**

Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

			Ansatzfähige Kosten	Kosten 2020	Kosten 2019
Beschaffung von Verbrauchsmaterial					
davon entfallen auf:	2019	2020	1.388,92 €	1.388,92 €	2.857,78 €
- Reinigungsutensilien	321,39 €	192,92 €			
- Pflanzen (inkl. Rasensamen)	1.541,67 €	53,11 €			
- Gesteinskörnung zum Wegebau	410,48 €	491,23 €			
- Ersatzteile für Geräte und Sonst.	584,24 €	651,66 €			
Summe	2.857,78 €	1.388,92 €			
<i>abgebildete Sachkonten: 421211, 424120, 427112, 428150 und 445800</i>					
> Summe Materialkosten / Sachkosten			27.726,07 €	27.726,07 €	18.900,56 €

Anlage 3**Fremdleistungen**

Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

			Ansatzfähige Kosten	Kosten 2020	Kosten 2019
Unterhaltung der baulichen Anlagen auf den Friedhöfen					
Gebäude	Unterhaltung	Versicherung	20.931,83 €	20.931,83 €	37.684,42 €
- Gewächshaus	17,40 €	644,32 €			
- Sozialgebäude / Werkhof / Büro	7.662,63 €	0,00 €			
- Friedhofskapellen	1.904,65 €	1.005,18 €			
- Friedhofsanlagen	4.489,05 €	0,00 €			
- Sonstiges	2.739,71 €	2.357,90 €			
Summe	16.813,44 €	4.007,40 €			
- Schornsteinfegergebühren		110,99 €			
<i>abgebildete Sachkonten: 421110, 421111, 422100, 424101, 424140, 424150 und 444110</i>					
Energieverbrauch					
Verbrauchsstelle	Heizenergie	Stromverbrauch	7.261,43 €	7.261,43 €	4.525,09 €
- Friedhofskapellen	248,70 €	2.618,95 €			
- Gewächshaus und Büro	888,16 €	660,00 €			
- Sozialgebäude	2.773,62 €	0,00 €			
- Kompostierplatz	0,00 €	72,00 €			
Summe	3.910,48 €	3.350,95 €			
<i>abgebildete Sachkonten: 427610 und 427620</i>					

Anlage 3

Fremdleistungen



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

			Ansatzfähige Kosten	Kosten 2020	Kosten 2019
Unterhaltung der Friedhöfe					
Pflegearbeiten	2019	2020	26.110,57 €	47.930,08 €	44.210,65 €
- OT-Friedhöfe (Lammetalwerkst.)	23.270,23 €	23.385,75 €			
- Baumpflege u. -fällungen	4.241,16 €	1.419,31 €			
- Wegeunterhaltung (Fremdfirma)	0,00 €	1.305,51 €			
Summe	27.511,39 €	26.110,57 €			
Entsorgung			17.347,05 €		
↳ von Grünschnitt	9.208,37 €	4.887,13 €			
↳ von Bauschutt (Einebnungen)	535,50 €	3.982,22 €			
↳ von Grabsteinen	0,00 €	1.666,00 €			
↳ von sonstigen Abfällen	2.278,29 €	6.811,70 €			
Summe	12.022,16 €	17.347,05 €			
Grundbesitzabgaben			3.992,46 €		
- Grundsteuer	168,75 €	168,75 €			
- Winterdienst	837,68 €	814,64 €			
- Straßenreinigung	718,08 €	744,93 €			
- Wasserentgelt Hild. Str.	1.166,72 €	1.048,69 €			
- Wasserentgelt Ortsteile	729,05 €	714,01 €			
- Schmutzwasser	54,10 €	42,08 €			
- Niederschlagswasser	522,72 €	459,36 €			
Summe	4.197,10 €	3.992,46 €			
Sonstiges			480,00 €		
- Schließdienst für den Friedhof	480,00 €	480,00 €			
abgebildete Sachkonten: 421211, 424101, 424150 und 429110					

Anlage 3

Fremdleistungen



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

			Ansatzfähige Kosten	Kosten 2020	Kosten 2019
Ausführung von bestattungsnahen Dienstleistungen					
davon entfallen auf:	2019	2020			
- Ausheben von Gruften auf OT	5.134,85 €	4.226,64 €	12.208,04 €	12.208,04 €	15.130,85 €
- Schließen von Gräbern auf OT	0,00 €	285,60 €			
- Namenstafeln auf Urnenstelen	9.996,00 €	7.695,80 €			
<i>abgebildetes Sachkonten: 421211 und 429110</i>					
Bürobedarf und EDV-Aufwendungen					
davon entfallen auf:	2019	2020			
- Rundfunkgebühren	69,96 €	69,96 €	4.432,34 €	4.432,34 €	3.753,39 €
- Kosten für Telekommunikation	1.487,98 €	1.475,53 €			
- Friedhofssoftware HADES	1.713,60 €	2.603,60 €			
- Kopierkosten	179,05 €	45,25 €			
- Zeitschrift 'Friedhofskultur'	302,80 €	192,00 €			
- Sonstiges	0,00 €	46,00 €			
Summe	3.753,39 €	4.432,34 €			
<i>abgebildete Sachkonten: 427110, 427114, 427120, 443102, 443110 und 443140</i>					
Sonstige Aufwendungen					
davon entfallen auf:	2019	2020			
- Friedhofsentwicklungsplanung	8.627,20 €	10.220,65 €	11.004,46 €	11.004,46 €	9.181,26 €
- Mietbagger für Einebnungen	200,00 €	600,00 €			
- Beitrag Landwirtschaftskammer	50,61 €	50,61 €			
- Sonstige Aufwendungen	303,45 €	133,20 €			
<i>abgebildete Sachkonten: 421200, 421211, 424101 und 429110</i>					
> Summe Fremdleistungen			103.768,18 €	103.768,18 €	114.485,66 €

Anlage 4

Kosten aus Inneren Verrechnungen



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

		Ansatzfähige Kosten	Kosten 2020	Kosten 2019
Innere Verrechnung der Verwaltungskosten				
Amt / Einrichtung	Verteilungsschlüssel		31.730,35 €	28.535,97 €
- Anteilige Kosten der Finanzbuchhaltung	Anzahl d. Sachbuchungen	12.684,82 €		
- Anteilige Kosten der Stadtkasse	Anzahl der Buchungen	6.860,44 €		
- Anteilige Kosten für die Erstellung der Betriebsabrechnung	Arbeitsaufwand	12.185,09 €		
Summe der Verwaltungskosten		31.730,35 €		

Innere Verrechnung der Allgemeinkosten und der Sachkosten					
Die Allgemeinkosten für Personalangelegenheiten, Beschaffung, Organisation und Versicherungen betrugen im Jahr 2020 je Bediensteten 2.370,- €.			17.609,10 €	17.609,10 €	18.352,10 €
Stelle / Bereich	Anzahl	Betrag			
Friedhofsverwaltung	1,20	2.844,00 €			
Vollzeit- und Saisonkräfte	6,00	14.220,00 €			
Reinigungskraft	0,23	545,10 €			
Summe	7,43	17.609,10 €			
Die Sachkosten 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 €	11.640,00 €
Stelle / Bereich	Anzahl	Betrag			
Friedhofsverwaltung	1,20	11.640,00 €			

Anlage 4

Kosten aus Inneren Verrechnungen



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

				Ansatzfähige Kosten	Kosten 2020	Kosten 2019
Innere Verrechnung der Kosten des Baubetriebshofes						
<u>Personalkosten</u> bei einem Stundensatz von 60,38 €:				25.872,84 €	25.872,84 €	18.213,13 €
Gesamte Einsatzstunden	Stunden	€ / h	Personalkosten			
- Unterhalt. d. Friedhofskapellen	0,00	60,38 €	0,00 €			
- Unterhaltung der Anlagen	317,75	60,38 €	19.185,75 €			
- Wartung / Reparatur Kleingeräte	16,75	60,38 €	1.011,37 €			
- Unterhaltung der Fahrzeuge	94,00	60,38 €	5.675,72 €			
- Kriegsgräber / Ehrenmäler	99,00	60,38 €	5.977,62 €			
Summe (ansatzfähig)	428,50	60,38 €	25.872,84 €			
Hinweis: Die Kosten für die Unterhaltung der Kriegsgräber sind <u>nicht</u> ansatzfähig.						
<u>Zu erstattende Kosten der durch den Bauhof eingesetzte Fahrzeuge:</u>				10.816,50 €	10.816,50 €	9.280,50 €
Eingesetztes Fahrzeug	Stunden	€ / h	Fahrzeugkosten			
- Transporter (Doppelkabine, etc.)	10,75	12,00 €	129,00 €			
- Etesia Mäher	0,00	25,00 €	0,00 €			
- LKW	120,75	50,00 €	6.037,50 €			
- Bagger	114,25	25,00 €	2.856,25 €			
- Atlas Radlader	71,75	25,00 €	1.793,75 €			
- Schlepper	0,00	30,00 €	0,00 €			
Summe	317,50		10.816,50 €			
> Summe Kosten aus Inneren Verrechnungen				97.668,79 €	97.668,79 €	86.021,70 €

Anlage 5

Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2020	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2019	Abschreibung in 2020	Buchwert zum 31.12.2020	Kalk. Verzinsung 3,25 %
Friedhofsamt (KST 1.3.04.200)								
Wäller Stahl-Karussellschrank S105	01.07.2017	23	2.843,33 €	0,00 €	-309,06 €	-123,62 €	2.410,65 €	78,35 €
HADES-Grafikmodul 1 User	01.09.2017	8	1.895,25 €	0,00 €	-552,78 €	-236,91 €	1.105,56 €	35,93 €
KIPPTESTER Profi-Paket 300	01.05.2018	5	1.514,89 €	0,00 €	-504,96 €	-302,98 €	706,95 €	22,98 €
Lizenz - myObolus Friedhofskalk.-Software	01.06.2018	8	3.568,81 €	0,00 €	-706,33 €	-446,10 €	2.416,38 €	78,53 €
Summe			9.822,28 €	0,00 €	-2.073,13 €	-1.109,61 €	6.639,54 €	215,79 €
Friedhöfe allgemein (KST 1.3.04.201)								
Werkstatt mit Sozialtrakt	01.01.2009	55	19.603,39 €	0,00 €	-3.920,68 €	-356,43 €	15.326,29 €	498,10 €
Garagen	01.01.2009	75	7.342,06 €	0,00 €	-1.076,83 €	-97,89 €	6.167,34 €	200,44 €
Friedhofverwaltung (Büro)	01.01.2009	66	52.964,90 €	0,00 €	-8.827,48 €	-802,50 €	43.334,92 €	1.408,38 €
Gewächshaus Friedhof	01.01.2009	35	32.451,23 €	0,00 €	-10.198,96 €	-927,18 €	21.325,09 €	693,07 €
Rampenanlage Friedhof Dehnsen	01.10.2011	25	1.445,06 €	0,00 €	-476,87 €	-57,80 €	910,39 €	29,59 €
Hofstele und Schöpfungstelle	01.11.2013	35	2.969,05 €	0,00 €	-523,12 €	-84,83 €	2.361,10 €	76,74 €
Hofstele und Schöpfungstelle	01.11.2013	35	2.969,05 €	0,00 €	-523,12 €	-84,83 €	2.361,10 €	76,74 €
Hofstele und Schöpfungstelle	01.11.2013	35	2.969,05 €	0,00 €	-523,12 €	-84,83 €	2.361,10 €	76,74 €
Gleitschalkasten 409 Sandwich	01.08.2017	6	3.689,00 €	0,00 €	-1.485,85 €	-614,83 €	1.588,32 €	51,62 €
Grabsicherheitslaufroste	01.08.2018	11	2.150,33 €	0,00 €	-276,94 €	-195,48 €	1.677,91 €	54,53 €
Sargwagen Modell "5555"	01.08.2018	13	1.757,46 €	0,00 €	-191,52 €	-135,19 €	1.430,75 €	46,50 €
Gleitschalkasten 409 Alu	01.09.2018	6	2.832,20 €	0,00 €	-629,38 €	-472,03 €	1.730,79 €	56,25 €
Spende für Hofstele+Schöpfungstelle (Zuschuss)	01.11.2013	35	-8.907,15 €	0,00 €	1.569,36 €	254,49 €	-7.083,30 €	0,00 €
Summe			124.235,63 €	0,00 €	-27.084,50 €	-3.659,34 €	93.491,79 €	3.268,69 €

Anlage 5

Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2020	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2019	Abschreibung in 2020	Buchwert zum 31.12.2020	Kalk. Verzinsung 3,25 %
Friedhofsanlagen (KST 1.3.04.202)								
Doppeltor Hauptfriedhof	01.01.2010	10	2.171,20 €	0,00 €	-2.171,20 €	0,00 €	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 €	-14.730,78 €	-1.473,08 €	11.048,09 €	359,06 €
Zaun Friedhof Brunkensen	01.07.2010	18	1.889,42 €	0,00 €	-997,20 €	-104,97 €	787,25 €	25,59 €
Zaun Friedhof Lütgenholzen	01.08.2011	18	2.662,03 €	0,00 €	-1.244,74 €	-147,89 €	1.269,40 €	41,26 €
Zaunanlage Hauptfriedhof	01.11.2011	25	28.608,58 €	0,00 €	-9.076,48 €	-1.144,34 €	18.387,76 €	597,60 €
Zaun Friedhof Dehnsen	01.11.2011	18	2.692,97 €	0,00 €	-1.221,81 €	-149,61 €	1.321,55 €	42,95 €
Zaun Friedhof Langenholzen	01.09.2012	25	4.132,28 €	0,00 €	-1.212,14 €	-165,29 €	2.754,85 €	89,53 €
Urnengrabstele Hauptfriedhof	01.05.2016	5	2.368,10 €	0,00 €	-1.736,61 €	-473,62 €	157,87 €	5,13 €
Urnengrabstele Brunkensen	01.05.2016	5	2.368,10 €	0,00 €	-1.736,61 €	-473,62 €	157,87 €	5,13 €
Urnengrabstele Langenholzen	01.09.2016	5	2.368,10 €	0,00 €	-1.578,73 €	-473,62 €	315,75 €	10,26 €
Epitaph Friedhof Alfeld (Kunstobjekt)	01.11.2017	-	2.398,88 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.398,88 €	77,96 €
Urnengrabstele Dehnsen	01.03.2017	5	2.388,63 €	0,00 €	-1.353,56 €	-477,73 €	557,35 €	18,11 €
Urnengrabstele Hörsum	01.03.2017	5	2.388,62 €	0,00 €	-1.353,55 €	-477,72 €	557,34 €	18,11 €
Urnengrabstele Warzen	01.03.2017	5	2.388,63 €	0,00 €	-1.353,56 €	-477,73 €	557,35 €	18,11 €
Urnengrabstele Hauptfriedhof	01.08.2019	5	2.826,25 €	0,00 €	-235,52 €	-565,25 €	2.025,48 €	65,83 €
Toranlage Wirtschaftshof	01.12.2020	25	1.954,60 €	1.954,60 €	0,00 €	-6,52 €	1.948,08 €	63,31 €
Toranlage Friedhof zu Stiefelsteich	01.12.2020	25	2.726,00 €	2.726,00 €	0,00 €	-9,09 €	2.716,91 €	88,30 €
Summe			94.701,04 €	4.680,60 €	-41.119,17 €	-6.620,07 €	46.961,80 €	1.526,26 €

Kapellen (KST 1.3.04.203)								
Friedhofskapelle Alfeld	01.01.2009	36	13.291,47 €	0,00 €	-4.061,29 €	-369,21 €	8.860,98 €	287,98 €
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 €	-4.659,78 €	-423,62 €	13.979,32 €	454,33 €
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 €	-3.864,69 €	-351,34 €	11.242,72 €	365,39 €
Friedhofskapelle Gerzen	01.01.2009	43	20.244,45 €	0,00 €	-5.178,82 €	-470,80 €	14.594,83 €	474,33 €
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:

01.01.2020 - 31.12.2020

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2020	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2019	Abschreibung in 2020	Buchwert zum 31.12.2020	Kalk. Verzinsung 3,25 %
Friedhofskapelle Hörsum	01.01.2009	55	34.684,90 €	0,00 €	-6.936,98 €	-630,63 €	27.117,28 €	881,31 €
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 €	-2.947,26 €	-267,93 €	11.521,10 €	374,44 €
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 €	-11.758,56 €	-1.068,96 €	51.310,12 €	1.667,58 €
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 €	-2.106,39 €	-191,49 €	5.361,69 €	174,26 €
Friedhofskapelle (Leichenhalle)	01.01.2009	65	16.134,59 €	0,00 €	-2.730,47 €	-248,22 €	13.155,89 €	427,57 €
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 €	-4.873,11 €	-443,01 €	19.049,39 €	619,11 €
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 €	-4.223,79 €	-383,98 €	16.511,17 €	536,61 €
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 €	-781,52 €	-71,05 €	1.705,14 €	55,42 €
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 €	-2.961,94 €	-408,54 €	6.843,12 €	222,40 €
Harmonium Friedhof Bunkensen	01.10.2013	18	1.000,00 €	0,00 €	-347,22 €	-55,56 €	597,23 €	19,41 €
Tonanlage Friedhofskapelle Alfeld	01.12.2017	9	5.413,39 €	0,00 €	-1.253,10 €	-601,49 €	3.558,80 €	115,66 €
<u>Zuschuss</u> Wetterschutz Brunkensen	01.10.2012	25	-7.000,00 €	0,00 €	2.030,00 €	280,00 €	-4.690,00 €	0,00 €
Summe			279.234,61 €	0,00 €	-72.809,98 €	-5.705,83 €	200.718,80 €	6.675,79 €

Fuhrpark Friedhöfe (KST 1.3.04.205)									
VW T5 Doppelkabine	ALF-A	01.05.2014	10	18.712,74 €	0,00 €	-10.581,18 €	-1.871,27 €	6.260,29 €	203,46 €
Deutz-Fahr Agrokid 230 (Schlepper)	ALF-A	01.06.2016	9	29.705,50 €	0,00 €	-11.827,19 €	-3.300,61 €	14.577,70 €	473,78 €
Summe				48.418,24 €	0,00 €	-22.408,37 €	-5.171,89 €	20.837,99 €	677,23 €

Geräte, Maschinen Friedhöfe (KST 1.3.04.206)								
Einachssschlepper Agria 3400	01.07.2004	10	5.044,84 €	0,00 €	-5.044,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Anlage 5

Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2020	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2019	Abschreibung in 2020	Buchwert zum 31.12.2020	Kalk. Verzinsung 3,25 %
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 €	-18.960,33 €	-1.880,36 €	3.604,03 €	117,13 €
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 €	-1.656,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Greiferschale 4 Zähne (Friedhof)	01.03.2013	10	1.587,92 €	0,00 €	-1.082,30 €	-158,79 €	346,83 €	11,27 €
Kehrmaschine Friedhof	01.01.2014	9	3.390,00 €	0,00 €	-2.260,00 €	-376,67 €	753,33 €	24,48 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.06.2015	7	1.880,00 €	0,00 €	-1.230,95 €	-268,57 €	380,48 €	12,37 €
Bagger Hansa APZ 531 H inkl. Greifer ALF-A	01.10.2016	10	122.599,35 €	0,00 €	-39.844,79 €	-12.259,94 €	70.494,63 €	2.291,08 €
Etesia Hydro 124 DN Mäher	01.05.2017	7	26.775,00 €	0,00 €	-10.200,00 €	-3.825,00 €	12.750,00 €	414,38 €
Kärcher Hochdruckreiniger HDS 8/18-4 CX	01.05.2017	7	3.004,06 €	0,00 €	-1.144,40 €	-429,15 €	1.430,50 €	46,49 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.08.2017	7	1.950,00 €	0,00 €	-673,21 €	-278,57 €	998,21 €	32,44 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.08.2017	7	1.950,01 €	0,00 €	-673,22 €	-278,57 €	998,22 €	32,44 €
Voss Federzinkenegalisierer FZE1300	01.08.2017	8	15.053,50 €	0,00 €	-4.547,41 €	-1.881,69 €	8.624,40 €	280,29 €
Handrasenmäher HRD 536 HX	01.08.2018	7	1.558,40 €	0,00 €	-315,39 €	-222,63 €	1.020,38 €	33,16 €
Husqvarna Aufsitzmäher	01.07.2019	7	7.900,01 €	0,00 €	-564,29 €	0,00 €	7.335,72 €	238,41 €
Böckmann Anhänger ALF-AF	01.07.2019	9	4.080,00 €	0,00 €	-226,67 €	0,00 €	3.853,33 €	125,23 €
Stihl Akku-Heckenschere	01.02.2020	5	1.735,37 €	1.735,37 €	0,00 €	-318,15 €	1.417,22 €	46,06 €
Stihl Akku-Heckenschere	01.02.2020	5	1.735,36 €	1.735,36 €	0,00 €	-318,15 €	1.417,21 €	46,06 €
Hako Multicar M29	01.03.2020	9	101.367,55 €	101.367,55 €	0,00 €	-9.385,88 €	91.981,67 €	2.989,40 €
Summe			396.388,82 €	104.838,28 €	-157.100,53 €	-31.882,12 €	207.406,16 €	6.740,70 €

zuzüglich

Sammelposten (bis 2016)	siehe Anlage 6	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
--------------------------------	----------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

Anlage 5

Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2020	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2019	Abschreibung in 2020	Buchwert zum 31.12.2020	Kalk. Verzinsung 3,25 %
zuzüglich								
Grundstücke	Größe							
Alfeld (Leine) - Walter-Gropius-Ring	78.324 m²		837.332,49 €	0,00 €	Die Bewertung der Grundstücke ist durch die DEKRA zum Stichtag 01.01.2010 erfolgt.		837.332,49 €	27.213,31 €
Brunkensen - Obere Dorfstraße	4.430 m²		38.222,26 €	0,00 €			38.222,26 €	1.242,22 €
Dehnsen - Kirchfeld	5.683 m²		43.585,08 €	0,00 €			43.585,08 €	1.416,51 €
Hörsum - Horststraße	5.301 m²		45.737,30 €	0,00 €			45.737,30 €	1.486,46 €
Langenholzen - Friedhofsweg	1.781 m²		18.212,22 €	0,00 €			18.212,22 €	591,90 €
Lütgenholzen - Lindenweg	937 m²		4.191,95 €	0,00 €			4.191,95 €	136,24 €
Warzen - Am Rettberg	3.162 m²		27.281,90 €	0,00 €			27.281,90 €	886,66 €
Wispenstein - Pappelstraße	2.816 m²		19.797,22 €	0,00 €			19.797,22 €	643,41 €
			1.034.360,41 €	0,00 €			1.034.360,41 €	33.616,71 €

Gesamtsumme			1.987.161,03 €	109.518,88 €	-322.595,69 €	-54.148,85 €	1.610.416,49 €	52.721,17 €
--------------------	--	--	-----------------------	---------------------	----------------------	---------------------	-----------------------	--------------------

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

	Gesamt
Ansatzfähige Kosten - Abschreibungen	54.148,85 €
Ansatzfähige Kosten - Kalkulatorische Zinsen	52.721,17 €
Kalkulatorische Kosten gesamt	106.870,02 €

Anlage 6

Anlagennachweis (Sammelposten - bis 2016)



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

Beschreibung der Anlage		Kostenstelle und Kostenträger		Investitionsnummer und Betrag		Abschreibung und Restbuchwert		
Bezeichnung	Anlagedatum	KST	KTR	Investitionsnummer	Betrag	Abschreibung	Jahr	Restbuchwert
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	- €
							2019	- €
							2020	- €
Für das Jahr 2020 relevant:					- €	0,00 €		- €
Summe für 2020					0,00 €	0,00 €		0,00 €

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

Anlage 7**Einnahmen**

Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

		Ansatzfähige Einnahmen	Einnahmen 2020	Einnahmen 2019
Gebühreneinnahmen im hoheitlichen Bereich				
davon entfallen auf:	Werte 2019		283.471,04 €	295.797,30 €
- Verwaltungsgebühren (für die Genehmigung der Grabmäler)	12.197,80 €	13.339,54 €		
- Gebühren für den Verkauf von Nutzungsrechten	215.037,50 €	207.516,50 €		
- Gebühren für Bestattungsleistungen	68.562,00 €	62.615,00 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 331100 und 332100</i>				
Sonstige Erträge				
unterteilt in:			1.073,69 €	1.133,67 €
- Mieten und Pachten (Teilfläche Friedhofsgelände)		0,00 €		
- Erträge aus dem Verkauf		250,00 €		
- Erstattung vom Land für Pflege der Kriegsgräber (insg. 4.870,38 €) - nicht ansatzfähig		0,00 €		
- Sonstige Erstattungen		823,69 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 342100, 346102, 348100, 348700 und 348800</i>				
> Summe Einnahmen		284.544,73 €	284.544,73 €	296.930,97 €

Anlage 8

Arbeits- und Ausfallstunden



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

Anzahl der Beschäftigten zu Jahresbeginn 2020

Anzahl der **Vollzeit**-Beschäftigten

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

Gesamt

5

1

Zeitraum der Saison 2020

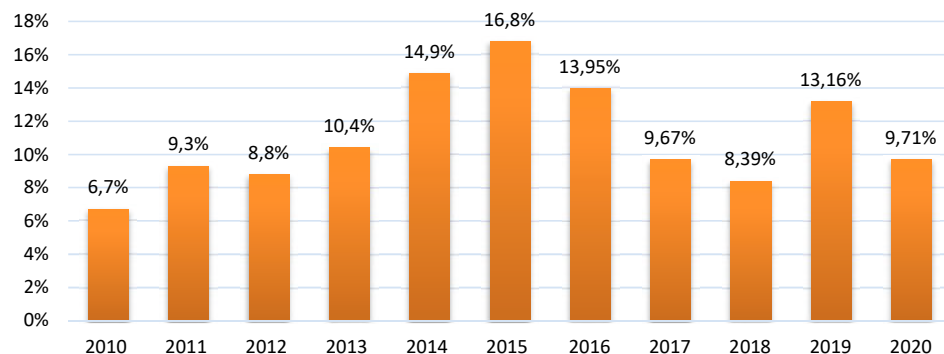
vom 16.03.2020

bis zum 20.11.2020

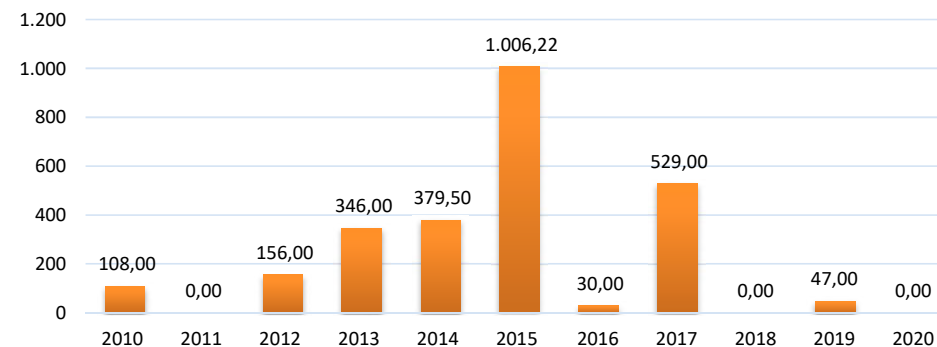
	Vollzeitbeschäftigte	Saison-Kräfte	Gesamt	Gesamt in %
Effektive Arbeitsstunden (Netto-Stunden)	7.494,75	1.174,00	8.668,75	73,20 %
↳ <i>darin bereits enthaltene, geleistete Überstunden</i>	81,50	4,75	86,25	
Krankstunden (<i>abzgl. Krankheit ohne Entgeltfortzahlung</i>)	1.011,00	127,50	1.138,50	9,71 %
Feiertage	325,00	58,00	383,00	3,27 %
Urlaub	1.207,50	272,75	1.480,25	12,62 %
bez. Arbeitsbefreiung (<i>bspw. Arztbesuch oder Personalratstätigkeit</i>)	62,50	4,50	67,00	0,57 %
abgefeierte Überstunden	73,25	1,00	74,25	0,63 %
Summe der Brutto-Stunden	10.092,50	1.633,00	11.725,50	100,00 %

Hinweis: Im Jahr 2020 sind 0 Krankheitsstunden angefallen, bei denen die Entgeltfortzahlung durch die Krankenkasse erfolgt ist.

**Krankenstand der Mitarbeiter/innen des Friedhofes
(2010 - 2020)**



**Stunden mit Krankengeldzahlung
(2010 - 2020)**



Anlage 9

Aufteilung der geleisteten Stunden auf die Kostenstellen



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2020 - 31.12.2020

Hoheitlicher Bereich		
Kostenstelle	Bezeichnung	Stunden
7500	Bestattungen über 5 J.	0,00
7500.1	Reihengrab	11,00
7500.2	Rasenreihengrab	30,50
7500.3	Einfaches Wahlgrab	45,00
7500.4	Bevorzugtes Wahlgrab	36,50
7500.5	Familiengrab	0,00
7500.6	Rasenwahlgrab	19,00
7500.7	Sozialbestattungen	29,00
7501	Bestattungen unter 5 J.	0,00
7502	Bestattungen von Urnen	9,00
7502.1	Urnenfamiliengrab	3,50
7502.2	Urnendoppelgrab	18,50
7502.3	Urnenreihengrab	15,00
7502.4	Anonymes Urnengrab	14,00
7502.5	Halbanonymes Urnengrab	23,50
7503	Umbettungen	3,00
7504	Trägerstunden	0,00
7505	Kompostierung	0,00
7510	Friedhofskapelle	38,00
7511.1	Grünflächenpflege (Rasen mähen, Laub harken)	747,75
7511.2	Wege säubern und instandhalten	406,50
7511.3	Baum-, Hecken- u. Strauchschnitt incl. Fäll- u. Pf	749,25
7511.4	Einebnung von Gräbern	478,75
7511.5	Grabmalkontrolle	0,00
7511.6	Sonst. Arbeiten hoheitlich	2.965,75
7511.7	Rasenmähen	1.376,25
7511.8	Unkraut entfernen	10,50
7511.9	Ungepflegte Gräber herrichten	0,25
7540	Sonst. Arbeiten Stadt	118,00
Summe		7.148,50

Gesamtsumme	8.622,25
--------------------	-----------------

Gesamtsumme inkl. abzugrenzender Stunden 8.668,75

Sonstiger Bereich (Unterhaltungsarbeiten an den eigenen Fahrzeuge)			
Kostenstelle	Bezeichnung		Stunden
7514	Gruftenbagger	ALF - A 45	13,75
7519	Deutz Schlepper	ALF - A 453	8,00
7521	VW - Doppelkabine	ALF - A 451	5,00
7523	Geräteträger		2,25
7524	Walker Aufsitzmäher		8,00
7525	Großflächenmäher		33,25
7526	Großflächenmäher		32,00
7515	Sonstige Arbeitsmaschinen		29,25
Summe			131,50
Sonstiger Bereich (Allgemein)			
Kostenstelle	Bezeichnung		Stunden
7560	Betriebsführung		60,25
7560.0	Sonstiges		112,50
7560.1	Einteilung der Mitarbeiter		206,75
7560.2	Rechnungskontrolle		95,50
7560.3	Bestellungen etc.		14,75
7560.4	Kontakt mit Angehörigen		196,00
7560.5	Kontakt mit Bestattern		196,00
7560.6	Kontakt mit Gärtnern		8,50
7560.7	Kontrolle der OT-Friedhöfe		260,25
7560.8	Kontrolle der Gräber		130,50
7560.9	Kontrolle der Bäume		3,50
7560.10	Anträge bearbeiten		18,00
7561	Sozialgebäude		0,00
7562	Aus- und Fortbildung		36,00
7537	Gewächshaus		3,75
7516	Winterdienst Friedhof		0,00
⇓ nicht zu berücksichtigende Stunden ⇓			
5800	Arbeiten Baubetriebshof		3,00
5810	Wehre, Grabeneinläufe		0,00
6750	Winterdienst Stadt		0,00
7512	Kriegsgräber		43,50
Summe			1.342,25

Anlage 10

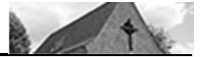
Informationsgrafiken

Öffentliche Einrichtung:

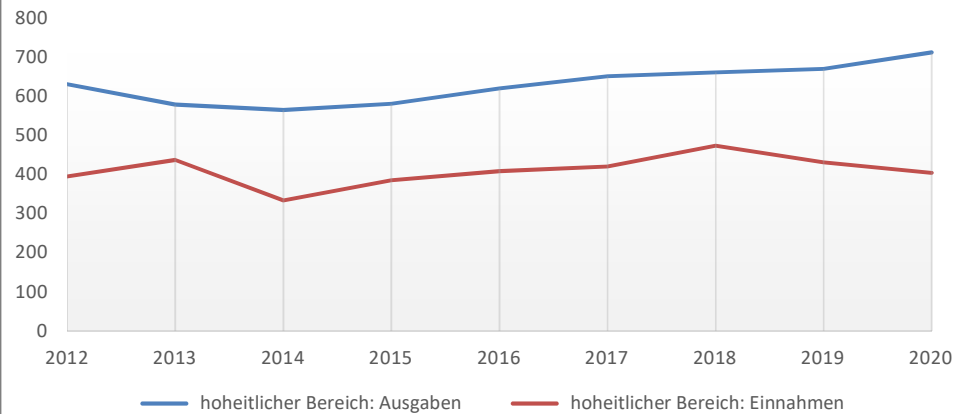
Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

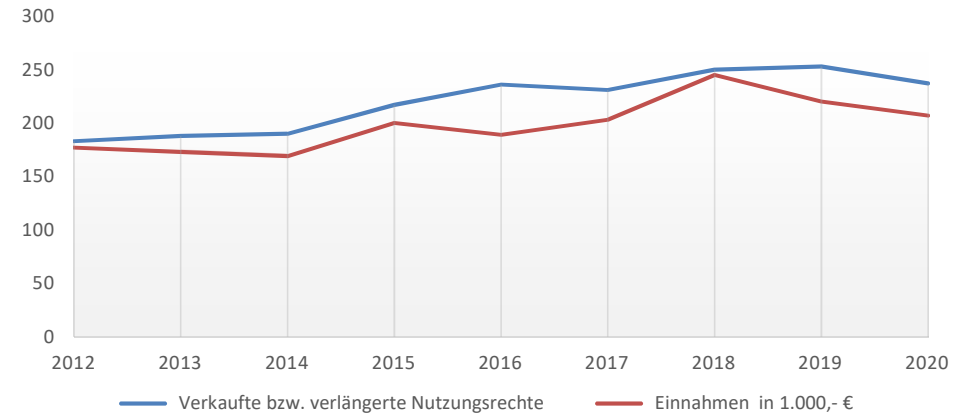
01.01.2019 - 31.12.2019



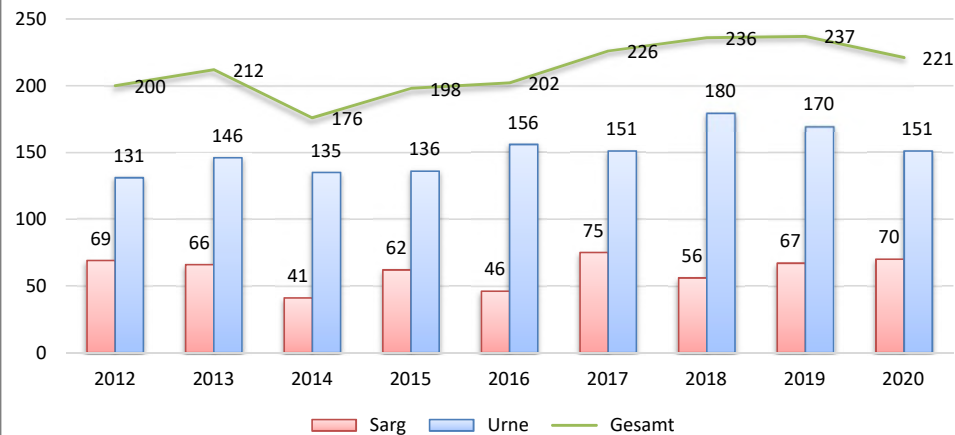
Ertrags- und Aufwandsentwicklung (in 1.000,- €)
Hoheitlicher Bereich (2012 - 2019)



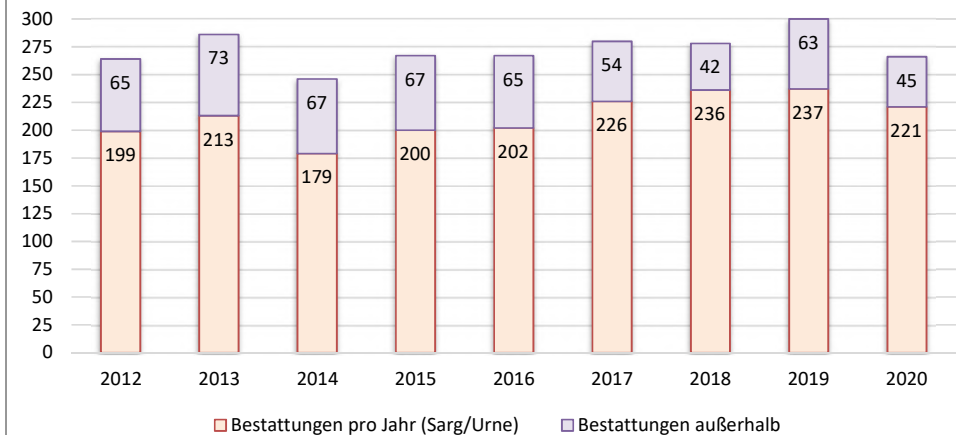
Verhältnis der verkauften Nutzungsrechte zu den erzielten Erträgen
(in 1.000,- €) - (2012 - 2020)



Anzahl und Aufteilung der Beerdigungen (2012 - 2020)



Bestattungen: Städt. Friedhöfen und außerhalb (2012 - 2020)



Ermittlung des kalkulatorischen Zinssatzes (Mischzinssatz)

Öffentliche Einrichtungen: Sämtliche Einrichtungen

Kalkulationszeitraum: 01.01.2020 bis 31.12.2020

Betrachtungszeitraum: 10 Jahre

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

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

1. Finanzierungsanteile

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

Jahr	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Summe	in %
Eigenkapital ¹	292.447 €	322.046 €	179.510 €	101.407 €	259.943 €	265.556 €	166.354 €	41.149 €	1.001.048 €	4.020 €	2.633.478 €	5,39%
Fremdkapital ²	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 €	8.000.000 €	46.200.000 €	94,61%
Gesamtkapital	2.292.447 €	3.522.046 €	4.179.510 €	6.601.407 €	3.259.943 €	7.765.556 €	4.166.354 €	5.041.149 €	4.001.048 €	8.004.020 €	48.833.478 €	

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

2. Soll- und Habenzinssätze

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

Jahr	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Durchschnitt
Schulden	35.445.349 €	37.091.896 €	39.443.625 €	43.781.868 €	44.705.599 €	50.112.892 €	51.902.728 €	54.715.449 €	55.486.803 €	61.141.954 €	
Zinsen	1.517.918 €	1.485.180 €	1.577.389 €	1.557.931 €	1.565.224 €	1.552.502 €	1.611.190 €	1.625.091 €	1.583.499 €	1.536.048 €	
Sollzinssatz	4,28%	4,00%	4,00%	3,56%	3,50%	3,10%	3,10%	2,97%	2,85%	2,51%	3,39%
Habenzinssatz ³	2,60%	1,40%	1,40%	1,00%	0,50%	0,10%	0,30%	0,40%	-0,10%	-0,20%	0,74%

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

3. Ermittlung des Mischzinssatzes

Formel:	Sollzinssatz	X	Anteil Fremdkapital	+	Habenzinssatz	X	Anteil Eigenkapital
	3,39%		94,61%		0,74%		5,39%

Ergibt einen kalkulatorischen Mischzinssatz für das Jahr 2020 von:

3,25%