



Betriebsabrechnungen der Stadt Alfeld (Leine) 2016



Inhaltsverzeichnis

Vorbemerkungen zu den Betriebsabrechnungen 2016

I - XI

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
Übertrag aus Vorjahren / Einnahmen	32
Informationsgrafiken	33
<u>Anlage</u> : Berechnung COMUNA (Ausschnitt)	34

Seite

Abwasserbeseitigung - Produkte 538.10 und 538.11	35
Übersicht Jahresergebnis	36
Personalkosten	37
Materialkosten / Sachkosten	38
Fremdleistungen	39
Sonstige Kosten	41
Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis, Sammelposten	42
Kosten aus Inneren Verrechnungen	49
Einnahmen	50
Geleistete Stunden pro Kostenstelle	52
Arbeits- und Ausfallstunden	53
<u>Anlage</u> : Berechnung COMUNA (Ausschnitt)	54

Friedhöfe - Produkt 553.01	60
Übersicht Jahresergebnis	61
Personalkosten	62
Materialkosten / Sachkosten	63
Fremdleistungen	65
Kosten aus Inneren Verrechnungen	68
Anlagennachweis / Kalkulatorische Kosten, Sammelposten	70
Einnahmen	76
Arbeits- und Ausfallstunden inkl. Aufteilung	77
Informationsgrafiken	78

Ermittlung des kalkulatorischen Mischzinssatzes 2016	80
---	-----------

Vorbericht zu den Betriebsabrechnungen 2016

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 weiter unten).

Die **gesetzlichen Grundlagen** für die Betriebsabrechnungen sind in den Vorschriften des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) und im Niedersächsischen Kommunalabgabengesetz (NKAG) enthalten. Die Vorschriften des Kommunalverfassungsgesetzes bestimmen, dass die Kommunen im Allgemeinen nach wirtschaftlichen Gesichtspunkten zu führen

sind und für die von ihnen erbrachten Leistungen vorrangig spezielle Entgelte (Gebühren) zu erheben sind.

Weitergehende Vorschriften enthält das NKAG. Dieses führt aus, dass die Kosten der jeweiligen Einrichtung durch das Gebührenaufkommen gedeckt werden sollen (§ 5 Abs. 1 Satz 2 NKAG), wobei die Kosten nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen zu ermitteln sind (§ 5 Abs. 2 Satz 1 NKAG). Zu den Kosten gehören danach auch Abschreibungen und eine angemessene Verzinsung des aufgewandten Kapitals. Bei der Verzinsung bleibt der aus Beiträgen und Zuschüssen erbrachte Anteil außer Ansatz, da hierfür kein eigenes Kapital aufgewandt werden musste. 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 sechs-stellige Ziffer. Die Nr. 425100 ist bspw. das Sachkonto für die „Unterhaltung von Fahrzeugen“. Die erste Ziffer gibt dabei an, dass es sich um ein ordentliches Aufwands-sachkonto handelt (diese beginnen mit einer 4). Ein ordentliches Ertrags-konto beginnt mit einer 3. Die außerordentlichen Ertrags- und Aufwandskonten beginnen wiederum mit einer 5.
- **Kostenstelle:** Die Kostenstelle wird dargestellt über eine durch Punkte getrennte Zahlenreihe. Über die Kostenstelle wird der Buchung eine Information beigefügt, die Auskunft darüber gibt, **WO** die Kosten angefallen sind. Dies kann durchaus räumlich verstanden werden, bspw. in Form der jeweiligen Kapellen der einzelnen Friedhöfe.
- **Kostenträger:** Der Kostenträger hat ebenfalls die Form einer unterteilten Zahlenreihe. Über diese Information soll ausgewiesen werden, **WOFÜR** die Kosten angefallen sind. Im Bereich der Abwasserbeseitigung sind etwa die unterschiedlichen Kanalarten (Schmutzwasser, Mischwasser oder Niederschlagwasser) separate Kostenträger.

Grundsätzliches zum Aufbau der Betriebsabrechnungen (neu ab 2014)

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 gebuchten 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 oder auf den hoheitlichen und gewerblichen Friedhofsbereich (letzteres Beispiel gilt effektiv nur bis zur Kalkulationsperiode 2015, da zum 30.06.2015 die gewerbliche Grabpflege eingestellt worden ist).

Hinweis zu den Spalten mit den Vergleichswerten 2015

Bei der Aufstellung der Betriebsabrechnung 2016 wurde darauf geachtet, die Verteilung der einzelnen Kostenpositionen auf die verschiedenen Kostenarten wie in der Vorperiode vorzunehmen. Dies soll eine Vergleichbarkeit zwischen den Jahren sicherstellen. In einigen Fällen wurden Vergleichswerte aus dem Vorjahr direkt bei der Beschreibung der Kostenposition angegeben.

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 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.
- **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 werden 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 Allgemeynkosten, 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

Zu den Allgemeynkosten 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 2016/2017 wird 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 - GKTR Baubetriebshof
573.03.01 - Baubetriebshof interne Aufträge
573.03.02 - Baubetriebshof externe Aufträge

Personalkosten

Die Personalkosten im Jahr 2016 sind gegenüber 2015 um rund 24.000,- € gesunken. Trotz der tarifrechtlichen Lohnerhöhungen, führte der etwas härtere Winter im Jahr 2016 dazu, dass ein vergleichsweise größerer Anteil der Personalkosten von der Einrichtung „Baubetriebshof“ auf die Einrichtung „Winterdienst“ übertragen worden ist.

Materialkosten/Sachkosten

Der Wasserrohrbruch aus dem Jahr 2014 machte auch Anfang 2015 noch umfangreiche Unterhaltungsmaßnahmen an den baulichen Anlagen notwendig. Da die Leistung der Versicherung zu großen Teilen bereits 2014 erfolgte, waren in 2015 deutlich höhere Kosten anzusetzen. Dies erklärt den

deutlichen Unterschied zu den Unterhaltungskosten aus dem Jahr 2016. Während die Kosten für die Unterhaltung der Maschinen und des sonstigen beweglichen Vermögens marginal gestiegen sind, sanken die Kosten für die Unterhaltung der Fahrzeuge. Insgesamt sind die Material- und Sachkosten geringer als in der Vorperiode.

Anschaffungen / Anlagennachweis

Im Bereich des Fuhrparks wurde neben zwei neuen Mercedes-Benz Sprintern auch ein neuer Unimog beschafft. Im gleichen Zeitraum wurden die entsprechend vorhandenen und abgängigen Fahrzeuge 1:1 verkauft bzw. ausgesondert. Der Unimog wurde erst im Jahr 2017 verkauft. Zudem wurden u.a. ein Schlegelmulcher sowie ein Laubverladegebläse erworben.

Geleistete Stunden

Die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Bauhofes leisteten die meisten Arbeitsstunden für die folgenden Kostenstellen: *Straßenbegleitgrün, Kinderspielflächen, Grünflächen / Anlagen, Reinigung von Parkplätzen und Buswartehallen, Leerung von Papierkörben, Grabeneinläufe sowie Feldwege und Waldwege*. Für Eigenleistungen wie die *Wartung der Fahrzeuge* oder die *Betriebsleistung* fielen 2016 insgesamt 8.857,25 Stunden an.

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

Personal

2016 waren für den Baubetriebshof neben den Verwaltungskräften 24 Beschäftigte in Vollzeit, sowie 10 Saison-Kräfte im Einsatz. Die Saison begann dabei am 14.03.2016 und endete am 18.11.2016. Der Krankenstand lag mit 7,6 Prozent im Durchschnitt der letzten Jahre.

Ein Blick auf die Altersstruktur zeigt, dass mehr als ¾ aller Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter über 45 Jahre alt sind. 31% aller Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter befinden sich in der Altersgruppe zwischen 50 und 54 Jahren. Auf fünf männliche Kollegen kommt dabei im Durchschnitt eine Kollegin.

Ermittlung des Stundenverrechnungssatzes

Die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Baubetriebshofes sind für verschiedene Einrichtungen der Stadt Alfeld (Leine) tätig. Unter anderem auch 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. bei der Arbeit eingesetzter Kleingeräte anfallen. Hierzu gehören als Nebenkosten auch die Unterhaltungs- und Betriebsaufwendungen für die Gebäude, da ohne diese die Arbeit der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter nicht sinnvoll möglich wäre. 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 ist, dient 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 Baubetriebshofsmitarbeiter/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.

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

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 lediglich im Gebiet der Kernstadt 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

Seit der Abrechnungsperiode 2014 sind auch diejenigen Kosten berücksichtigt, die im Rahmen der Organisation des Winterdienstes anfallen. Hierzu gehören etwa die Beschaffung von Winterdienstgeräten, die Bearbeitung von Hinweisen oder Beschwerden sowie die sonstige Überwachung. Die Personalkosten für Rufbereitschaft und sonstige Zuschläge sind 2016 - im Gegensatz zu den Vorjahren - wieder leicht gestiegen.

Materialkosten/Sachkosten

Die Beschaffung von Streusalz hat sich im Vergleich zum Vorjahr etwa verdoppelt. Zudem sind die zu erstattenden Kosten für Streusalz an die Straßenmeisterei Gronau gestiegen. Dieser Anstieg ist vor allem dem härteren Winter geschuldet.

Fremdleistungen

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

Die Kosten für die Einlagerung der Streusalz-Reserve sind identisch mit denen des Vorjahres.

Anlagennachweis

Das bisherige Salzförderband wurde durch ein Neues ersetzt. Dies führte zu Anschaffungskosten in Höhe von rund 23.500,- €. Demgegenüber steht ein Verkaufserlös i.H.v. 250,- €, welcher als außerordentlicher Ertrag berücksichtigt worden ist.

Kosten aus Inneren Verrechnungen

Während die Innere Verrechnung der Verwaltungskosten in diesem Jahr nahezu die Vorjahreswerte erreicht, sind die Kosten für den Einsatz der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Bauhofes deutlich gestiegen.

Die Personalkosten für den geleisteten Winterdienst sind im Vergleich zur Vorperiode um etwa 68.000,- € höher, die Fahrzeugkosten stiegen um 19.000,- €. Die Anzahl der Einsatzstunden des Personals pro Jahr sind von 874 h auf 2.270,25 h angestiegen.

Übertrag von Über- und Unterdeckungen aus Vorjahren

Eine Überdeckung im Bereich des Winterdienstes sowie eine Unterdeckung im Bereich der Straßenreinigung, welche im Rahmen der Nachkalkulation

2014 ermittelt worden sind, wurden in der Periode 2016 zu 33% berücksichtigt. Hierdurch erhöhen bzw. verringern sich die zu deckenden Kosten pro Einrichtung. Die verbleibenden 66% der Über-/Unterdeckung aus der Nachkalkulation 2014 werden in den Abrechnungen 2017 und 2018 berücksichtigt.

Gebühreneinnahmen

Die Gebühreneinnahmen aus der maschinellen Straßenreinigung sind infolge der Gebührensaterhöhung gestiegen, wohingegen die Einnahmen aus dem geleisteten Winterdienst infolge einer Gebührensatzminderung gesunken sind.

Öffentlicher Anteil der Straßenreinigung und des Winterdienstes sowie Winterdienst außerhalb der Ortslage

Der öffentliche Anteil (jeweils 25%) errechnet sich prozentual an der Höhe der jeweils ansatzfähigen Kosten. Da die Kosten in der Periode 2016 höher ausfallen, steigt der öffentliche Anteil entsprechend an. Der abzuziehende Anteil für Winterdienst außerhalb der Ortslage beträgt 5% der ansatzfähigen Kosten.

Abwasserbeseitigung

Betroffene Kostenstellen und Kostenträger

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

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

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

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

Personal und Personalkosten

Seit dem 01.01.2016 sind nur noch fünf tariflich Beschäftigte im Bereich der Kläranlage tätig. Der Krankenstand des Personals liegt mit 3,33 % im Durchschnitt der Vorjahre. Stunden mit Krankengeldfortzahlung sind nicht angefallen.

Materialkosten/Sachkosten

Die Kosten für Betriebsstoffe und Materialien zur Wasseraufbereitung (u.a. Chemikalien zur Phosphatfällung) sind insgesamt zurückgegangen, wobei es Verschiebungen bei den eingesetzten Mitteln gegeben hat.

Fremdleistungen

Hinsichtlich der Aufwendungen für die Bauunterhaltung gab es gegenüber dem Vorjahr Verschiebungen. Während auf die Kläranlage Kosten von rund 142.000,- € (+ 29.000,- € zu 2015) entfielen, wurden rund 170.000,- € (- 26.000,- € zu 2015) in die Sanierung des Kanalnetzes investiert.

Die Kosten für den Energieverbrauch stiegen nach dem deutlichen Rückgang von 2014 zu 2015 im Jahr 2016 wieder leicht an. Das im Jahr 2015 in Betrieb genommene Blockheizkraftwerk liefert einerseits Strom und andererseits Abwärme, welche wiederum für das Betriebsgebäude oder den Faulturm genutzt wird.

Abwasserabgabe

Aufgrund der baulichen Veränderungen an der Kläranlage im Zuge der Studie 2020 konnten die Wasserwerte des in die Leine abgeleiteten Wassers deutlich verbessert werden. Die für 2016 festgesetzte Abwasserabgabe betrug 92.650,- €.

Anschaffungen und Zugänge bei den (ehemaligen) Anlagen im Bau

Zum 01.01.2015 wurden die bisherigen Anlagen im Bau aktiviert. In diesem Zusammenhang wurden auch die bis dahin angefallenen Ingenieurkosten auf die einzelnen Anlagen verteilt. In der Periode 2016 wurden neue Anlagen im Bau angelegt und mit Rechnungen bebucht. Der größte Betrag von rund 1.350.000,- € entfiel auf die Bautechnik. Für die Rechenanlage wurden rund 488.000,- € ausgezahlt. Das Vorhandensein verschiedener gleichnamiger Anlagen („Rechen Kläranlage“) beruht auf unterschiedlichen Baufirmen. Im Rahmen der endgültigen Aktivierung der Anlagen, werden diese dann wieder vereint. Für Ingenieurkosten wurden weitere 435.000,- € gebucht.

Sonstige Anschaffungen

Für rund 5.000,- € wurde eine neue Telekommunikationsanlage angeschafft. Zudem wurde eine Pumpe des Modells Seepex MD 012-12 erworben.

Einnahmen

Über die Niederschlagswasser- und die Schmutzwasserbeseitigungsgebühren konnten Einnahmen von rund 2.990.000,- € generiert werden. Als Erstattung für Betriebskosten wurden von den angeschlossenen Gemeinden Leinebergland und dem Wasserverband Peine (ehemals SG Delligsen) 55.089,47 € 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 diesen öffentlichen Anteil werden 628.332,12 € angesetzt.

Übertrag von Über-/Unterdeckungen aus Vorjahren

Im Rahmen der Nachkalkulation zur Abwasserbeseitigung wurde 2014 eine Überdeckung i.H.v. 601.728,85 € ermittelt. Diese Überdeckung wurde zur Vorkalkulation 2016 zu 33% angesetzt und ist somit auch bei der Nachkalkulation 2016 in diesem Umfang zu berücksichtigen.

Geleistete Stunden

Der Großteil der geleisteten Stunden entfiel auf die Kostenstellen *Kläranlage, Verwaltung/Betriebsleitung, Schlammbehandlung* und *Labor*. Dass die Stunden insgesamt zurückgegangen sind, liegt auch an der Reduzierung des Personals auf nunmehr fünf Mitarbeiter.

Friedhöfe

Betroffene Kostenstellen und Kostenträger

Kostenstellen
1.3.04.200 - Friedhofsamt
1.3.04.201 - Friedhöfe allgemein
1.3.04.202 - Friedhofsanlagen -alt-
1.3.04.203 - Kapellen -alt-
1.3.04.204 - Gewächshaus -alt-
1.3.04.205 - Fuhrpark Friedhöfe -alt-
1.3.04.206 - Geräte, Maschinen Friedhöfe - alt-
1.3.04.207 - Kriegsgräber -alt-
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.

Aufgabe des gewerblichen Friedhofsgebietes (Grabpflege) zum 30.06.2015

Dem politischen Auftrag folgend, wurde zur Mitte der Abrechnungsperiode 2015 die gewerbliche Grabpflege eingestellt. Hierzu wurden die bestehen-

den Verträge mit den Nutzungsberechtigten gekündigt. Zur Pflege derjenigen Grabstellen, für die vor dem Ableben ein Grabpflegesparbuch hinterlegt worden ist, wurde ein Gartenbaubetrieb beauftragt. Die Abwicklung der Grabpflegesparbücher führt jedoch nicht zu Kosten, sondern lediglich zu durchlaufenden Posten.

Darstellung der Kosten

Die Darstellung der Buchungen und Kosten erfolgt im Bereich des Friedhofes nun wieder mit Brutto-Werten. Solange die umsatzsteuerpflichtige Grabpflege noch angeboten wurde, erfolgte die Darstellung mit Netto-Werten.

Anzahl und Art der Beerdigungen

Mit 202 Beerdigungen im Jahr 2016 liegt die Anzahl auf dem Durchschnittsniveau der letzten Jahre. Von diesen 202 Beerdigungen entfielen 156 auf Urnenbeisetzungen und 46 auf Sargbestattungen. Damit gab es im Vergleich zum Vorjahr eine nennenswerte Steigerung bei den Urnenbeisetzungen.

Einnahmeentwicklung

Die stabile Anzahl an Beerdigungen führte dazu, dass auch die Einnahmen konstant blieben bzw. leicht anstiegen. Dabei entfallen deutlich mehr Gebühren auf den Verkauf von Nutzungsrechten als auf die Bestattungsleistungen. Da der gewerbliche Bereich 2015 eingestellt worden ist, fehlen in dieser Periode die Grabpflegeerträge. Diese betrugen für das 1. Halbjahr 2015 rund 44.000,- €.

Besondere Kostenpositionen

- Die Personalkosten der direkt auf dem Friedhof beschäftigten Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter fällt geringer aus, da infolge der Einstellung der gewerblichen Grabpflege zum 01.07.2015 drei der bisherigen Saisonkräfte vom Friedhof auf den Bauhof wechselten. 2016 war lediglich eine Saisonkraft in Vollzeit auf dem Friedhof beschäftigt. Trotz dieses Umstandes fiel der Kostendeckungsgrad im ehemals hoheitlichen Bereich,

da zwar faktisch Personalkosten wegfielen, diese Reduktion aber geringer ist, als die anteiligen Personalkosten, die vorher rechnerisch dem gewerblichen Teil zugeordnet worden sind. So erscheinen die Personalkosten im hoheitlichen Bereich sogar gestiegen zu sein.

- Aus der Anlage Sachkosten wird ersichtlich, dass die Unterhaltungskosten für Fahrzeuge und Maschinen rückgängig sind. Dies liegt auch daran, dass in diesem Bereich diverse Neubeschaffungen erfolgt sind. Die Kosten für Verbrauchsmaterial sind ebenfalls gesunken, da keine Pflanzen mehr für die gewerbliche Grabpflege beschafft werden mussten.
- Im Bereich der Unterhaltung der baulichen Anlagen fällt vor allen Dingen auf, dass es zu höheren Kosten im Bereich des Sozialgebäudes gekommen ist. Hier fielen allein für Fliesenarbeiten (Renovierung der Duschen aufgrund eines Schimmelbefalls) rund 6.000,- € an.
- Die Kosten für die allgemeine Unterhaltung der Friedhöfe blieben im Vergleich zum Vorjahr konstant.

Anlagennachweis

Auf dem Hauptfriedhof sowie auf den Ortsteilfriedhöfen in Brunkensen und Langenholzen wurden Stelen für die nun mögliche halbanonyme Urnenbeisetzung angeschafft und aufgestellt. Aufgrund eines wirtschaftlichen Total Schadens musste der bisherige Schlepper der Marke Deutz ersetzt werden. Hierfür fielen 29.705 € an Anschaffungskosten an.

Eingesetztes Personal

Es sind nur noch fünf Vollzeitkräfte sowie eine Saisonkraft (ebenfalls in Vollzeit) im Einsatz. Der Krankenstand sank von 16,8 % wieder leicht ab auf 13,9 %. Dies entspricht jedoch weiterhin einer Verdopplung im Vergleich zum Wert von vor zehn Jahren.

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 **80** enthalten. Die Berechnung ergibt einen **Mischzinssatz** in Höhe von **3,77 %** (*Vorjahreswert: 3,87 %*), der bei den Abrechnungen 2016 und bei den Gebührenbedarfsberechnungen 2018 angewendet wird. Dieser Zinssatz wird jährlich fortgeschrieben.

Betriebsabrechnung

Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016



Betriebsabrechnungsbogen



Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**
 Kalkulationszeitraum: 01.01.2016 - 31.12.2016

Kostenart	Kosten lt. Buchhaltung	Abgrenzungsrechnung	Ansatzfähige Kosten	Kosten 2015
Personalkosten	1.515.691,15 €	-39.465,15 €	1.476.226,00 €	1.500.660,11 €
Materialkosten / Sachkosten	218.612,81 €	-15.149,69 €	203.463,12 €	255.733,38 €
Fremdleistungen	40.795,82 €	-10.333,83 €	30.461,99 €	33.296,94 €
Sonstige Kosten	81,50 €	-81,50 €	0,00 €	0,00 €
Kalkulatorische Kosten (<i>Abschreibungen und Zinsen</i>)	0,00 €	174.410,55 €	174.410,55 €	174.528,57 €
Kosten aus Inneren Verrechnungen	134.300,00 €	15.766,34 €	150.066,34 €	145.081,37 €
Gesamtkosten / Deckungsbedarf	1.909.481,28 €	125.146,72 €	2.034.628,00 €	2.109.300,37 €

abzgl.

Einnahmen	Einnahmen lt. Buchhaltung	Abgrenzungsrechnung	Ansatzfähige Einnahmen	Einnahmen 2015
Erträge aus dem Verkauf / aus dem Verleih	9.815,18 €	0,00 €	9.815,18 €	4.125,00 €
Erstattungen von übrigen Bereichen der Stadt	242.900,00 €	-242.900,00 €	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	1.656.766,10 €	368.046,72 €	2.024.812,82 €	2.105.175,37 €

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.

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

Anlage 1**Personalkosten**

Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

				Kosten 2016	Kosten 2015
Personalkosten - Verwaltung					
		Kosten (100%-Wert)	Ansatzfähigkeit		
- Leitung - 1 Beamter	- Besoldungsgruppe A 11	65.711,37 €	90%	59.140,23 €	58.771,19 €
abzgl. Personalkosten für die Verwaltung der Straßenreinigung		-8.800,36 €	100%	-8.800,36 €	-7.972,71 €
abzgl. Personalkosten für die Organisation des Winterdienstes		-8.250,34 €	100%	-8.250,34 €	-7.474,42 €
- Sachbearbeitung - 1 Angestellter	- Entgeltgruppe 8 (TVöD)	55.948,97 €	80%	44.759,18 €	44.292,54 €
- Sachbearbeitung - 1 Angestellte	- Entgeltgruppe 5 (TVöD)	43.101,74 €	50%	21.550,87 €	21.092,95 €
- Sachbearbeitung - 1 Angestellte/r	- Entgeltgruppe 6 (TVöD)	48.156,45 €	100%	48.156,45 €	43.345,31 €
Personalkosten - Baubetriebshof					
- 24 Tariflich Beschäftigte (Vollzeit)				1.133.253,05 €	1.144.296,33 €
- 10 Tariflich Beschäftigte (Saisonkräfte, davon vier Saisonkräfte mit lediglich 25 Std. / Woche)				186.461,44 €	202.531,07 €
- 1 Tariflich Beschäftigte (Reinigungskraft mit 17 Std. / Woche)				12.479,10 €	11.997,70 €
abzgl. Personalkosten für die Rufbereitschaft Winterdienst (Monate Januar - März sowie November - Dezember 2016)				-5.064,34 €	-4.600,91 €
abzgl. Personalkosten für gezahlte Zuschläge Winterdienst (Überstunden, Nacht- und Feiertagszuschläge etc.)				-7.459,28 €	-4.234,94 €
abzgl. Personalkosten für die Beseitigung von Sturmschäden am Stadion (Erstattung v. Personalaufwendungen) - aus 2015				0,00 €	-1.384,00 €
> Summe Personalkosten				1.476.226,00 €	1.500.660,11 €

Anlage 2**Materialkosten / Sachkosten**

Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

			Kosten 2016	Kosten 2015
Unterhaltung der baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens				
- Allgemeine Unterhaltungsarbeiten (u.a. Dacharbeiten)	5.374,38 €		6.700,64 €	43.661,96 €
- Aufwendungen für die Wartung von betrieblichen Anlagen	1.326,26 €			
<u>Hinweis zu den vergleichsweise hohen Kosten aus 2015:</u> In den Jahren 2014 sowie 2015 waren aufgrund eines Wasserschadens umfangreiche Renovierungsarbeiten notwendig.				
- Beschaffung von Reinigungsmaterialien			1.293,66 €	620,99 €
abgebildete Sachkonten: 421110, 421111, 421209 und 424120				
Unterhaltung des beweglichen Vermögens				
z. B. für Ersatzteile oder Reparaturen am beweglichen Vermögen			46.989,43 €	44.957,38 €
	Vergleich Kosten 2015	Kosten 2016		
- Atlas Bagger	6.099,65 €	10.607,30 €		
- Etesia Mäher	8.615,95 €	2.806,02 €		
- Atlas Radlader	3.746,62 €	3.474,38 €		
- Ransomes (Großflächen-)Mäher	10.915,41 €	15.147,06 €		
- Sonstiges bewegliches Vermögen	15.579,75 €	14.954,67 €		
abgebildetes Sachkonto: 422100				
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände				
Hierunter fallen Vermögensgegenstände mit einem Nettowert von unter 150,- €, die sofort abgeschrieben werden			7.436,01 €	9.722,95 €
Beschafft wurden u.a. Heugabeln oder Warnpyramiden				
abgebildetes Sachkonto: 422200				

Anlage 2**Materialkosten / Sachkosten**

Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

			Kosten 2016	Kosten 2015
Haltung von Fahrzeugen				
<i>Hierzu gehören etwa Reparaturen, Benzinkosten, Betriebsstoffe und Kfz-Steuern</i>			128.280,27 €	138.152,23 €
	Vergleich Kosten 2015	Kosten 2016		
- Benzin für Fahrzeuge	42.061,65 €	45.641,14 €		
- Benzin für Maschinen und Kleinmaschinen	15.100,25 €	14.392,15 €		
- Reparaturen und sonstige Unterhaltungsmaßnahmen	60.797,49 €	51.730,31 €		
- Erstattungen für Reparaturaufwendungen (Unfallschäden)	- 730,07 €	- 635,79 €		
- Kfz-Steuern	4.291,28 €	4.767,88 €		
- Versicherung der Fahrzeuge (durch den Komm. Schadensausgleich)	16.631,63 €	12.384,58 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 425100 und 428130</i>				
Dienst- und Schutzkleidung				
<i>Für Sicherheitsstiefel erfolgte bis 2015 eine teilweise Erstattung durch die Mitarbeiter/innen. Zur Vereinfachung der Beschaffung werden nun die Kosten für Sicherheitsstiefel bis zu einem bestimmten Wert von der Stadt komplett übernommen.</i>			5.265,48 €	6.462,84 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 426110</i>				
Verbrauchsmaterial				
<i>Bspw. Müllsäcke, Schrauben oder Schleifscheiben</i>			5.264,97 €	9.886,35 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 428150</i>				
Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen				
	Vergleich Kosten 2015	Kosten 2016		
- Kopierkosten	308,52 €	459,28 €	2.232,66 €	2.268,68 €
- Beschaffung von Büchern, Zeitschriften, Fahrtenbüchern	319,54 €	0,00 €		
- Reisekosten	10,80 €	15,00 €		
- Telefon und Internet	1.629,82 €	1.758,38 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 427110, 443102 und 443140</i>				
> Summe Materialkosten / Sachkosten			203.463,12 €	255.733,38 €

Anlage 3**Fremdleistungen**

Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

			Kosten 2016	Kosten 2015
Energiekosten (Strom)				
aufgeteilt auf:	Vergleich Kosten 2015	Kosten 2016	5.850,57 €	6.604,17 €
- Gebäudekomplex Jahnstr. 2 (Hauptgebäude)	6.490,22 €	5.676,13 €		
- Lagerplatz - Im Schwarzen Siek	41,41 €	120,14 €		
- Scheune Rittergut Limmer	72,54 €	54,30 €		
<i>abgebildetes Sachkonto: 424130</i>				
Energiekosten (Heizungen)				
	Vergleich Kosten 2015	Kosten 2016	14.244,67 €	16.177,12 €
- Gaskosten: Beheizung Bauhof (ohne Malerwerkstatt/Tischlerei)	10.393,13 €	9.403,85 €		
- Gaskosten: Beheizung der Malerwerkstatt und der Tischlerei	5.621,03 €	4.702,23 €		
- Kontrolle der Heizungsanlage (Schornsteinfegergebühren)	162,96 €	138,59 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 424101 und 424110</i>				
Versicherung				
für den Gebäudekomplex Jahnstr. 2, das Lager und die Garagen			2.442,13 €	2.400,54 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 424140</i>				
Sonstige Bewirtschaftung: Abgaben und Entgelte				
aufgeteilt auf:	Vergleich Kosten 2015	Kosten 2016	6.023,59 €	6.214,08 €
- Abfallentsorgung und Sperrmüll (10 % der Gesamtkosten)	936,28 €	1.000,20 €		
- Reinigung der Abscheideranlage	2.503,17 €	2.680,48 €		
- Grundbesitzabgaben	2.550,51 €	2.342,91 €		
- Leitungswasseruntersuchung durch das Institut Fresenius	224,12 €	0,00 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 424101, 424150 und 429110</i>				
EDV-Aufwendungen				
Wartungskosten und Servicepauschale für die Software Regie68 (dient u.a. der Stundenerfassung der Beschäftigten)			1.901,03 €	1.901,03 €
> Summe Fremdleistungen			30.461,99 €	33.296,94 €

Anlage 4

Kosten aus Inneren Verrechnungen



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

			Kosten 2016	Kosten 2015
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,- € (siehe KGSt-Materialien: Kosten eines Arbeitsplatzes [Stand: 2016/2017]).				
Stelle	Ansatzfähigkeit der Kosten	△ ansatzfähig. Sachkosten		
- Leitung - 1 Beamter - Besoldungsgruppe A 11	90%	8.730,00 €	31.040,00 €	<i>31.040,00 €</i>
- Sachbearbeitung - 1 Angestellter - Entgeltgruppe 8 (TVöD)	80%	7.760,00 €		
- Sachbearbeitung - 1 Angestellte - Entgeltgruppe 5 (TVöD)	50%	4.850,00 €		
- Sachbearbeitung - 1 Angestellte - Entgeltgruppe 6 (TVöD)	100%	9.700,00 €		
Innere Verrechnung der Verwaltungskosten - Gemeinkosten				
Die Gemeinkosten setzen sich zusammen aus verwaltungsweiten Gemeinkosten und amts- bzw. fachbereichsinternen Gemeinkosten.				
Leistendes Amt	Prognostizierte Kosten	Tatsächliche Kosten		
- Hauptamt (Sachkosten lt. KGSt pro Stelle im Verwaltungsbereich)	31.000,00 €	siehe oben (Sachkosten)	119.026,34 €	<i>114.041,37 €</i>
- Personalamt (Allgemeinkosten pro Mitarbeiter/in i.H.v. 2.330,- €)	73.800,00 €	89.006,00 €		
- Stadtkämmerei (Finanzbuchhaltung und Betriebsabrechnung)	24.100,00 €	25.334,07 €		
- EDV / Finanzbuchhaltung (Kosten der Finanzsoftware)	200,00 €	230,93 €		
- Stadtkasse	5.200,00 €	4.455,34 €		
> Summe Kosten aus Inneren Verrechnungen			150.066,34 €	<i>145.081,37 €</i>

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungs-/Bewertungsdatum	Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2016 (Σ)	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2015	Abschreibung in 2016	Buchwert zum 31.12.2016	Kalk. Verzinsung <u>3,77 %</u>
Bauliche Anlagen (KST 1.4.07.001)								
Malerwerkstatt	01.01.2009	56	22.949,81 €	0,00 €	-2.868,72 €	-409,82 €	19.671,27 €	741,61 €
Verwaltungsgebäude	01.01.2009	51	233.577,94 €	0,00 €	-32.059,72 €	-4.579,96 €	196.938,26 €	7.424,57 €
Verwaltungsgebäude	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 €	-17.945,18 €	-2.563,60 €	156.379,39 €	5.895,50 €
Garagenhaus mit Sozialräumen	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 €	-18.221,75 €	-2.603,11 €	57.268,36 €	2.159,02 €
Lagerhaus	01.01.2009	16	17.719,72 €	0,00 €	-7.752,38 €	-1.107,48 €	8.859,86 €	334,02 €
Tischlerwerkstatt	01.01.2009	56	16.941,58 €	0,00 €	-2.117,69 €	-302,53 €	14.521,36 €	547,46 €
Tischlerwerkstatt	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 €	-3.107,14 €	-443,88 €	7.989,81 €	301,22 €
MAN Garage	01.01.2009	65	12.969,42 €	0,00 €	-1.396,71 €	-199,53 €	11.373,18 €	428,77 €
Salzlagerhalle	01.01.2009	56	14.014,99 €	0,00 €	-1.751,87 €	-250,27 €	12.012,85 €	452,88 €
Tanklagerturm	01.01.2009	56	1.451,98 €	0,00 €	-181,49 €	-25,93 €	1.244,56 €	46,92 €
KFZ Werkstatt	01.01.2009	46	17.879,67 €	0,00 €	-2.720,82 €	-388,69 €	14.770,17 €	556,84 €
Lagerhalle	01.01.2009	18	12.063,85 €	0,00 €	-4.691,50 €	-670,21 €	6.702,13 €	252,67 €
Lagerhalle	01.01.2009	15	2.704,43 €	0,00 €	-1.262,07 €	-180,30 €	1.262,07 €	47,58 €
Maschendrahtzaun 2 m hoch, 77m	01.12.2013	18	3.459,03 €	0,00 €	-400,35 €	-192,17 €	2.866,51 €	108,07 €
Ausrüstung für Werkstattwagen (Caddy)	01.04.2014	13	1.510,23 €	0,00 €	-203,30 €	-116,17 €	1.190,76 €	44,89 €
Zaunanlage Baubetriebshof	01.07.2014	18	3.579,82 €	0,00 €	-298,32 €	-198,88 €	3.082,62 €	116,21 €
Telefon-Anlage Baubetriebshof	01.11.2014	6	2.845,05 €	0,00 €	-553,20 €	-474,18 €	1.817,67 €	68,53 €
Schweißgerät Baubetriebshof	01.12.2014	8	1.961,94 €	0,00 €	-265,68 €	-245,24 €	1.451,02 €	54,70 €
Einbauküche Bauhof (Ersatz n. Wassersch.)	01.02.2015	13	3.049,62 €	0,00 €	-215,04 €	-234,59 €	2.600,00 €	98,02 €
<u>Zuschuss</u> KfZ Labora Jugendwerkstatt	01.07.2013	10	-1.350,00 €	0,00 €	337,50 €	135,00 €	-877,50 €	0,00 €
Summe			642.440,75 €	0,00 €	-106.264,89 €	-15.051,52 €	521.124,34 €	19.679,47 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungs- /Bewertungs- datum	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2016 (Σ)	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2015	Abschreibung in 2016	Buchwert zum 31.12.2016	Kalk. Verzinsung <u>3,77 %</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 €
<i>VW LT-Doppelkabine - HI - NJ 974 (verkauft)</i>	<i>01.05.1999</i>	<i>10</i>	<i>0,00 €</i>	<i>-25.722,32 €</i>	<i>-25.722,32 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
<i>VW LT-Doppelkabine - HI - KW 137 (verkauft)</i>	<i>01.03.2000</i>	<i>10</i>	<i>0,00 €</i>	<i>-19.138,51 €</i>	<i>-19.138,51 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
<i>Unimog 427 / 10 - HI - NE 410 (verkauft)</i>	<i>01.06.2000</i>	<i>10</i>	<i>0,00 €</i>	<i>-104.808,87 €</i>	<i>-104.808,87 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>	<i>0,00 €</i>
VW LT 28 Pritsche - HI - NM 266	01.10.2002	10	20.631,07 €	0,00 €	-20.631,07 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
VW LT 28 Pritsche - HI - NM 267	01.10.2002	10	20.655,22 €	0,00 €	-20.655,22 €	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 €	-132.658,04 €	-13.387,51 €	0,00 €	0,00 €
VW LT-Bus - HI - AB 540	01.09.2006	10	33.873,07 €	0,00 €	-31.614,86 €	-2.258,21 €	0,00 €	0,00 €
Lada - HI - AB 1050	01.08.2007	10	10.003,99 €	0,00 €	-8.420,03 €	-1.000,40 €	583,56 €	22,00 €
Mercedes Sprinter - HI - AB 1052	01.11.2007	10	37.080,00 €	0,00 €	-30.282,00 €	-3.708,00 €	3.090,00 €	116,49 €
Mercedes Sprinter - HI - AB 1051	01.11.2007	10	37.080,00 €	0,00 €	-30.282,00 €	-3.708,00 €	3.090,00 €	116,49 €
VW Caddy - HI - AB 1002	01.10.2008	10	15.739,11 €	0,00 €	-11.410,85 €	-1.573,91 €	2.754,35 €	103,84 €
Mercedes Sprinter - HI - AB 1054	01.04.2009	10	48.344,89 €	0,00 €	-32.632,80 €	-4.834,49 €	10.877,60 €	410,09 €
Mercedes Sprinter - HI - AB 1055	01.04.2009	10	43.132,69 €	0,00 €	-29.114,57 €	-4.313,27 €	9.704,85 €	365,87 €
Mercedes Sprinter - HI - AB 1056	01.12.2009	10	43.695,02 €	0,00 €	-26.547,91 €	-4.369,50 €	12.777,61 €	481,72 €
Mercedes-Benz "Axor" 1829 AK - HI - AB 789	01.10.2010	10	110.697,46 €	0,00 €	-58.116,84 €	-11.069,75 €	41.510,88 €	1.564,96 €
UNIMOG U 400 - HI - AB 588	01.09.2011	9	138.043,53 €	0,00 €	-66.143,18 €	-15.338,17 €	56.562,18 €	2.132,39 €
Unijet 1.7 GP -E5- Heckkipper - HI - AB 1058	01.12.2013	10	22.172,28 €	0,00 €	-4.617,79 €	-2.217,23 €	15.337,26 €	578,21 €
Suzuki Grand Vitara - ALF - AB 100	01.06.2014	10	20.738,41 €	0,00 €	-3.283,58 €	-2.073,84 €	15.380,99 €	579,86 €
VW Caddy (Werkstattwagen) - ALF - AB 101	01.06.2014	10	14.519,78 €	0,00 €	-2.298,97 €	-1.451,98 €	10.768,84 €	405,99 €
Mercedes-Benz 516 CDI Sprinter - ALF-AB 103	01.06.2016	10	54.000,00 €	54.000,00 €	0,00 €	-3.150,00 €	50.850,00 €	1.917,05 €
Mercedes-Benz 316 CDI Sprinter - ALF-AB 102	01.06.2016	10	48.870,00 €	48.870,00 €	0,00 €	-2.850,75 €	46.019,25 €	1.734,93 €
Mercedes Benz Unimog U 218 - ALF-AB 104	01.11.2016	9	170.781,00 €	170.781,00 €	0,00 €	-3.162,61 €	167.618,39 €	6.319,21 €
Summe			1.084.529,50 €	123.981,30 €	-706.805,83 €	-80.467,61 €	446.925,76 €	16.849,10 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungs- /Bewertungs- datum	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2016 (Σ)	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2015	Abschreibung in 2016	Buchwert zum 31.12.2016	Kalk. Verzinsung <u>3,77 %</u>
Geräte und Maschinen (KST 1.4.07.003)								
1 Container	01.03.2004	13	5.649,20 €	0,00 €	-5.142,22 €	-434,55 €	72,42 €	2,73 €
Fischer Laubverladegebläse TYP	01.10.2004	7	5.500,00 €	0,00 €	-5.500,00 €	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 €	-39.398,90 €	-1.912,57 €	0,00 €	0,00 €
Atlas - Bagger	01.07.2007	9	133.408,52 €	0,00 €	-125.996,94 €	-7.411,58 €	0,00 €	0,00 €
Mobile 2-Säulen-Hebebühne	01.08.2007	13	7.096,67 €	0,00 €	-4.594,64 €	-545,90 €	1.956,13 €	73,75 €
Gilbers Hydro Schlegelmulcher	01.03.2008	7	7.839,86 €	0,00 €	-7.839,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Seilzug Habegger HIT 32	01.02.2010	10	2.432,41 €	0,00 €	-1.439,17 €	-243,24 €	750,00 €	28,27 €
Auffahrschienen-Verlängerung	01.07.2010	10	2.067,63 €	0,00 €	-1.137,20 €	-206,76 €	723,67 €	27,28 €
Ransomes Großflächenmäher	01.08.2010	7	69.855,38 €	0,00 €	-54.054,76 €	-9.979,34 €	5.821,28 €	219,46 €
Mopedbetankungsgerät	01.09.2010	13	1.401,42 €	0,00 €	-574,94 €	-107,80 €	718,67 €	27,09 €
Abrollcontainer 15,8 m³	01.10.2010	9	3.980,55 €	0,00 €	-2.321,99 €	-442,28 €	1.216,28 €	45,85 €
Greifer für ATLAS-TEREX-Bagger	01.03.2012	9	10.531,50 €	0,00 €	-4.485,64 €	-1.170,17 €	4.875,69 €	183,81 €
Profi Aufsitzmäher Etesia	01.07.2012	7	29.988,83 €	0,00 €	-14.994,42 €	-4.284,12 €	10.710,30 €	403,78 €
Station. Absaug-/Filterstation	01.10.2012	9	1.966,34 €	0,00 €	-692,60 €	-218,48 €	1.055,26 €	39,78 €
Heckenschneider RM 1250 PRO	01.12.2012	7	14.928,55 €	0,00 €	-6.575,67 €	-2.132,65 €	6.220,23 €	234,50 €
Heckenschnittsaugcontainer	01.12.2012	7	14.591,07 €	0,00 €	-6.427,02 €	-2.084,44 €	6.079,62 €	229,20 €
Etesia-Mäher Hydro 100 Evol.	01.06.2013	7	4.165,00 €	0,00 €	-1.537,08 €	-595,00 €	2.032,92 €	76,64 €
Beheizter Hochdruckreiniger	01.09.2013	7	3.357,49 €	0,00 €	-1.119,16 €	-479,64 €	1.758,69 €	66,30 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.09.2013	7	1.835,00 €	0,00 €	-611,67 €	-262,14 €	961,19 €	36,24 €
Airless Markiermaschine	01.12.2013	23	16.184,00 €	0,00 €	-1.465,94 €	-703,65 €	14.014,41 €	528,34 €
Bandsäge Berg & Schmidt GBS 185	01.03.2014	13	1.930,78 €	0,00 €	-272,29 €	-148,52 €	1.509,97 €	56,93 €
Vibrationsstampfer	01.10.2014	9	2.109,66 €	0,00 €	-293,01 €	-234,41 €	1.582,25 €	59,65 €
Laubblasgerät Honda	01.12.2014	7	2.148,90 €	0,00 €	-332,57 €	-306,99 €	1.509,35 €	56,90 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.01.2015	7	1.880,00 €	0,00 €	-268,57 €	0,00 €	1.611,43 €	60,75 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungs- /Bewertungs- datum	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2016 (Σ)	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2015	Abschreibung in 2016	Buchwert zum 31.12.2016	Kalk. Verzinsung <u>3,77 %</u>
Klimaservicestation	01.04.2015	9	3.198,77 €	0,00 €	-266,56 €	0,00 €	2.932,21 €	110,54 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.10.2015	7	1.954,15 €	0,00 €	-69,79 €	0,00 €	1.884,36 €	71,04 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.08.2016	7	1.960,00 €	1.960,00 €	0,00 €	-116,67 €	1.843,33 €	69,49 €
Gerät zur Leitungsverpressung (Sanitär)	01.09.2016	5	832,50 €	832,50 €	0,00 €	-55,50 €	777,00 €	29,29 €
Schlegelmulcher EFG 145 cm	01.10.2016	7	1.380,00 €	1.380,00 €	0,00 €	-49,29 €	1.330,71 €	50,17 €
Laubverladegebläse mit Saugschlauch 5m	01.11.2016	10	6.307,00 €	6.307,00 €	0,00 €	-105,12 €	6.201,88 €	233,81 €
Summe			469.228,81 €	10.479,50 €	-354.848,77 €	-34.230,81 €	80.149,23 €	3.021,63 €

zuzüglich

Sammelposten (2012 - 2016)			20.913,97 €	6.530,41 €	-8.003,24 €	-4.182,79 €	8.727,94 €	329,04 €
-----------------------------------	--	--	--------------------	-------------------	--------------------	--------------------	-------------------	-----------------

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 €	2.784,62 €
Betriebsfläche, Lagerplatz - Vor dem Rettberge	3.667 m²						3.667,00 €	138,25 €
Summe							77.529,51 €	2.922,86 €

Gesamtsumme Anlagennachweis			2.217.113,03 €	140.991,21 €		-133.932,74 €	1.134.456,78 €	42.802,10 €
------------------------------------	--	--	-----------------------	---------------------	--	----------------------	-----------------------	--------------------

Ansatzfähige Kosten - Abschreibungen	133.932,74 €
Ansatzfähige Kosten - Kalkulatorische Zinsen	42.802,10 €
Kalkulatorische Kosten gesamt	176.734,84 €

Hinweis: Fett gedruckte Anlagen sind innerhalb des Kalkulationszeitraumes neu angeschafft worden. Rot gedruckte Anlagen wurden verkauft bzw. abgegeben.

Anlage 6

Sammelposten



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

Beschreibung der Anlage		Kostenstelle und Kostenträger		Investitionsnummer und Betrag		Abschreibung und Restbuchwert		
Bezeichnung		KST	KTR	Investitionsnummer	Betrag	Abschreibung	Jahr	Restbuchwert
Sammelposten 2012								
Schlagschrauber GDS 18 V-LIHT	10.07.2012	1.4.07.003	573.03.00	INV11-0025	588,12 €	jeweils:	2012	1.740,34 €
Drehstuhl Büro Bauhof	25.10.2012	1.4.07.001	573.03.00	I573031206	391,31 €	-435,09 €	2013	1.305,26 €
2x Motorsense Stihl	26.10.2012	1.4.07.003	573.03.00	I573031206	1.196,00 €		2014	870,17 €
							2015	435,09 €
							2016	- €
Für das Jahr 2016 relevant:					2.175,43 €	-435,09 €		- €

Sammelposten 2013								
Wasserfass	07.02.2013	1.4.07.001	573.03.00	I573031206	1.042,20 €	jeweils:	2013	2.948,97 €
Motorsäge Stihl	08.03.2013	1.4.07.003	573.03.00	I573031301	440,00 €	-737,24 €	2014	2.211,73 €
Reifenkarre luftbereift, Fetra 2033	14.05.2013	1.4.07.003	573.03.00	I573031206	325,37 €		2015	1.474,48 €
Blasgerät Dolmar	04.07.2013	1.4.07.001	573.03.00	I573031301	269,00 €		2016	737,24 €
Kompressor 230V/1.8kW, 10bar	01.10.2013	1.4.07.001	573.03.00	I573031301	224,91 €		2017	- €
Rasenmäher Honda und Motorsense Stihl	29.10.2013	1.4.07.003	573.03.00	I573031301	560,01 €			
Kärcher Nass- u. Trockensauger, Filtertüten	08.11.2013	1.4.07.003	573.03.00	I573031302	457,20 €			
Staubsauger Dynamic, 2x Papierfilterbeutel	08.11.2013	1.4.07.003	573.03.00	I573031302	367,52 €			
Für das Jahr 2016 relevant:					3.686,21 €	-737,24 €		737,24 €

Sammelposten 2014								
Vier Schränke	22.05.2014	1.4.07.001	573.03.00	I573031401	2.062,21 €	jeweils:	2014	4.162,82 €
Zwei Blasgeräte Dolmar	22.05.2014	1.4.07.003	573.03.00	I573031401	540,00 €	-1.040,70 €	2015	3.122,11 €
Antirutschmatte 1,20 x 4,00 m	04.08.2014	1.4.07.001	573.03.00	I573031401	218,31 €		2016	2.081,41 €
Rasenmäher	19.08.2014	1.4.07.003	573.03.00	I573031401	219,00 €		2017	1.040,70 €
Siemens Geschirrspüler	29.08.2014	1.4.07.001	573.03.00	I573031401	499,00 €		2018	- €
1x Dolmar PB - 252.4 Laubbläser	13.11.2014	1.4.07.001	573.03.00	I573031401	275,00 €			
Blasgerät Dolmar	24.11.2014	1.4.07.001	573.03.00	I573031401	275,00 €			
Motorsäge Stihl	31.12.2014	1.4.07.001	573.03.00	I573031401	660,00 €			
Motorsense Stihl	31.12.2014	1.4.07.001	573.03.00	I573031401	455,00 €			
Für das Jahr 2016 relevant:					5.203,52 €	-1.040,70 €		2.081,41 €

Anlage 6

Sammelposten



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

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

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., ELKRAFT Verteiler, ua	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 2016 relevant:					6.530,41 €	-1.306,08 €		3.918,25 €

Summe aller Sachposten 2012 - 2016						Abschreibung		Restbuchwert
Abschreibung und Restbuchwert für 2016					20.913,97 €	-4.182,79 €		8.727,94 €

Anlage 7**Einnahmen**

Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

		Einnahmen 2016	Einnahmen 2015
Erträge aus dem Verkauf			
- Verkauf von Fahrzeugen (2 Pritschen-Fahrzeuge)	2.500,00 €	2.500,00 €	0,00 €
- Verkauf von Maschinen	-		
- Verkauf von sonstigen Gegenständen	-		
<i>abgebildetes Sachkonto: 531221</i>			
Erstattungen für den Verleih von Verkehrszeichen oder ähnlichem			
<i>bspw. für den Verleih von Verkehrszeichen zur Sicherung von Baustellen (nach der StVO)</i>		7.315,18 €	3.565,27 €
<i>abgebildete Sachkonten: 348800</i>			
Erstattungen für den Erwerb von Schutzkleidung			
<i>von den Mitarbeitern zu zahlender Anteil für den Erwerb von Sicherheitsschuhen</i>		0,00 €	559,73 €
<i>Hinweis: Seit 2016 übernimmt die Stadt Alfeld (Leine) die Kosten für Schuhe unterhalb eines bestimmten Wertes.</i>			
> Summe Einnahmen		9.815,18 €	4.125,00 €

Anlage 8

Fahrzeugkosten



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

Fahrzeug		Kalkulatorische Kosten			Kosten für Unterhaltung und Betrieb					Ermittlung des Stundensatzes			
Bezeichnung	Kennzeichen	Abschreibung	Restbuchwert	Kalk. Zinsen 3,77 %	Benzin	Steuern	Reparatur, sonstiges	Versicherung (KSA)	Garage + aufzuteil. K.	Gesamtkosten	Einsatzstunden	Kosten pro Stunde	Stundensatz (gerundet)
Ransomes Großflächenmäher (Masch.)	ohne	9.979,34 €	219,46 €	8,27 €	3.154,43 €	- €	15.147,06 €	64,51 €	604,09 €	28.957,71 €	1.623,50	17,84 €	20,00 €
Atlas Radlader (Maschine)	ohne	1.912,57 €	- €	- €	159,33 €	- €	3.474,38 €	64,51 €	549,00 €	6.159,79 €	328,00	18,78 €	20,00 €
Atlas Bagger (Maschine)	ohne	7.411,58 €	- €	- €	5.966,34 €	- €	10.607,30 €	86,85 €	604,09 €	24.676,17 €	2.139,50	11,53 €	20,00 €
Aufsitzmäher Etesia (Maschine)	ohne	4.284,12 €	403,78 €	15,22 €	914,58 €	- €	2.806,02 €	62,10 €	604,09 €	8.686,13 €	1.064,00	8,16 €	10,00 €
Suzuki Grand Vitara (Betriebsleitung)	ALF-AB 100	2.073,84 €	579,86 €	21,86 €	2.545,95 €	220,00 €	1.396,74 €	565,69 €	604,09 €	7.428,17 €	342,00	k.A.	7,00 €
VW Caddy Werkstattswagen	ALF-AB 101	1.451,98 €	405,99 €	15,31 €	969,88 €	124,00 €	360,83 €	449,44 €	604,09 €	3.975,53 €	7,50	k.A.	7,00 €
Mercedes-Benz 316 CDI Sprinter	ALF-AB 102	2.850,75 €	1.734,93 €	65,41 €	717,19 €	210,00 €	161,42 €	- €	604,09 €	4.608,86 €	1.656,16	2,78 €	7,00 €
Mercedes-Benz 516 CDI Sprinter	ALF-AB 103	3.150,00 €	1.917,05 €	72,27 €	969,41 €	173,00 €	562,87 €	- €	604,09 €	5.531,64 €	1.684,50	3,28 €	7,00 €
Mercedes Benz Unimog U 218	ALF-AB 104	3.162,61 €	6.319,21 €	238,23 €	92,21 €	409,00 €	1.668,19 €	- €	604,09 €	6.174,34 €	185,50	33,28 €	35,00 €
Lada (Betriebsleitung)	HI-AB 1050	1.000,40 €	22,00 €	0,83 €	448,33 €	114,00 €	484,59 €	319,49 €	604,09 €	2.971,73 €	94,50	k.A.	7,00 €
Mercedes-Sprinter	HI-AB 1051	3.708,00 €	116,49 €	4,39 €	1.545,76 €	210,00 €	2.411,40 €	474,19 €	604,09 €	8.957,83 €	2.239,50	4,00 €	7,00 €
Mercedes-Sprinter	HI-AB 1052	3.708,00 €	116,49 €	4,39 €	2.034,38 €	210,00 €	4.015,54 €	474,19 €	604,09 €	11.050,59 €	743,10	14,87 €	7,00 €
Ford Transit	HI-AB 1053	- €	- €	- €	647,84 €	160,00 €	497,89 €	449,44 €	604,09 €	2.359,26 €	750,50	3,14 €	7,00 €
Mercedes-Sprinter	HI-AB 1054	4.834,49 €	410,09 €	15,46 €	1.248,41 €	210,00 €	6.731,31 €	474,19 €	604,09 €	14.117,95 €	3.086,50	4,57 €	7,00 €
Mercedes-Sprinter	HI-AB 1055	4.313,27 €	365,87 €	13,79 €	1.121,60 €	- €	1.329,21 €	525,44 €	604,09 €	7.907,40 €	1.885,50	4,19 €	7,00 €
Mercedes-Sprinter	HI-AB 1056	4.369,50 €	481,72 €	18,16 €	2.070,11 €	210,00 €	674,06 €	474,19 €	604,09 €	8.420,11 €	2.929,00	2,87 €	7,00 €
Pfau Unijet 1.7 GP -E5- Heckkipper	HI-AB 1058	2.217,23 €	578,21 €	21,80 €	1.342,88 €	- €	230,35 €	449,44 €	604,09 €	4.865,79 €	3.617,50	1,35 €	7,00 €
VW Bus	HI-AB 503	- €	- €	- €	750,76 €	656,00 €	1.577,75 €	368,94 €	604,09 €	3.957,54 €	1.679,00	2,36 €	7,00 €
VW LT-Bus	HI-AB 540	2.258,21 €	- €	- €	1.328,12 €	210,00 €	467,23 €	525,44 €	604,09 €	5.393,09 €	3.316,00	1,63 €	7,00 €
MAN Cont.-LKW	HI-AB 567	13.387,51 €	- €	- €	9.279,08 €	- €	12.491,67 €	1.271,29 €	604,09 €	37.033,64 €	2.645,50	14,00 €	35,00 €
UNIMOG U 427/12 (lang)	HI-AB 588	15.338,17 €	2.132,39 €	80,39 €	3.287,37 €	- €	3.586,61 €	786,94 €	604,09 €	23.683,57 €	1.514,00	15,64 €	35,00 €
Mercedes-Benz Axor 1829 LKW-Kipper	HI-AB 789	11.069,75 €	1.564,96 €	59,00 €	1.504,22 €	- €	2.321,95 €	811,69 €	604,09 €	16.370,70 €	773,50	21,16 €	35,00 €
Schlepper Deutz Agrocompact	HI-AB 86	- €	- €	- €	1.342,94 €	- €	449,73 €	203,91 €	604,09 €	2.600,67 €	1.124,50	2,31 €	15,00 €
VW Bus Jugendwerkstatt	HI-JW 555	- €	- €	- €	491,93 €	805,50 €	196,44 €	371,74 €	604,09 €	2.469,70 €	385,50	6,41 €	7,00 €
Unimog 427 / 10	HI-NE 410	- €	- €	- €	1.287,33 €	- €	8.077,91 €	522,22 €	604,09 €	10.491,55 €	595,16	17,63 €	35,00 €
LT 28 Pritsche	HI-NM 266	- €	- €	- €	1.647,53 €	160,00 €	245,95 €	447,85 €	604,09 €	3.105,42 €	2.215,00	1,40 €	7,00 €
LT 28 Pritsche	HI-NM 267	- €	- €	- €	575,93 €	160,00 €	622,81 €	447,85 €	604,09 €	2.410,68 €	78,50	30,71 €	7,00 €
Anhänger (8 Stck.) - werden aufgeteilt		- €	- €	- €	- €	506,73 €	174,46 €	751,20 €	↑	- €			
Sonstige Kosten - werden aufgeteilt		- €	- €	- €	- €				↑	- €			
		102.481,31 €	17.368,50 €	654,79 €	47.443,84 €	4.748,23 €	82.771,67 €	11.442,74 €	16.255,39 €	264.365,59 €	38.703,42		

Hinweise: 1) zu den gerundeten Stundensätzen: Es wurden zuvor die Durchschnittskosten pro Fahrzeugklasse ermittelt, um Schwankungen auszugleichen. 2) in 2016 verkaufte Fahrzeuge sind nicht enthalten. 3) neue Fahrzeuge sind fettge-

Anlage 9

Geleistete Stunden pro Kostenstelle



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

Kostenstelle (KST)	KST-Nummer	Bereich	Stunden 2016	Vergleich	Stunden 2015
Grünflächen und Anlagen	5800	Allgemein	2.477,88	↙	2.616,23
Straßenbegleitgrün	5801	Allgemein	8.460,56	↙	8.505,88
Kinderspielplätze	5802	Allgemein	3.351,00	↙	3.772,98
Städtische Schulen	5804	Allgemein	522,75	↗	506,65
Sporthallen	5805	Allgemein	70,75	↙	116,25
Sportplätze und Bolzplätze	5806	Allgemein	821,75	↗	808,75
Forst	5807	Allgemein	148,75	↙	169,50
Feldwege und Waldwege (inkl. Gräben)	5808	Allgemein	2.214,25	↙	2.796,25
Unterhaltung der Zäune, Einfriedungen und Geländer (ohne Brücken)	5809	Allgemein	49,50	↗	9,00
Wehre, Grabeneinläufe, Roste (Kontrolle und Instandsetzung)	5810	Allgemein	1.762,50	↙	2.093,75
Freizeit- und Begegnungsstätten (Wanderhütten)	5811	Allgemein	108,75	↙	127,75
Abfallbeseitigung der Grünflächen (Gras, Baumschnitt)	5812	Allgemein	0,00		0,00
SiebenBergeBad	5813	Allgemein	72,75	↙	168,75
Unterhaltung Ruhebänke	5815	Allgemein	49,75	↙	106,75
Kleingeräte Sportplätze	5816	Allgemein	0,00		0,00
Regenrückhaltebecken (Kontrolle und Unterhaltung)	5817	Allgemein	0,00		0,00
Kindertagesstätten	5880	Allgemein	475,91	↙	702,99
Jugendzentrum „Treff“	5881	Allgemein	36,00	↙	66,00
Abfallbeseitigung Kehrcontainer	6704	Reinigung mit Gebühr	16,00	↗	6,00
Reinigung von Parkplätzen und Buswartehallen, Leerung Papierkörbe	6711	Reinigung ohne Gebühr	3.419,50	↗	3.302,00
wie oben (6711), bezogen auf die Fußgängerzone	6711	Reinigung ohne Gebühr	919,75	↗	777,50
Abfallbeseitigung Straßenreinigung (nicht Kehrcontainer)	6716	Reinigung ohne Gebühr	0,00		0,00
Papierkörbe (Unterhaltung und Reparatur)	6717	Reinigung ohne Gebühr	1,50	↙	28,00
Beseitigung "Wilde Müllentsorgung"	6718	Reinigung ohne Gebühr	9,50	↙	56,75
Straßeneinläufe	6730	Reinigung ohne Gebühr	854,00	↙	1.136,75
Winterdienst allgemein	6750	Winterdienst	245,75	↗	144,25
Räumfahrzeuge (vier Fahrzeuge und zwei Trecker)	6751 - 6757	Winterdienst	1.273,50	↗	486,75
Handkolonnen (I bis IV)	6758 - 6761	Winterdienst	435,00	↗	0,00
Versorgungs-Fahrzeug	6762	Winterdienst	121,50	↗	37,00
Salz- und Streumaterial	6763	Winterdienst	6,50	↗	0,00
Wartung und Instandhaltung der Winterdienstgeräte	6764	Winterdienst	116,00	↙	147,00
Kläranlage Wettensen (inkl. Reparatur und Wartung der Fahrzeuge)	7000	Abwasserbeseitigung	22,50	↙	30,00

Anlage 9

Geleistete Stunden pro Kostenstelle



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

Kostenstelle (KST)	KST-Nummer	Bereich	Stunden 2016	Vergleich	Stunden 2015
Friedhofskapellen	7510	Friedhöfe	0,00		0,00
Friedhöfe, Wegeunterhaltung, Rahmenanlagen	7511	Friedhöfe	377,50	↖	255,50
Kriegs- und Zivilopfergräber / Ehrenmäler	7512	Friedhöfe	205,00	↖	200,93
Kleingeräte Friedhof, Wartung + Reparatur	7515	Friedhöfe	35,25	↙	171,75
Kompostierung	7538	Friedhöfe	8,00	↖	0,00
Unterhaltung der Fahrzeuge	7518 - 7524	Friedhöfe	86,75	↖	0,00
Straßenunterhalt., Ausbesserungen, kleine Neuanlagen (Straßen)	7700	Allgemein	355,50	↖	255,00
Verkehrszeichen, Straßenbenennungszeichen	7701	Allgemein	1.230,50	↙	1.378,91
Fahrbahnmarkierungen	7702	Allgemein	262,50	↙	374,00
Absperrungen	7703	Allgemein	110,25	↙	200,50
Arbeiten an städt. Grundbesitz (Wohnhäuser, Zäune)	7704	Allgemein	106,00	↖	71,50
Öffentliche Toiletten, Wartung und Reparatur	7706	Allgemein	118,25	↖	2,00
Feuerwehr	7707	Allgemein	520,91	↖	201,25
Entrümpelung angemieteter Räume	7708	Allgemein	3,00	↖	0,00
Museum, Tiermuseum	7709	Allgemein	25,25	↙	63,25
Kirchen	7710	Allgemein	5,50	↙	112,00
Heinrich-Windel-Bücherei	7711	Allgemein	39,25	↙	71,00
Brücken und Geländer (sämtl. Arbeiten)	7713	Allgemein	203,00	↙	974,00
Sperrmüllcontainer	7719	Allgemein	33,50	↙	86,00
Beseitig. Vandalismusschäden (Verschmutzungen usw.)	7720	Allgemein	0,00	↙	5,50
Instandhaltung und Transport Inventar in Verwaltungsgebäuden	7721	Allgemein	480,25	↖	140,75
Altpapierentsorgung Verwaltung	7722	Allgemein	0,00	↙	28,25
Fahrräder	7723	Allgemein	28,25	↖	24,75
Entsorgung von Tierkadavern	7725	Allgemein	13,25	↖	4,00
Vertretung Rathaus (Botendienst / Fahrer)	7786	Allgemein	17,50	↖	0,00
Veranstaltungen (Sportbereich)	7800	Allgemein	31,25	↙	194,75
Veranstaltungen Kulturbereich (Stadtfest, Jahrmarkt, etc.)	7801	Allgemein	656,00	↖	525,25
Grenzbegehung	7804	Allgemein	42,00	↖	0,00
Wahlen	7808	Allgemein	113,75	↖	0,00
Forum Alfeld Aktiv	7809	Allgemein	24,50	↙	228,75
Arbeiten für den Kulturbereich (Maibaum, Weihnachtsbaum)	7810	Allgemein	379,25	↖	280,00
Beseitigung von Unwetterschäden	7811	Allgemein	108,75	↙	391,00

Anlage 9

Geleistete Stunden pro Kostenstelle



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

Kostenstelle (KST)	KST-Nummer	Bereich	Stunden 2016	Vergleich	Stunden 2015
Projekt "Ab in die Mitte"	7817	Allgemein	2,00	↙	22,00
Ölbeseitigung	7822	Allgemein	58,00	↙	89,25
Betreuung von Flüchtlingen	7995	Allgemein	0,00	↙	16,75
Aufgaben für den Bereich Feuerwehr	7996	Allgemein	100,25	↖	35,50
Aufgaben des Brandschutzbeauftragten (abgegrenzt)	7997	Allgemein	180,50	↖	0,00
Aufgaben des Personalrates (abgegrenzt)	7998	Allgemein	7,50	↖	0,00
Sonstige städtische Angelegenheiten	7999	Allgemein	31,00	↙	206,50
Zwischensumme (ohne die abgegrenzten Kostenstellen)			33.875,76		35.330,07

inkl. abzugrenzender Std.

34.063,76

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

Verwaltung, Betriebsleitung	8000	Eigenleistung	3.016,25	↙	3.125,50
Lager und Hofarbeiten Jahnstraße	8001	Eigenleistung	1.525,50	↙	1.617,00
Instandhaltung Jahnstraße	8002	Eigenleistung	109,00	↖	40,75
Lager Schwarzer Siek	8003	Eigenleistung	148,50	↙	502,75
Unterhaltung der Sozialräume Bauhof	8004	Eigenleistung	0,00		0,00
Kleingeräte Bauhof, Wartung und Reparatur	8005	Eigenleistung	933,00	↖	811,75
Wartung <u>eigener Fahrzeuge</u> (u.a. Anbaugeräte Unimog)	8006	Eigenleistung	2.649,25	↖	2.394,25
Tischlerwerkstatt	8007	Eigenleistung	9,50	↖	2,75
Malerwerkstatt	8008	Eigenleistung	24,00		24,00
KFZ-Werkstatt / Schlosserei	8009	Eigenleistung	197,00	↖	136,75
Fortbildung und Messebesuche der Mitarbeiter	8010	Eigenleistung	233,75	↖	10,50
Containerstellplatz des Bauhofes auf der Kläranlage	8011	Eigenleistung	7,50	↖	0,00
Container Wartung und Reparatur	8012	Eigenleistung	4,00	↙	4,50
Zwischensumme Eigenleistungen			8.857,25		8.670,50

Gesamtsumme aller geleisteten Stunden (ohne die abgegrenzten KST)			42.733,01		44.000,57
--	--	--	------------------	--	------------------

Anlage 10

Arbeits- und Ausfallstunden



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

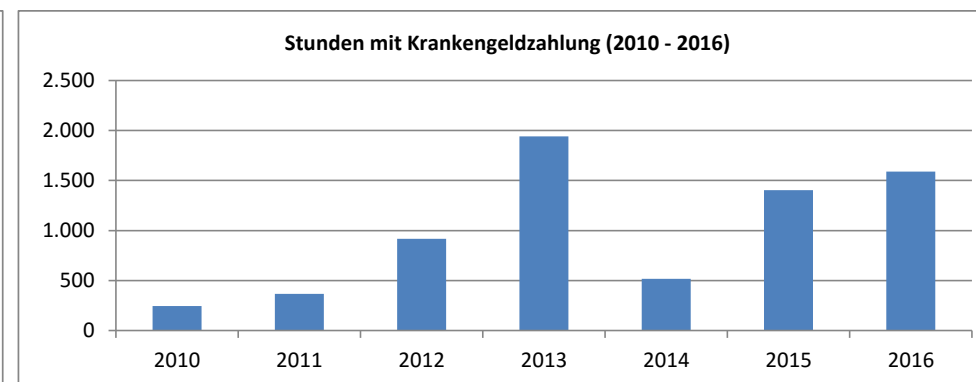
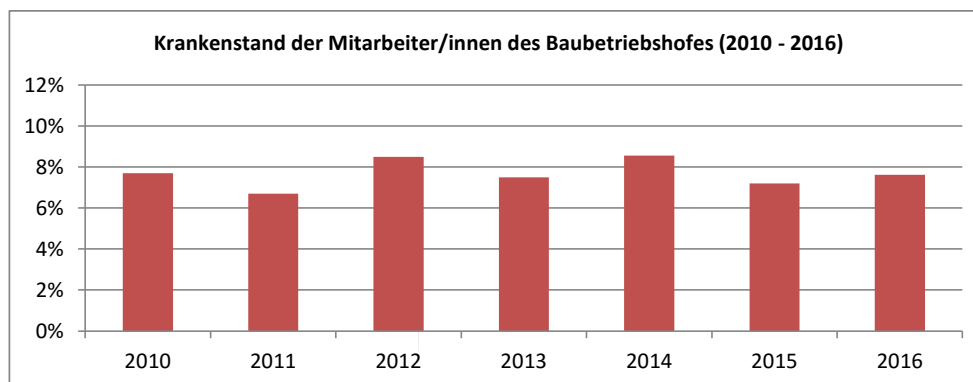
01.01.2016 - 31.12.2016

	Vollzeitbeschäftigte	Saison-Kräfte	Gesamt	Dauer der Saison
Anzahl der Beschäftigten	24	10	34	14.03. - 18.11.2016

	Vollzeitbeschäftigte	Saison-Kräfte	Gesamt	Gesamt in %
Effektive Arbeitsstunden (Netto-Stunden bzw. Ist-Stunden)	36.596,50	6.136,51	42.733,01	70,56 %
↳ darin bereits enthaltene, geleistete Überstunden	1.696,25	159,50	1.855,75	
Krankstunden	3.243,00	1.167,96	4.410,96	7,61 %
Feiertage	1.249,25	326,18	1.575,43	2,72 %
Urlaub	5.609,00	949,39	6.558,39	11,32 %
Beschäftigungsverbot nach MuSchG	346,25	1.364,25	1.710,50	2,95 %
bez. Arbeitsbefreiung (bspw. Arztbesuch oder Personalratstätigkeit)	1.057,50	101,25	1.158,75	2,00 %
abgefeierte Überstunden	1.510,50	134,67	1.645,17	2,84 %

Summe der Brutto-Stunden	47.915,75	10.020,71	57.936,46	100,00 %
---------------------------------	------------------	------------------	------------------	-----------------

Hinweis: Bei den oben aufgeführten Krankstunden wurden 1.588,93 Stunden, für die Krankengeld gezahlt worden ist, in Abzug gebracht. Die effektiven Arbeitsstunden entsprechen der Summe der Stunden, die auf die einzelnen Kostenstellen verteilt worden ist (42.733,01 h).



Anlage 11

Altersstruktur

Öffentliche Einrichtung:

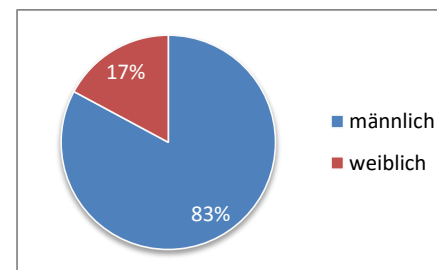
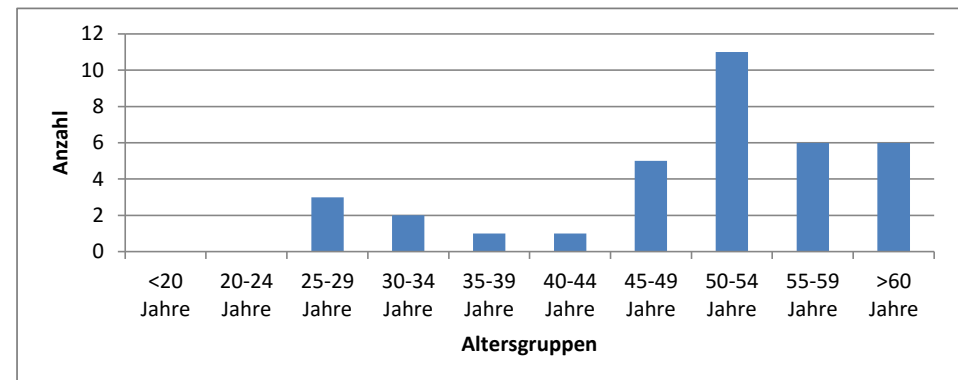
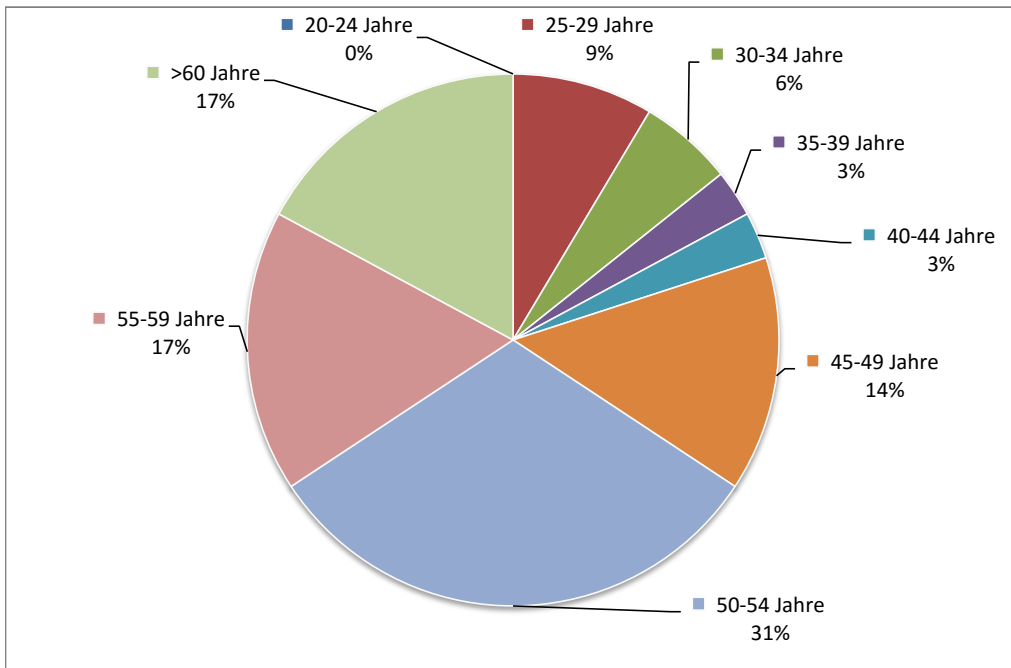
Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016



Altersstruktur während des Jahres 2016

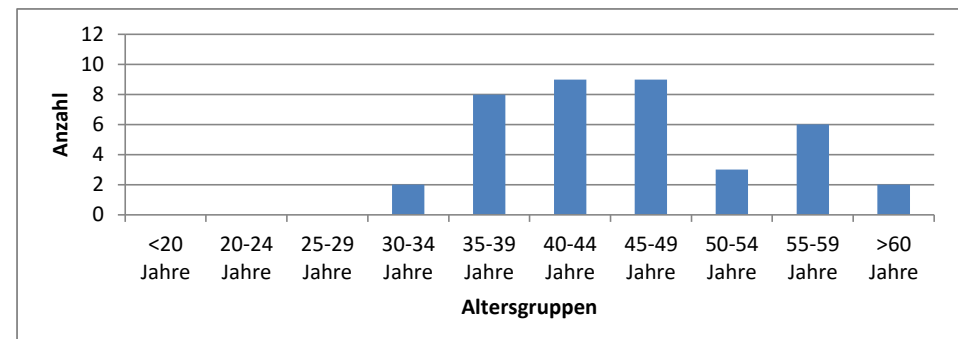
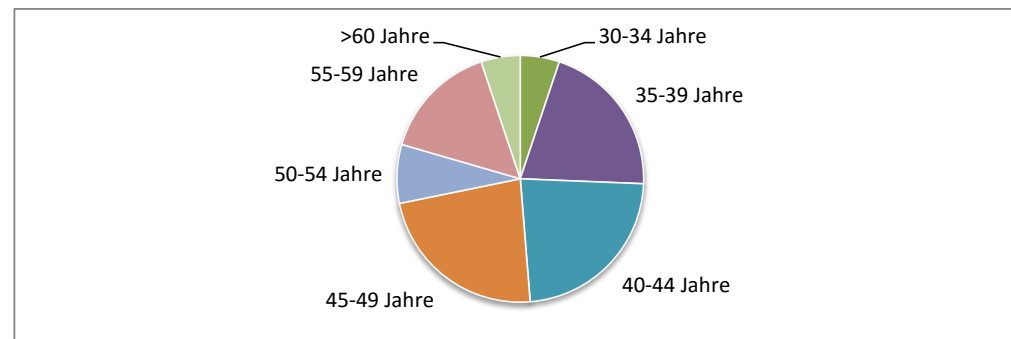


Hinweise

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 - 2016



Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**
Kalkulationszeitraum: 01.01.2016 - 31.12.2016

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

57.936

Produktive Stunden (siehe Anlage 9)	42.733	Ansatz?
- Arbeiten für andere Einrichtungen	33.876	✓
- Eigene Arbeiten (Aufteilung s. u.):	8.857	
- Verwaltung / Betriebsleitung	3.016	✓
- Unterhaltung eigener Grundstücke	2.259	✓
- Wartung / Reparatur der Kleingeräte	933	✓
- Wartung / Reparatur eigener Kfz	2.649	✗



Unproduktive Stunden	15.203
- Krankstunden / MuSchG	4.411
- Feiertage	1.575
- Urlaub	6.558
- bez. Arbeitsbefreiung	2.869
- Überstundensaldo	-210,58

Hinweis: Es wurden mehr Überstunden geleistet als abgefeiert.

Kostenposition (siehe auch Anlage 1)	Personalbezogene Kosten
1. Personalkosten der Mitarbeiter/innen	1.307.191 €
2. Personalkosten Verwaltung	156.556 €
3. Personalkosten Reinigungskraft	12.479 €
Personalkosten in Summe (inkl. Fahrzeugunterhaltung) (Nr. 1-3)	1.476.226 €
abzgl. Personalkosten für Fahrzeugunterhaltung (siehe Box rechts)	-81.040 €

Abzugrenzende Personalkosten für Fahrzeugunterhaltung	
Kosten Mitarbeiter/innen	1.307.191 €
Gesamtstunden (prod.)	42.733
Pers.-Kosten pro Stunde	30,59 €
Kosten für Fahrzeugunterh.	-81.040 €

Summe der Personalkosten ohne Fahrzeugunterhaltung **1.395.186 €**

Kostenposition (Neue Aufteilung der einzelnen Positionen)	Kosten	Stunden (ohne eigene Arbeiten)	Kosten pro Stunde
- Personalkosten (Mitarbeiter/innen) - fremde Arbeiten	1.036.250 €	33.876	30,59 €
- Personalkosten (Mitarbeiter/innen) - eigene Arbeiten (s.o.)	189.901 €	33.876	5,60 €
- Personalkosten (Verwaltung und Reinigungskraft)	169.035 €	33.876	4,98 €
- Materialkosten, Fremdleistungen (siehe Folgeseite für die Aufteilung)	265.309 €	33.876	7,83 €
Gesamtkosten (für Personal und Kleinmaschinen, ohne Fahrzeuge)	1.660.495 €	33.876	49,00 €

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 2016 (Frage: "Wie viel Geld muss von einem Auftragnehmer pro Std. gefordert werden, um die Kosten zu decken?"):

49,00 € pro Stunde

Anlage 12**Ermittlung des Stundenverrechnungssatzes - 2016**

Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**
 Kalkulationszeitraum: 01.01.2016 - 31.12.2016

Aufteilung der Materialkosten, Fremdleistungen und sonstigen Kosten (Nebenkosten)

Anteilige Materialkosten / Sachkosten (Anlage 2)	
Unterhaltung der baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens	7.994,30 €
Unterhaltung des beweglichen Vermögens - hier nur des sonstigen beweglichen Vermögens (ohne Großmaschinen)	14.954,67 €
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	7.436,01 €
Haltung von Fahrzeugen und Maschinen - hier <u>nur</u> Benzinkosten für die <u>Kleinmaschinen</u>	4.196,97 €
Dienst- und Schutzkleidung	5.265,48 €
Verbrauchsmaterial	5.264,97 €
Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.232,66 €
Summe Materialkosten / Sachkosten	47.345,06 €

Fremdkosten (Anlage 3)	
Energiekosten (Strom)	5.850,57 €
Energiekosten (Heizungen) und Kontrolle der Heizungsanlage	14.244,67 €
Versicherung	2.442,13 €
Sonstige Bewirtschaftung: Abgaben und Entgelte	6.023,59 €
EDV-Aufwendungen	1.901,03 €
Summe Fremdkosten	30.461,99 €

Kosten aus Inneren Verrechnungen (Anlage 4)	
Verwaltungskosten - Sachkosten	31.040,00 €
Verwaltungskosten - Gemeinkosten	119.026,34 €
Summe Innere Verrechnung der Verwaltungskosten	150.066,34 €

Anteilige Kalkulatorische Kosten (Anlage 5)	
anteilige Abschreibungen - ohne Garagen und Fuhrpark	22.836,25 €
anteilige kalkulatorische Zinsen - ohne Garagen, Fuhrpark und anteilige Grundstücksverzinsung	14.599,50 €
Summe Kalkulatorische Kosten	37.435,75 €

Gesamtsumme der Materialkosten, Fremdleistungen und sonstigen Kosten (Nebenkosten)	265.309,14 €
---	---------------------

Anlage 12

Ermittlung des Stundenverrechnungssatzes - 2016



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

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)
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)
2016	1.395.186,18 €	265.309,14 €	1.660.495,32 €	Stunden ⇌	42.733,01	33.875,76	8.857,25	6.208,00	2.649,25	49,00 €	36,20 €	4,62 €	0,36 €	7,83 €	30,59 €	5,61 €
				Personalkosten ⇌	1.307.190,87 €	1.036.250,06 €	270.940,81 €	189.900,99 €	81.039,82 €		73,69%	9,41%	0,73%	15,94%	62,43%	11,44%
2015	1.427.929,86 €	307.410,26 €	1.735.340,11 €	Stunden ⇌	44.000,57	35.330,07	8.670,50	6.276,25	2.394,25	49,12 €	35,77 €	4,30 €	0,34 €	8,70 €	30,38 €	5,40 €
				Personalkosten ⇌	1.336.607,55 €	1.073.223,33 €	263.384,22 €	190.653,97 €	72.730,25 €		72,83%	8,76%	0,69%	17,71%	61,85%	10,99%
2014	1.354.776,91 €	247.219,05 €	1.601.995,96 €	Stunden ⇌	42.806	34.187	8.619	6.140	2.479	46,86 €	35,54 €	4,02 €	0,07 €	7,23 €	30,13 €	5,41 €
				Personalkosten ⇌	1.289.580,80 €	1.029.935,38 €	259.645,42 €	184.976,84 €	74.668,58 €		75,84%	8,58%	0,15%	15,43%	64,29%	11,55%
2013	1.340.769,63 €	234.928,77 €	1.575.698,40 €	Stunden ⇌	41.463	34.388	7.075	5.347	1.728	45,82 €	34,61 €	4,14 €	0,23 €	6,83 €	29,96 €	4,66 €
				Personalkosten ⇌	1.242.080,33 €	1.030.136,57 €	211.943,76 €	160.178,56 €	51.765,20 €		75,54%	9,04%	0,51%	14,91%	65,38%	10,17%
2012	1.248.357,44 €	228.917,64 €	1.477.275,08 €	Stunden ⇌	42.882	34.650	8.232	6.446	1.787	42,63 €	31,97 €	3,61 €	0,45 €	6,61 €	26,96 €	5,01 €
				Personalkosten ⇌	1.155.904,80 €	934.001,86 €	221.902,94 €	173.747,26 €	48.155,68 €		74,99%	8,47%	1,05%	15,50%	63,22%	11,76%
2011	1.216.667,04 €	204.736,43 €	1.421.403,47 €	Stunden ⇌	41.863	33.991	7.872	5.926	1.947	41,82 €	32,12 €	3,24 €	0,43 €	6,02 €	27,35 €	4,77 €
				Personalkosten ⇌	1.145.040,41 €	929.717,09 €	215.323,32 €	162.079,87 €	53.243,44 €		76,81%	7,75%	1,04%	14,40%	65,41%	11,40%

Betriebsabrechnung

Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**
Kalkulationszeitraum: 01.01.2016 - 31.12.2016



Betriebsabrechnungsbogen



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2016 - 31.12.2016

Kostenart	Kosten lt. Buchhaltung	Abgrenzungsrechnung	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2015	
				Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
Personalkosten	0,00 €	31.295,38 €	31.295,38 €	8.800,36 €	22.495,02 €	8.667,20 €	18.346,62 €
Materialkosten / Sachkosten	43.805,82 €	-55,99 €	43.749,83 €	0,00 €	43.749,83 €	0,00 €	32.800,28 €
Fremdleistungen	76.818,28 €	-7.132,11 €	69.686,17 €	62.546,17 €	7.140,00 €	65.083,84 €	7.140,00 €
Sonstige Kosten	-250,00 €	3.141,60 €	2.891,60 €	1.570,80 €	1.320,80 €	1.570,80 €	1.570,80 €
Kalkulatorische Kosten	0,00 €	7.689,57 €	7.689,57 €	0,00 €	7.689,57 €	0,00 €	7.178,85 €
Kosten aus Inneren Verrechnungen	191.100,00 €	-47.582,25 €	143.517,75 €	17.751,65 €	181.236,77 €	17.490,34 €	92.886,06 €
Gesamtkosten / Deckungsbedarf	311.474,10 €	-12.643,80 €	298.830,30 €	90.668,99 €	263.631,99 €	92.812,18 €	159.922,61 €

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (2014)	-30.218,63 €	2.662,30 €	-32.880,93 €	-7.064,03 €	20.446,92 €
		(Unterdeckung)	(Überdeckung)	(Überdeckung)	(Unterdeckung)

Erläuterung: Der Übertrag einer Überdeckung (negatives Vorzeichen) reduziert die ansatzfähigen Kosten, der Übertrag einer Unterdeckung (positives Vorzeichen) erhöht die ansatzfähigen Kosten.

abzgl.

Gebühreneinnahmen u.ä.	253.281,79 €	0,00 €	253.281,79 €	72.101,09 €	181.180,70 €	59.908,56 €	214.270,07 €
Erträge aus Inneren Verrechnungen	0,00 €	101.756,84 €	101.756,84 €	22.667,25 €	79.089,60 €	23.203,05 €	47.976,78 €
Summe der Erträge	253.281,79 €	101.756,84 €	355.038,63 €	94.768,34 €	260.270,29 €	83.111,61 €	262.246,85 €

				(Überdeckung)	(Überdeckung)	(Unterdeckung)	(Überdeckung)
Jahresergebnis (ungedekte Kosten)			-86.426,97 €	-1.437,05 €	-29.519,24 €	2.636,54 €	-81.877,31 €
Jahresergebnis ohne Vorjahre			-56.208,34 €	-4.099,35 €	3.361,70 €	9.700,58 €	-102.324,24 €

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

Kostendeckungsgrad			101,6%	111,2%	97,2%	151,2%
---------------------------	--	--	---------------	---------------	-------	--------

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

Anlage 1

Personalkosten



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2016 - 31.12.2016

	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2015	
		Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
Personalkosten - Organisation der Straßenreinigung für die Ausschreibung, Überwachung und Abrechnung der fremdvergebenen Straßenreinigung (bei <u>160 Std.</u> jährlich und einem Stundensatz von <u>55,00 €</u>)	8.800,36 €	8.800,36 €		8.667,20 €	
Ermittlung Stundensatz Kosten Kosten pro Std.					
1) Personalkosten	65.711,37 €	40,81 €			
2) Sachkosten Arbeitsplatz	9.700,00 €	6,02 €			
3) Verwaltungsgemeinkosten (20% von 1)	13.142,27 €	8,16 €			
	88.553,64 €	55,00 €			
Hinweis: Es werden bei der Ermittlung der Kosten pro Stunde 1.610 Jahresstunden zugrunde gelegt (Quelle: KGSt, Kosten eines Arbeitsplatzes [Stand 2016/2017]).					
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 55,00 €; Berechnung siehe oben „Organisation der Straßenreinigung“)	8.250,34 €		8.250,34 €		8.125,50 €
<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 2016 - Bauhof laut Auswertung des Personalabrechnungsverfahrens LOGA für 2016 - Friedhof	5.064,34 € 745,50 €		5.809,84 €		5.247,72 €
Personalkosten - Zuschläge Winterdienst z. B. für Überstunden oder Dienst in der Nacht sowie an Sonn- und Feiertagen laut Auswertung des Personalabrechnungsverfahrens LOGA für 2016 - Bauhof laut Auswertung des Personalabrechnungsverfahrens LOGA für 2016 - Friedhof	7.459,28 € 975,56 €		8.434,84 €		4.973,40 €
> Summe Personalkosten	31.295,38 €	8.800,36 €	22.495,02 €	8.667,20 €	18.346,62 €

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

Kalkulationszeitraum: 01.01.2016 - 31.12.2016

	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2015	
		Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
Reparatur und Instandhaltung der Winterdienstgeräte <i>Bspw. Rostlöser oder Schneeketten</i> <i>abgebildetes Sachkonto: 422100</i>	391,19 €		391,19 €		4.428,88 €
Beschaffung von Streusalz Es wurden 312,5 Tonnen Streusalz beschafft, verteilt auf zehn Lieferungen. Vorjahreswert aus 2015: 161 Tonnen Streusalz, verteilt auf sechs Lieferungen. (siehe hierzu auch Anlage 8) <i>abgebildetes Sachkonto: 428120</i>	25.502,29 €		25.502,29 €		12.741,44 €
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. <i>abgebildetes Sachkonto: 429110</i>	17.856,35 €		17.856,35 €		15.629,96 €
> Summe Materialkosten / Sachkosten	43.749,83 €		43.749,83 €		32.800,28 €

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

Kalkulationszeitraum: 01.01.2016 - 31.12.2016

	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2015	
		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. <i>abgebildetes Sachkonto: 429110</i>	62.546,17 €	62.546,17 €		65.083,84 €	
Einlagerung einer Streusalz-Notreserve Neben den monatlichen Zahlungen für die Einlagerung der Notreserve wurde 2014 - aufgrund einer Vertragsverlängerung um drei Jahre - zusätzlich eine Service-Pauschale fällig. Die nächste Pauschale würde bei einer erneuten Verlängerung des Vertrages im Jahr 2017 fällig werden. <i>abgebildetes Sachkonto: 429110</i>	7.140,00 €		7.140,00 €		7.140,00 €
> Summe Fremdleistungen	69.686,17 €	62.546,17 €	7.140,00 €	65.083,84 €	7.140,00 €

Anlage 4**Sonstige Kosten und Kalkulatorische Kosten**

Öffentliche Einrichtungen:	Straßenreinigung und Winterdienst				
Kalkulationszeitraum:	01.01.2016 - 31.12.2016				
	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2015	
		Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
Kosten für die Gebührenkalkulation Die COMUNA GmbH wurde beauftragt, die Gebührennachberechnung 2016 sowie die Gebührenvorkalkulation 2016 zu prüfen (je zu 50% auf beide Kostenträger aufgeteilt). Die Kostenreduktion konnte durch eine mehrjährige Auftragsvergabe erreicht werden.	3.141,60 €	1.570,80 €	1.570,80 €	1.570,80 €	1.570,80 €
Kostenerstattungen - für Winterdienst: Verkauf von abgeschriebenem Anlagevermögen	-250,00 €	0,00 €	-250,00 €	0,00 €	0,00 €
> Summe Sonstige Kosten	2.891,60 €	1.570,80 €	1.320,80 €	1.570,80 €	1.570,80 €
Abschreibungen Einzelheiten sind in dem Anlagennachweis (Anlage 5) enthalten.	6.422,51 €	0,00 €	6.422,51 €	0,00 €	6.541,47 €
Kalkulatorische Verzinsung des Anlagekapitals Grundlage für die Verzinsung war ein Restbuchwert i. H. v.: 33.609,26 € Kalkulatorischer Mischzinssatz für das Jahr 2016: 3,77% Einzelheiten sind in dem Anlagennachweis (Anlage 5) enthalten.	1.267,06 €	0,00 €	1.267,06 €	0,00 €	637,38 €
> Summe Kalkulatorische Kosten	7.689,57 €	0,00 €	7.689,57 €	0,00 €	7.178,85 €

Anlage 5

Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2016 - 31.12.2016

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungsdatum	Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2016 (€)	Anschaffungskosten in 2016	Summe AfA zum 31.12.2015	Abschreibung in 2016	Buchwert zum 31.12.2016	Kalk. Verzinsung 3,77 % (2016)
EPOKE Aufsatztellerstreuer	01.11.2002	9	18.305,26 €	0,00 €	-18.305,26 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
EPOKE Aufsatztellerstreuer	01.11.2004	9	22.272,00 €	0,00 €	-22.272,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gebr. Förderband für Streusalz	01.12.2004	10	7.143,66 €	0,00 €	-7.143,66 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Schneepflug Frontkraftheber für Deutz Agro	01.03.2006	11	5.599,64 €	0,00 €	-5.005,74 €	-509,06 €	84,85 €	3,20 €
Aufbaustreuer Kugelman Duplex	01.12.2006	9	21.670,89 €	0,00 €	-21.670,89 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufbaustreuer Duplex für Unimog	01.12.2008	9	27.132,00 €	0,00 €	-21.353,89 €	-3.014,67 €	2.763,44 €	104,18 €
Kastenstreuer Rauch UKS 120	01.12.2014	9	3.647,35 €	0,00 €	-439,03 €	-405,26 €	2.803,06 €	105,68 €
Rauch Kastenstreuer	01.07.2015	9	3.647,35 €	0,00 €	-202,63 €	-405,26 €	3.039,46 €	114,59 €
Rauch Kastenstreuer	01.07.2015	9	3.647,35 €	0,00 €	-202,63 €	-405,26 €	3.039,46 €	114,59 €
Salzförderband	01.01.2016	14	23.562,00 €	23.562,00 €	0,00 €	-1.683,00 €	21.879,00 €	824,84 €
Summe			136.627,50 €	23.562,00 €	-96.595,73 €	-6.422,51 €	33.609,26 €	1.267,06 €

Ansatzfähige Kosten - Abschreibungen	6.422,51 €
Ansatzfähige Kosten - Kalkulatorische Zinsen (siehe auch S. 80)	1.267,06 €
Kalkulatorische Kosten gesamt	7.689,57 €

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

Anlage 6

Kosten aus Inneren Verrechnungen



Öffentliche Einrichtungen:	Straßenreinigung und Winterdienst
Kalkulationszeitraum:	01.01.2016 - 31.12.2016

			Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2015	
				Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
Innere Verrechnung der Verwaltungskosten							
Anteilige Kosten ...	Verteilungsschlüssel						
des <u>Steueramtes</u>	Anzahl d. Steuerobjekte	25.693,98 €	55.470,67 €	7.554,99 €	18.138,99 €	7.028,03 €	16.795,13 €
der <u>Finanzbuchhaltung</u>	Anzahl d. Sachbuchungen	9.007,76 €		2.627,44 €	6.380,32 €	3.265,49 €	7.698,60 €
der <u>Stadtkasse</u>	Anzahl der Buchungen	12.072,99 €		3.221,25 €	8.851,74 €	3.312,12 €	8.626,04 €
der <u>Betriebsabrechnung</u>	Arbeitsaufwand	8.695,94 €		4.347,97 €	4.347,97 €	3.884,70 €	3.884,70 €
Summe der Verwaltungskosten		55.470,67 €		17.751,65 €	37.719,02 €	17.490,34 €	37.004,47 €

Innere Verrechnung der Kosten des Baubetriebshofes								
<u>Personalkosten</u> bei einem Stundensatz von 49,00 € (siehe Abrechnung Baubetriebshof)				111.242,25 €	0,00 €	111.242,25 €	0,00 €	42.965,84 €
	Stunden	€ / h	Personalkosten					
Gesamte Einsatzstunden	2.270,25	49,00 €	111.242,25 €					
↳ davon Lagerung Streumaterial	6,50	49,00 €	318,50 €					
↳ davon Unterhaltung WD-Geräte	116,00	49,00 €	5.684,00 €					
Hinweis: Es sind ebenfalls die Stunden von zwei Mitarbeitern enthalten, die nicht primär dem Baubetriebshof zugeteilt sind.								
<u>Fahrzeugkosten</u> (je Fahrzeugart)				32.275,50 €	0,00 €	32.275,50 €	0,00 €	12.915,75 €
Fahrzeug	Stunden	€ / h	Kosten					
LKW (Container und Kipper)	319,00	40,00 €	12.760,00 €					
Unimog	272,75	40,00 €	10.910,00 €					
Schlepper (Agro Compact & Deutz)	214,50	20,00 €	4.290,00 €					
Betriebsleitung	171,00	7,50 €	1.282,50 €					
Trecker Friedhof	117,00	9,00 €	1.053,00 €					
Transporter (Doppelkabine etc.)	264,00	7,50 €	1.980,00 €					
Summe	1.358,25		32.275,50 €					

> Summe Kosten aus Inneren Verrechnungen	143.517,75 €	17.751,65 €	181.236,77 €	17.490,34 €	92.886,06 €
--	--------------	--------------------	---------------------	-------------	-------------

Anlage 7

Übertrag aus Vorjahren (2014), Gebühreneinnahmen u.ä. und Erträge aus Inneren Verrechnungen



Öffentliche Einrichtungen:	Straßenreinigung und Winterdienst				
Kalkulationszeitraum:	01.01.2016 - 31.12.2016				
	Ansatzfähige Kosten / Einnahmen	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2015	
		Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
Berücksichtigung von Über-/Unterdeckungen aus Vorjahren					
- für Straßenreinigung: Überdeckung aus der Nachkalkulation 2014	-30.218,63 €	2.662,30 €		-7.064,03 €	
- für Winterdienst: Unterdeckung aus der Nachkalkulation 2014			-32.880,93 €		20.446,92 €
> Summe Übertrag aus Vorjahren (2014)	-30.218,63 €	2.662,30 €	-32.880,93 €	-7.064,03 €	20.446,92 €
Straßenreinigungsgebühren					
Gebührensatz in 2016 pro lfd. Meter: 0,81 €/m Es wurden etwa 89.000 Frontmeter veranlagt. <i>abgebildetes Sachkonto: 332110</i>	<i>in 2015: 0,67 €/m</i> <i>in 2014: 0,56 €/m</i> <i>in 2013: 0,65 €/m</i>	72.101,09 €	72.101,09 €	59.908,56 €	
Winterdienstgebühren					
Gebührensatz in 2016 pro lfd. Meter: 0,87 €/m Es wurden etwa 208.200 Frontmeter veranlagt. <i>abgebildetes Sachkonto: 332140</i>	<i>in 2015: 1,03 €/m</i> <i>in 2014: 1,12 €/m</i> <i>in 2013: 1,23 €/m</i>	181.180,70 €	181.180,70 €		214.270,07 €
> Summe Gebühreneinnahmen u.ä.	253.281,79 €	72.101,09 €	181.180,70 €	59.908,56 €	214.270,07 €
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.	88.575,24 €	22.667,25 €	65.908,00 €	23.203,05 €	39.980,65 €
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.	13.181,60 €		13.181,60 €		7.996,13 €
> Summe Erträge aus Inneren Verrechnungen	101.756,84 €	22.667,25 €	79.089,60 €	23.203,05 €	47.976,78 €

Anlage 8

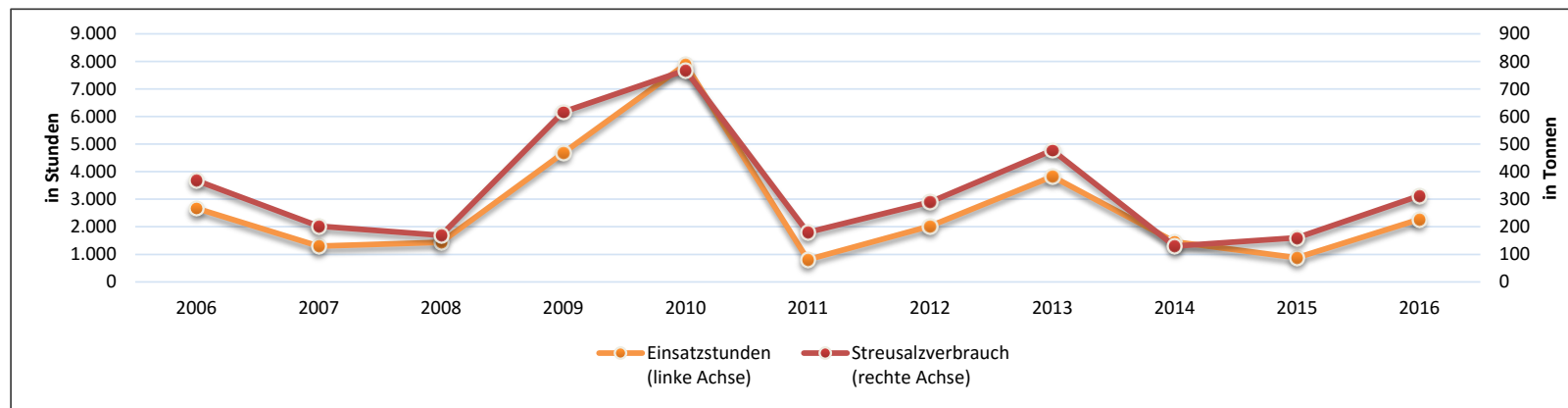
Informationsgrafiken

Öffentliche Einrichtungen:

Straßenreinigung und Winterdienst

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

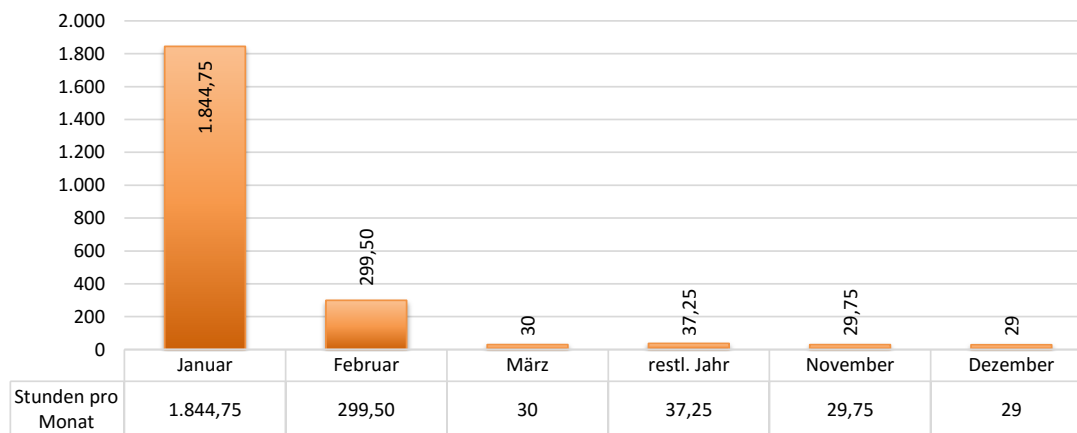


Hinweis zur Grafik links:

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

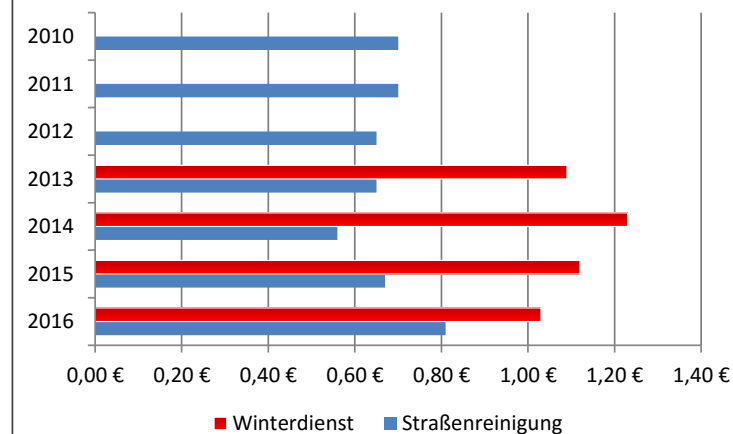
Auf der rechten Sekundärachse befindet sich der städtische Streusalzverbrauch in Tonnen.

Geleistete Stunden für den Winterdienst in 2016 (nach Monaten)



Gebührensätze (pro lfd. Meter)

Hinweis: Die Winterdienstgebühr wird erst seit 2012 erhoben.



V. Zusammenfassung der Aufwendungen /Ermittlung Gebührensatz

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

ergibt Deckungsbedarf 1

abzüglich städtischer Eigenanteil

-25%

abzüglich Anteil für die Winterdienstleistung außerhalb geschlossener Ortslagen

-5%

ergibt Deckungsbedarf 2 bzw. um nicht gebührenfähigen Eigenanteil bereinigter Deckungsbedarf

zuzüglich anteilige Kostenunterdeckung aus der Betriebsabrechnung 2014

abuzüglich anteilige Kostenüberdeckung aus der Betriebsabrechnung 2014

ergibt Deckungsbedarf 2

Gebührensatz im Jahr 2016

Leistungseinheiten

rechnerisches Gebührenaufkommen im Jahr 2016

Ergebnis der Betriebsabrechnung 2016

Zuordnung auf Kostenträger:	
Betrag lt. BAB masch. Str.-reinigung 2016	Betrag lt. BAB Winterdienst 2016
8.800,36 €	22.495,02 €
64.116,97 €	52.460,63 €
- €	7.689,58 €
17.751,65 €	181.236,77 €
- €	- €
- €	250,00 €
90.668,99 €	263.632,00 €
- 22.667,25 €	- 65.908,00 €
- €	- 13.181,60 €
68.001,74 €	184.542,40 €
2.662,30 €	- 32.880,93 €
70.664,04 €	151.661,46 €
0,81 €	0,87 €
89.013,69 m	208.253,68 m
72.101,09 €	181.180,70 €
1.437,05 € Kostenüberdeckung	29.519,24 € Kostenüberdeckung

Betriebsabrechnung

Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016



Betriebsabrechnungsbogen



Öffentliche Einrichtung: **Abwasserbeseitigung**
Kalkulationszeitraum: 01.01.2016 - 31.12.2016

Kostenart	Kosten lt. Buchhaltung	Abgrenzungsrechnung	Ansatzfähige Kosten 2016	Kosten 2015
Personalkosten	630.367,82 €	-65.471,89 €	564.895,93 €	631.879,86 €
Materialkosten / Sachkosten	92.236,96 €	-632,71 €	91.604,25 €	99.406,72 €
Fremdleistungen	584.187,84 €	96.431,57 €	680.619,41 €	652.738,76 €
Sonstige Kosten	0,00 €	8.530,81 €	8.530,81 €	8.530,81 €
Kalkulatorische Kosten	0,00 €	1.954.809,57 €	1.954.809,57 €	1.996.084,92 €
Kosten aus Inneren Verrechnungen	302.800,00 €	-86.401,57 €	216.398,43 €	256.177,54 €
Gesamtkosten / Deckungsbedarf	1.609.592,62 €	1.907.265,78 €	3.516.858,40 €	3.644.818,62 €

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (aus der Nachkalkulation 2014)		-200.556,23 €	-322.802,85 €
		(Überdeckung)	(Überdeckung)

abzgl.

Einnahmen	Einnahmen lt. Buchhaltung	Abgrenzungsrechnung	Ansatzfähige Einnahmen 2016	Einnahmen 2015
Schmutz- und Niederschlagswassergebühren	2.989.882,82 €	0,00 €	2.989.882,82 €	2.803.975,10 €
Sonstige öffentlich-rechtliche Gebühren	22.184,40 €	-13.533,02 €	8.651,38 €	9.937,94 €
Privatrechtliche Entgelte oder Erstattungen	91.053,69 €	-1.879,64 €	89.174,05 €	93.086,36 €
Anteil Straßenentwässerung (öffentlicher Flächen)	520.000,00 €	-108.332,12 €	628.332,12 €	668.762,27 €
Sonstige Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamteinnahmen	3.623.120,91 €	-123.744,78 €	3.716.040,37 €	3.575.761,67 €

Jahresergebnis (ungedeckte Kosten)		-399.738,20 €	-253.745,90 €
Kostendeckungsgrad		111,37%	106,96%

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

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

Anlage 1**Personalkosten**

Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

				Kosten 2016	Kosten 2015
Personalkosten - Verwaltung					
		<i>ansatzfähige Kosten</i>	$\triangle$ <i>Ansatzfähigkeit</i>		
- 1 Beamter	- Besoldungsgruppe A 13	41.534,42 €	50%	226.066,59 €	230.202,74 €
- 1 Beamter	- Besoldungsgruppe A 11	61.930,12 €	92%		
- 1 Ingenieur	- TVÖD EG 10	52.697,48 €	90%		
- 1 Ingenieurin	- Besoldungsgruppe A 10	54.277,30 €	100%		
- 1 Sachbearbeiterin	- TVÖD EG 6	15.627,27 €	50%		
Personalkosten - Kläranlage					
- 5 Tariflich Beschäftigte in Vollzeit			321.379,16 €	338.829,34 €	401.677,12 €
Hinweis: Ende 2015 ging der bisherige Betriebsleiter in Ruhestand. Seitdem sind fünf statt sechs Beschäftigte direkt auf der Kläranlage im Einsatz.					
- 1 Reinigungskraft (mit rund 17 Stunden wöchentlich)			17.450,18 €		
> Summe Personalkosten				564.895,93 €	631.879,86 €

Anlage 2**Materialkosten / Sachkosten**

Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

		Kosten 2016	Kosten 2015
Unterhaltung und Erwerb beweglichen Vermögens			
	Werte aus 2015	Werte aus 2016	
- Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.452,74 €	606,70 €	
- Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	2.603,45 €	1.123,00 €	
<i>abgebildete Sachkonten: 422100 und 422200</i>		1.729,70 €	4.056,19 €
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude			
- Beschaffung von Reinigungsmaterialien		740,71 €	1.824,62 €
<i>abgebildete Sachkonten: 424120 und 428150</i>			
Sonstige Aufwendungen für aktives Personal			
	Werte aus 2015	Werte aus 2016	
- Ausbildung und Fortbildung	10.755,97 €	15.678,06 €	
- EDV-Aufwendungen	6.661,67 €	2.969,64 €	
- Büromaterialien, Literatur, Mitgliedsbeiträge, Sonstiges	3.994,38 €	5.883,39 €	
- Dienst- und Schutzkleidung (teilweise Erstattung)	732,24 €	1.111,71 €	
<i>abgebildete Sachkonten: 426110, 426120, 426130, 427120, 442920, 443102, 443110 und 443140</i>		25.642,80 €	22.144,26 €
Betriebsstoffe und Material zur Wasseraufbereitung			
	Werte aus 2015	Werte aus 2016	
- Chemikalien zur Phosphatfällung	26.188,62 €	11.386,23 €	
- Chemikalien zur Schlammbehandlung / Schlammmentwässerung	19.759,08 €	31.275,29 €	
- Küvettentest-Sets	12.694,41 €	10.079,91 €	
- Labor- und sonstiges Verbrauchsmaterial	8.472,54 €	8.432,50 €	
- Schmierstoffe und Öle	4.267,00 €	2.317,11 €	
<i>abgebildete Sachkonten: 428130 und 428150</i>		63.491,04 €	71.381,65 €
> Summe Materialkosten / Sachkosten		91.604,25 €	99.406,72 €

Anlage 3**Fremdleistungen**

Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

			Kosten 2016	Kosten 2015
Bauunterhaltung der Kläranlage und des sonstigen unbeweglichen Vermögens				
<i>Posten innerhalb der Gesamtaufwendungen</i>	<i>Werte aus 2015</i>	<i>Werte aus 2016</i>	142.209,67 €	113.385,31 €
- Allgemeine Unterhaltung (Wartung / sonst. Dienstleistungen)	83.330,35 €	82.673,77 €		
- Reinigung der Pumpwerke	4.599,00 €	6.854,76 €		
- Unterhaltung des Sandaufbereiters/der Sandwaschanlage	- €	8.978,08 €		
- Wartung des Blockheizkraftwerkes (ab Mai 2015 im Betrieb)	13.942,33 €	15.285,88 €		
- Wartung der Heizungsanlage	1.325,38 €	1.590,96 €		
- Wartung der EMSR-Anlage	- €	18.328,51 €		
- Mäharbeiten auf der Kläranlage und bei den Pumpwerken	9.705,41 €	8.497,71 €		
- Sonstiges	482,84 €	0,00 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 421120, 421121, 421200 und 429110</i>				

Bauunterhaltung des Kanalnetzes				
	<i>Werte aus 2015</i>	<i>Werte aus 2016</i>	174.136,52 €	196.515,51 €
- davon für die Bauunterhaltung von Schmutzwasserkanälen	82.771,93 €	80.682,12 €		
- davon für die Bauunterhaltung von Regenwasserkanälen	96.700,42 €	60.622,39 €		
- davon für die Bauunterhaltung von Mischwasserkanälen	1.797,47 €	14.701,52 €		
- davon für die Bauunterhaltung von Regenwasserrückhaltebecken	15.245,69 €	18.130,50 €		
<i>abgebildetes Sachkonto: 421207</i>				

Fahrzeugunterhaltung				
<i>Fahrzeuge</i>	<i>Kennzeichen</i>	<i>Werte aus 2015</i>	<i>Werte aus 2016</i>	
- VW T5 Bus (neu)	ALF AK 814		386,00 €	
- VW Caddy Maxi	HI AK 895		1.596,30 €	
- VW Caddy (neu)	ALF AK 14		387,31 €	
- Opel Combo	HI NE 989		391,93 €	
Sonstiges (keinem Fahrzeug direkt zuzuordnen)			222,86 €	
- Benzinkosten			2.709,63 €	
- Kommunaler Schadensausgleich			2.234,47 €	
<i>abgebildetes Sachkonto: 425100</i>			7.928,50 €	6.303,16 €

Anlage 3**Fremdleistungen**

Öffentliche Einrichtung: **Abwasserbeseitigung**
 Kalkulationszeitraum: 01.01.2016 - 31.12.2016

			Kosten 2016	Kosten 2015
Abgaben und Entgelte				
	Werte aus 2015	Werte aus 2016	60.307,01 €	49.830,45 €
- Grundbesitzabgaben und Schmutzwasser	8.306,45 €	10.529,65 €		
- Frischwasser	4.516,79 €	5.526,50 €		
- Entsorgung von Abfällen (ZAH)	9.860,40 €	8.849,42 €		
- Versicherungsbeitrag	5.325,06 €	5.390,39 €		
- Vermögensbewertung Kanalnetz	18.088,00 €	17.850,36 €		
- Telefonkosten und GEZ	1.569,33 €	1.526,66 €		
- Druck und Versand der Abgabenbescheide	1.274,30 €	1.294,79 €		
- Sonstiges (u.a. Mieten & Pachten)	890,12 €	714,49 €		
- Erstellung eines Brandschutzplanes	- €	8.624,75 €		

abgebildete Sachkonten: 421120, 424101, 424140, 424150, 427110, 427600 und 429110

Energieverbrauch	Kosten 2015	Kosten 2016	136.279,39 €	125.944,14 €
- Energieverbrauch - Strom für die Kläranlage Wettensen	113.238,49 €	126.084,53 €		
- Energieverbrauch - Strom für die Mesststationen und Pumpwerke	9.498,75 €	10.194,86 €		
- Energieverbrauch - Gas für den Faulturm	3.206,90 €	0,00 €		

abgebildetes Sachkonto: 427620

Kosten der Wasseraufbereitung und Klärschlammverarbeitung	Kosten 2015	Kosten 2016	159.758,32 €	160.760,19 €
- Wasserrechtliche Einleitungserlaubnis und Abwasserabgabe	93.211,00 €	92.965,00 €		
- Kompostierung/Entsorgung von Schlämmen	64.205,39 €	63.317,45 €		
- Abwasseruntersuchungen	2.867,85 €	2.999,92 €		
- Überwachung Alarmsystem	475,95 €	475,95 €		

abgebildete Sachkonten: 424101 und 424150

> Summe Fremdleistungen			680.619,41 €	652.738,76 €
-----------------------------------	--	--	---------------------	---------------------

Anlage 4**Sonstige Kosten**

Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

		Kosten 2016	Kosten 2015
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:		0,00 €	0,00 €
- 2014 wurden 2.569,04 € niedergeschlagen			
- 2015 wurden keine Forderungen niedergeschlagen			
- 2016 wurden 9.706,70 € niedergeschlagen			
<i>abgebildete Sachkonten: 472111 und 358310</i>			
Kosten der Gebührenkalkulation durch die COMUNA GmbH			
- Kosten für die Vorkalkulation des Jahres 2016 (inkl. 5 % Rabatt; mehrjähriges Mandat)	4.182,85 €	8.530,81 €	8.530,81 €
- Kosten für die Nachkalkulation des Jahres 2016 (inkl. 7,5 % Rabatt; mehrjähriges Mandat)	4.347,96 €		
> Summe Sonstige Kosten		8.530,81 €	8.530,81 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

Beschreibung der Anlage			Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung / Kategorie	Anschaffung / Aktivierung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2016 (€)	Zugang AHK in 2016	Summe AfA zum 31.12.2015	Abschreibung in 2016	Buchwert zum 31.12.2016	Kalk. Verzinsung 3,77 % in 2016
Kläranlage (KST 1.4.07.600)								
Primärschlammumpwerk	01.01.2015	40	74.404,47 €	0,00 €	-1.860,11 €	-1.860,11 €	70.684,25 €	2.664,80 €
Schönungsteich	01.01.2015	40	474.605,05 €	0,00 €	-11.865,13 €	-11.865,13 €	450.874,80 €	16.997,98 €
Co-Substratbehälter	01.01.2015	40	18.074,98 €	0,00 €	-451,87 €	-451,87 €	17.171,23 €	647,36 €
Propantank	01.01.2015	40	4.020,61 €	0,00 €	-100,52 €	-100,52 €	3.819,58 €	144,00 €
Fackel	01.01.2015	40	4.020,61 €	0,00 €	-100,52 €	-100,52 €	3.819,58 €	144,00 €
Co-Substratumpwerk	01.01.2015	40	7.194,55 €	0,00 €	-179,86 €	-179,86 €	6.834,82 €	257,67 €
Nacheindicker	01.01.2015	40	4.213,19 €	0,00 €	-105,33 €	-105,33 €	4.002,53 €	150,90 €
Oberflächenherstellung	01.01.2015	40	5.819,06 €	0,00 €	-145,48 €	-145,48 €	5.528,11 €	208,41 €
BHKW-Raum	01.01.2015	40	4.103,74 €	0,00 €	-102,59 €	-102,59 €	3.898,55 €	146,98 €
Faulturm	01.01.2015	40	35.360,60 €	0,00 €	-884,02 €	-884,02 €	33.592,57 €	1.266,44 €
Prozesswasserspeicher	01.01.2015	40	633,33 €	0,00 €	-15,83 €	-15,83 €	601,67 €	22,68 €
Containerhalle	01.01.2015	40	1.317.483,70 €	0,00 €	-32.937,09 €	-32.937,09 €	1.251.609,52 €	47.185,68 €
Schlammmentwässerungshalle	01.01.2015	40	73.257,79 €	0,00 €	-1.831,44 €	-1.831,44 €	69.594,90 €	2.623,73 €
Methangasspeicher	01.01.2015	40	395.123,68 €	0,00 €	-9.878,09 €	-9.878,09 €	375.367,49 €	14.151,35 €
Primärschlammumpwerk	01.01.2015	15	113.992,33 €	0,00 €	-7.599,49 €	-7.599,49 €	98.793,35 €	3.724,51 €
Gasaufbereitung	01.01.2015	15	1.910,22 €	0,00 €	-127,35 €	-127,35 €	1.655,53 €	62,41 €
Pumpen	01.01.2015	15	554.040,62 €	0,00 €	-36.936,04 €	-36.936,04 €	480.168,53 €	18.102,35 €
Nacheindicker	01.01.2015	15	1.910,22 €	0,00 €	-127,35 €	-127,35 €	1.655,53 €	62,41 €
Maschinelle Schlammmentwässerg.	01.01.2015	15	851.276,75 €	0,00 €	-56.751,78 €	-56.751,78 €	737.773,19 €	27.814,05 €
Gasreinigung	01.01.2015	15	7.897,27 €	600,95 €	-486,42 €	-529,35 €	6.881,50 €	259,43 €
BHKW	01.01.2015	15	309.625,75 €	0,00 €	-20.641,72 €	-20.641,72 €	268.342,31 €	10.116,51 €
Faulturm	01.01.2015	15	7.532,48 €	0,00 €	-502,17 €	-502,17 €	6.528,15 €	246,11 €
Schlammwärmetauscher	01.01.2015	15	1.910,22 €	0,00 €	-127,35 €	-127,35 €	1.655,53 €	62,41 €
Containerhalle	01.01.2015	15	11.857,58 €	0,00 €	-790,51 €	-790,51 €	10.276,57 €	387,43 €
Primärschlammumpwerk	01.01.2015	15	88.518,59 €	0,00 €	-5.901,24 €	-5.901,24 €	76.716,11 €	2.892,20 €
Gasaufbereitung	01.01.2015	15	1.910,22 €	0,00 €	-127,35 €	-127,35 €	1.655,53 €	62,41 €
Maschinelle Schlammmentwässerg.	01.01.2015	15	482.214,49 €	0,00 €	-32.147,63 €	-32.147,63 €	417.919,22 €	15.755,55 €
Gasreinigung	01.01.2015	15	1.910,22 €	0,00 €	-127,35 €	-127,35 €	1.655,53 €	62,41 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

Beschreibung der Anlage			Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung		
Bezeichnung / Kategorie		Anschaffung / Aktivierung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2016 (Σ)	<i>Zugang AHK in 2016</i>	<i>Summe AfA zum 31.12.2015</i>	<i>Abschreibung in 2016</i>	Buchwert zum 31.12.2016	Kalk. Verzinsung 3,77 % in 2016
Nacheindicker	E+MSR	01.01.2015	15	1.910,22 €	0,00 €	-127,35 €	-127,35 €	1.655,53 €	62,41 €
BKHW		01.01.2015	15	2.646,39 €	0,00 €	-176,43 €	-176,43 €	2.293,54 €	86,47 €
Co-Substratpumpwerk		01.01.2015	15	1.910,22 €	0,00 €	-127,35 €	-127,35 €	1.655,53 €	62,41 €
Faulturm		01.01.2015	15	1.910,22 €	0,00 €	-127,35 €	-127,35 €	1.655,53 €	62,41 €
Schlammwärmetauscher		01.01.2015	15	1.910,10 €	0,00 €	-127,34 €	-127,34 €	1.655,42 €	62,41 €
Laborerweiterung		01.01.2015	40	80.723,88 €	0,00 €	-2.018,10 €	-2.018,10 €	76.687,68 €	2.891,13 €
Heizungsanlage Kläranlage		Anlage im Bau		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sammelanlage Studie 2020 Bauabschnitt II		Anlage im Bau		21.275,64 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21.275,64 €	0,00 €
Sammelanlage Studie 2020 Bauabschnitt III		Anlage im Bau		7.639,88 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.639,88 €	0,00 €
Ing.-Leistungen		Anlage im Bau		17.611,15 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	17.611,15 €	0,00 €
Studie 2020 Ing.-Leistungen		Anlage im Bau		940.758,28 €	434.786,16 €	0,00 €	0,00 €	940.758,28 €	0,00 €
Rechen Kläranlage		Anlage im Bau		107.166,39 €	57.113,24 €	0,00 €	0,00 €	107.166,39 €	0,00 €
Rechen Kläranlage		Anlage im Bau		49.503,84 €	49.503,84 €	0,00 €	0,00 €	49.503,84 €	0,00 €
Rechen Kläranlage		Anlage im Bau		128.925,46 €	128.925,46 €	0,00 €	0,00 €	128.925,46 €	0,00 €
Rechen Kläranlage		Anlage im Bau		202.000,46 €	202.000,46 €	0,00 €	0,00 €	202.000,46 €	0,00 €
KA BM2 Bautechnik (B1)		Anlage im Bau		1.343.450,42 €	1.343.450,42 €	0,00 €	0,00 €	1.343.450,42 €	0,00 €
KA BM2 Belebungsanlage (M1)		Anlage im Bau		53.600,58 €	53.600,58 €	0,00 €	0,00 €	53.600,58 €	0,00 €
KA BM2 Krananlage (M5)		Anlage im Bau		14.208,60 €	14.208,60 €	0,00 €	0,00 €	14.208,60 €	0,00 €
KA BM2 EMSR		Anlage im Bau		167,94 €	167,94 €	0,00 €	0,00 €	167,94 €	0,00 €
Bauliche Teile		01.01.2010	20	2.031.859,56 €	0,00 €	-609.557,86 €	-101.592,98 €	1.320.708,72 €	49.790,72 €
Sanierung der baulichen Teile		01.01.2010	1	2.438,34 €	0,00 €	-2.438,34 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erweit. Kläranlage (III. Stufe)		01.01.2010	7	325.514,80 €	0,00 €	-279.012,68 €	-46.502,11 €	0,00 €	0,00 €
Aufstockung Betriebsgebäude		01.01.2010	45	57.752,00 €	0,00 €	-7.700,26 €	-1.283,38 €	48.768,36 €	1.838,57 €
Schneckenpumpen		01.01.2010	8	20.801,52 €	0,00 €	-15.601,14 €	-2.600,19 €	2.600,19 €	98,03 €
Erneuerung Rechenanlage		01.01.2010	5	51.831,14 €	0,00 €	-51.831,14 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erneuerung Sandwaschanlage		01.01.2010	5	67.625,36 €	0,00 €	-67.625,36 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Belebungsanlage		01.01.2010	4	23.330,02 €	0,00 €	-23.330,02 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erweiterung M-S-R		01.01.2010	2	9.094,33 €	0,00 €	-9.094,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Faulräume		01.01.2010	4	30.960,17 €	0,00 €	-30.960,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

Beschreibung der Anlage			Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung / Kategorie	Anschaffung / Aktivierung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2016 (€)	Zugang AHK in 2016	Summe AfA zum 31.12.2015	Abschreibung in 2016	Buchwert zum 31.12.2016	Kalk. Verzinsung 3,77 % in 2016
4 Gasbehälter beschichtet	01.01.2010	2	7.910,72 €	0,00 €	-7.910,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Methangas Druckred.-Station	01.01.2010	12	24.539,23 €	0,00 €	-12.269,62 €	-2.044,94 €	10.224,68 €	385,47 €
Erneuerung Gasentschwefelung	01.01.2010	7	53.084,90 €	0,00 €	-45.501,34 €	-7.583,56 €	0,00 €	0,00 €
Erneuerung Gaskompressoren	01.01.2010	8	53.006,44 €	0,00 €	-39.754,84 €	-6.625,81 €	6.625,80 €	249,79 €
Erweiterung Brauchwassersystem	01.01.2010	10	35.510,73 €	0,00 €	-21.306,44 €	-3.551,07 €	10.653,22 €	401,63 €
Erneuerung Gasfackel	01.01.2010	7,5	18.194,77 €	0,00 €	-14.555,82 €	-2.425,97 €	1.212,98 €	45,73 €
Ern. Maschinenteile Trocknung	01.01.2010	8	30.116,08 €	0,00 €	-22.587,06 €	-3.764,51 €	3.764,51 €	141,92 €
Ern. Maschinenteile Abwasserreinigung	01.01.2010	8,5	17.722,96 €	0,00 €	-12.510,32 €	-2.085,05 €	3.127,58 €	117,91 €
Fernüberwachung Pumpstationen	01.01.2010	3	10.100,09 €	0,00 €	-10.100,09 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Messstation Langenholzen	01.01.2010	3,5	1.936,75 €	0,00 €	-1.936,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Teilerneuerung Zaunanlage	01.01.2010	3,5	2.699,29 €	0,00 €	-2.699,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Teilerneuerung Zaunanlage	01.01.2010	7,5	7.552,96 €	0,00 €	-6.042,36 €	-1.007,06 €	503,53 €	18,98 €
Teilerneuerung Zaunanlage	01.01.2010	8,5	14.383,94 €	0,00 €	-10.153,36 €	-1.692,23 €	2.538,35 €	95,70 €
Grabenbrücke rund	01.01.2010	9	5.169,04 €	0,00 €	-3.446,02 €	-574,34 €	1.148,68 €	43,31 €
Büromöbel für neue Büros	01.02.2007	18	8.051,84 €	0,00 €	-3.988,64 €	-447,32 €	3.615,87 €	136,32 €
Projektstudie Kläranlage 2020	01.07.2010	10	94.140,54 €	0,00 €	-51.777,30 €	-9.414,05 €	32.949,18 €	1.242,18 €
Teilerneuerung Zaunanlage 2010	01.11.2010	25	2.355,69 €	0,00 €	-450,58 €	-94,23 €	1.810,88 €	68,27 €
Heizungsanlage Kläranlage	01.04.2011	18	120.374,29 €	0,00 €	-31.765,44 €	-6.687,46 €	81.921,39 €	3.088,44 €
Rohr Absperrblase Typ Plugy	01.07.2011	5	1.223,52 €	0,00 €	-1.101,17 €	-122,35 €	0,00 €	0,00 €
Dosiermittelstation Phosphatfällung	01.07.2011	16	9.799,17 €	0,00 €	-2.756,01 €	-612,45 €	6.430,71 €	242,44 €
Spektralphotometer	01.01.2013	13	2.366,22 €	0,00 €	-546,05 €	-182,02 €	1.638,15 €	61,76 €
Hochtemperaturthermostat	01.01.2013	13	1.731,81 €	0,00 €	-399,65 €	-133,22 €	1.198,95 €	45,20 €
Toilettencontainer Kläranlage	01.07.2013	9	13.716,71 €	0,00 €	-3.810,20 €	-1.524,08 €	8.382,43 €	316,02 €
Aufstellfläche n. Gasbehälter	01.07.2013	18	4.702,88 €	0,00 €	-653,18 €	-261,27 €	3.788,43 €	142,82 €
Rampenanlage Lager	01.07.2013	18	10.625,04 €	0,00 €	-1.475,70 €	-590,28 €	8.559,06 €	322,68 €
Lagerfläche für Klärschlamm	01.07.2013	18	15.191,09 €	0,00 €	-2.109,87 €	-843,95 €	12.237,27 €	461,34 €
Flygt-Tauchmotorrührwerk	01.07.2013	16	2.827,44 €	0,00 €	-441,79 €	-176,72 €	2.208,94 €	83,28 €
Anschlussverteilerschrank	01.07.2013	13	6.658,41 €	0,00 €	-1.280,46 €	-512,19 €	4.865,76 €	183,44 €
Toranlage Kläranlage	01.11.2013	25	2.314,55 €	0,00 €	-200,59 €	-92,58 €	2.021,37 €	76,21 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

Beschreibung der Anlage			Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung / Kategorie	Anschaffung / Aktivierung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2016 (€)	Zugang AHK in 2016	Summe AfA zum 31.12.2015	Abschreibung in 2016	Buchwert zum 31.12.2016	Kalk. Verzinsung 3,77 % in 2016
Toranlage Lagerplatz Eimsen	01.11.2013	25	2.706,66 €	0,00 €	-234,58 €	-108,27 €	2.363,82 €	89,12 €
Sartorius Feuchtebestimmer	01.02.2015	13	3.740,98 €	0,00 €	-263,79 €	-287,77 €	3.189,43 €	120,24 €
Büroschränke Klärwerk Büro OG	01.02.2015	13	1.740,94 €	0,00 €	-122,76 €	-133,92 €	1.484,26 €	55,96 €
Kragarmregal Kläranlage	01.03.2015	13	1.621,02 €	0,00 €	-103,91 €	-124,69 €	1.392,41 €	52,49 €
Gaswarngerät inkl. Zubehör	01.10.2015	5	2.947,84 €	0,00 €	-147,39 €	-589,57 €	2.210,88 €	83,35 €
SEEPX Pumpe MD 012-12	01.01.2016	10	1.654,84 €	1.654,84 €	0,00 €	-165,48 €	1.489,36 €	56,15 €
TK-Anlage Kläranlage	01.12.2016	11	4.976,58 €	4.976,58 €	0,00 €	-37,70 €	4.938,88 €	186,20 €
			11.050.745,22 €	2.290.989,07 €	-1.637.109,95 €	-432.073,20 €	8.981.562,07 €	229.791,05 €

Fuhrpark Kläranlage (KST 1.4.07.601)								
Opel Combo	01.07.2004	10	16.841,64 €	0,00 €	-16.841,64 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
VW Caddy Maxi	01.11.2011	10	33.410,67 €	0,00 €	-13.837,65 €	-3.341,07 €	16.231,95 €	611,94 €
VW Caddy Maxi Kombi	01.02.2014	10	26.752,14 €	0,00 €	-5.127,49 €	-2.675,21 €	18.949,43 €	714,39 €
Selbstretter Dräger Oxy 3000	01.02.2015	9	1.210,81 €	0,00 €	-123,32 €	-134,53 €	952,95 €	35,93 €
VW Transporter T5	01.09.2015	10	25.018,43 €	0,00 €	-833,95 €	-2.501,84 €	21.682,64 €	817,44 €
PKW-Anhänger Böckmann	01.09.2015	9	2.430,99 €	0,00 €	-90,04 €	-270,11 €	2.070,84 €	78,07 €
			105.664,68 €	0,00 €	-36.854,09 €	-8.922,77 €	59.887,82 €	1.362,26 €

Geräte, Maschinen Kläranlage (KST 1.4.07.602)								
Spektralphotometer Anbindung an ACRON	01.11.2007	13	8.335,69 €	0,00 €	-5.236,52 €	-641,21 €	2.457,96 €	92,67 €
Basicsafe LBS 9.1C (Serverschrank)	01.03.2008	15	11.447,56 €	0,00 €	-5.978,17 €	-763,17 €	4.706,22 €	177,42 €
Abwassertauchmotorpumpe	28.01.2010	10	4.522,00 €	0,00 €	-2.679,29 €	-452,20 €	1.390,51 €	52,42 €
Höhensicherungs- u. Rettungshubgerät	01.02.2013	11	5.363,53 €	0,00 €	-1.422,15 €	-487,59 €	3.453,79 €	130,21 €
Scheuersaugmaschine LW38 Pro	01.02.2013	10	1.201,98 €	0,00 €	-340,56 €	-120,20 €	741,22 €	27,94 €
			30.870,76 €	0,00 €	-15.656,69 €	-2.464,37 €	12.749,70 €	480,66 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung: **Abwasserbeseitigung**
Kalkulationszeitraum: 01.01.2016 - 31.12.2016

Beschreibung der Anlage			Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung / Kategorie	Anschaffung / Aktivierung	Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2016 (€)	Zugang AHK in 2016	Summe AfA zum 31.12.2015	Abschreibung in 2016	Buchwert zum 31.12.2016	Kalk. Verzinsung 3,77 % in 2016

zuzüglich

Sammelposten (2012 - 2016)	siehe Folgeseiten		21.127,19 €	3.180,94 €	-6.360,72 €	-4.225,44 €	10.541,04 €	397,40 €
-----------------------------------	-------------------	--	--------------------	-------------------	--------------------	--------------------	--------------------	-----------------

zuzüglich

Kanalnetz								
Regenwasserkanalnetz	Die Bewertung des Kanalnetzes erfolgt durch das Ingenieurbüro Richter aus Hildesheim.		24.940.066,71 €	151.809,76 €	-11.498.355,76 €	-420.628,58 €	13.021.083,60 €	490.894,85 €
Mischwasserkanalnetz			415.326,14 €	0,00 €	-261.356,90 €	-4.500,81 €	149.468,51 €	5.634,96 €
Schmutzwasserkanalnetz			19.512.068,48 €	75.203,05 €	-8.428.768,51 €	-259.636,74 €	10.823.664,46 €	408.052,15 €
Abwasserpumpwerke			347.798,74 €	0,00 €	-251.097,71 €	-15.689,81 €	81.011,27 €	3.054,12 €
Speicherbauwerke			2.371.234,32 €	4.987,04 €	-566.056,72 €	-47.337,96 €	1.757.839,65 €	66.270,55 €
			47.586.494,39 €	231.999,85 €	-21.005.635,60 €	-747.793,90 €	25.833.067,49 €	973.906,64 €

zuzüglich

Grundstücke								
Wettensen - Gebäude- und Freifläche	Kläranlage	37.450 m²	167.543,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	167.543,96 €	6.316,41 €
Wispenstein - Am Gutshof	Pumpstation	34 m²	239,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	239,03 €	9,01 €
Föhrste - Masch	Pumpstation	133 m²	1.105,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.105,03 €	41,66 €
Röllinghausen - Föhrster Straße	Pumpstation	32 m²	32,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	32,00 €	1,21 €
Alfeld - Schillerstraße	Pumpstation	408 m²	6.258,21 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.258,21 €	235,93 €
Alfeld - Ziegelmasch / Brunnenweg	Pumpstation	236 m²	3.921,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.921,61 €	147,84 €
			179.099,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	179.099,84 €	6.752,06 €

Gesamtsumme Anlagennachweis			58.974.002,08 €	2.526.169,86 €	-22.701.617,05 €	-1.195.479,68 €	35.076.907,96 €	1.212.690,09 €
------------------------------------	--	--	------------------------	-----------------------	-------------------------	------------------------	------------------------	-----------------------

Ansatzfähige Kosten - Abschreibungen	1.195.479,68 €
Ansatzfähige Kosten - Kalkulatorische Zinsen (nachrichtlich, da ohne Berücksichtigung der eingenommenen Beiträge, Zuweisungen, Zuschüsse oder Beteiligungen)	1.212.690,09 €
Kalkulatorische Kosten gesamt (nachrichtliche Erwähnung, die tatsächlich angesetzten Werte stammen von der COMUNA GmbH, siehe Gesamtkostenübersicht)	2.408.169,76 €

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

Anlage 6

Sammelposten



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

Beschreibung der Anlage		Kostenstelle und Kostenträger		Investitionsnummer und Betrag		Abschreibung und Restbuchwert		
Bezeichnung	Anlagedatum	KST	KTR	Investitionsnummer	Betrag	Abschreibung	Jahr	Restbuchwert
Sammelposten 2012								
Kettenzug	06.06.2012	1.4.07.600	538.01.01	INV11-0017	277,06 €	jeweils:	2012	1.596,07 €
Rollleinwand	07.06.2012	1.4.07.600	538.01.01	INV11-0017	201,11 €	-399,02 €	2013	1.197,05 €
Fischer LED-Strahler	22.06.2012	1.4.07.600	538.01.01	INV11-0017	325,38 €		2014	798,04 €
Stirnradflaschenzug 3 m Hub	10.12.2012	1.4.07.600	538.01.01	INV11-0017	215,75 €		2015	399,02 €
Stirnradflaschenzug 7 m Hub	10.12.2012	1.4.07.600	538.01.01	INV11-0017	344,03 €		2016	- €
Elektr. Pipette	31.12.2012	1.4.07.600	538.01.01	INV11-0017	631,76 €			
Für das Jahr 2016 relevant:					1.995,09 €	-399,02 €		- €

Sammelposten 2013								
Trockenschrank	19.03.2013	1.4.07.600	538.01.01	INV11-0017	765,17 €	jeweils:	2013	2.373,50 €
Abtropfbrett, Pufferlösung u.a.	03.04.2013	1.4.07.600	538.01.01	1538011301	265,89 €	-593,37 €	2014	1.780,12 €
1x Hydrantenstandrohr u. B-CBC Verteiler	02.05.2013	1.4.07.600	538.01.01	INV11-0017	321,30 €		2015	1.186,75 €
Schlüssel-Depot, Umstellenschloss ohne Schlüssel	04.09.2013	1.4.07.600	538.01.01	1538011301	332,01 €		2016	593,37 €
Aluminium-Podestleiter, Handlauf am Aufstieg	04.09.2013	1.4.07.600	538.01.01	INV11-0017	624,50 €		2017	- €
Dell Notebook 2.3 GHz	10.10.2013	1.4.07.600	538.01.01	INV11-0017	658,00 €			
Für das Jahr 2016 relevant:					2.966,87 €	-593,37 €		593,37 €

Sammelposten 2014								
Bosch Groß Waschautomat	03.06.2014	1.4.07.600	538.01.01	1538011401	415,49 €	jeweils:	2014	1.550,66 €
Fettbefüllungswagen	05.06.2014	1.4.07.600	538.01.01	1538011401	881,42 €	-387,66 €	2015	1.162,99 €
Schweißgerät	24.11.2014	1.4.07.600	538.01.01	1538011401	641,41 €		2016	775,33 €
							2017	387,66 €
							2018	- €
Für das Jahr 2016 relevant:					1.938,32 €	-387,66 €		775,33 €

Anlage 6

Sammelposten



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

Beschreibung der Anlage		Kostenstelle und Kostenträger		Investitionsnummer und Betrag		Abschreibung und Restbuchwert		
Bezeichnung	Anlagedatum	KST	KTR	Investitionsnummer	Betrag	Abschreibung	Jahr	Restbuchwert
Sammelposten 2015								
2x Bürodrehstuhl	29.01.2015	1.4.07.600	538.10.01	1538011401	534,12 €	jeweils:	2015	8.836,78 €
Windsack,-Mast, Abdeckklappe, Mauerhalterung	11.02.2015	1.4.07.600	538.10.01	1538011401	609,92 €	-2.209,19 €	2016	6.627,58 €
Kauf Schwerlastanhänger Bj. 05/1996	11.02.2015	1.4.07.600	538.10.01	1538011401	500,00 €		2017	4.418,39 €
Nachlieferung Laser-Entfernungsmesser	23.02.2015	1.4.07.600	538.10.00	1538011401	208,75 €		2018	2.209,19 €
Lizenzen für die Kläranlage (Server+Software)	25.02.2015	1.4.07.600	538.10.00	1538011401	1.989,09 €		2019	- €
PC-Ausstattung - 4x Monitore, 4x 256GB SSDs u.a.	01.03.2015	1.4.07.600	538.10.01	1538100001	2.127,29 €			
1x PC HP Proliant MicroServer, 2x PC BB ZOTAC ZBOX	04.03.2015	1.4.07.600	538.10.01	1538011401	676,20 €			
1x PC HP Proliant MicroServer, 2x PC BB ZOTAC ZBOX	04.03.2015	1.4.07.600	538.10.01	1538100001	298,77 €			
Eltrom Leitungsroller, 3 x Leitung u. Schukostecker, u.a.	05.03.2015	1.4.07.600	538.10.01	1538100001	691,39 €			
Werkzeugschrank u. Zubehör	18.03.2015	1.4.07.600	538.10.01	1538011401	754,77 €			
2x Großfach-Schwerlastregale	31.03.2015	1.4.07.600	538.01.01	1538100001	1.056,58 €			
Stihl Saughäcksler für Kläranlage	12.10.2015	1.4.07.600	538.10.01	1538100002	380,80 €			
1x Stihl Freischneider FS 100 mit Mähkopf	05.11.2015	1.4.07.600	538.10.01	1538100002	539,99 €			
Leasingrückläufer Farbkopierer für Büro KA 1.OG	01.12.2015	1.4.07.600	538.10.01	1538100001	297,50 €			
Wasservollentsalzer	10.12.2015	1.4.07.600	538.10.01	1538100001	380,80 €			
Für das Jahr 2016 relevant:					11.045,97 €	-2.209,19 €		6.627,58 €

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	2.157,09 €
Kompakt-Tritt ML	10.08.2016	1.4.07.600	538.10.01	1538100001	258,78 €		2018	1.769,42 €
Outdoor Smartphone CAT S40+MicroSDHC-Karte u.a.	24.10.2016	1.4.07.600	538.10.01	1538100001	397,48 €		2019	1.381,76 €
Stehpult-Kombiset - Schreibpult Werkzeugschrank	12.12.2016	1.4.07.600	538.10.01	1538100001	388,34 €		2020	994,10 €
Auffangwanne	13.12.2016	1.4.07.600	538.10.01	1538100001	866,49 €			
Für das Jahr 2016 relevant:					3.180,94 €	-636,19 €		2.544,75 €

Summe für 2016					21.127,19 €	-4.225,44 €		10.541,04 €
-----------------------	--	--	--	--	--------------------	--------------------	--	--------------------

Anlage 7**Kosten aus Inneren Verrechnungen**

Öffentliche Einrichtung: **Abwasserbeseitigung**
 Kalkulationszeitraum: 01.01.2016 - 31.12.2016

			Kosten 2016	Kosten 2015
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 (2016/2017)).			37.054,00 €	37.063,70 €
Stelle	Ansatzfähigkeit der Kosten	△ Sachkosten		
- 1 Beamter	Besoldungsgruppe A 13	50%	4.850,00 €	
- 1 Beamter	Besoldungsgruppe A 11	92%	8.924,00 €	
- 1 Ingenieur	TVÖD EG 10	90%	8.730,00 €	
- 1 Ingenieurin	Besoldungsgruppe A 10	100%	9.700,00 €	
- 1 Sachbearbeiterin	TVÖD EG 6	50%	4.850,00 €	

Innere Verrechnung der Verwaltungskosten - Gemeinkosten				
Die Gemeinkosten setzen sich zusammen aus verwaltungsweiten Gemeinkosten und amts- bzw. dezernatsinternen Gemeinkosten.			133.552,80 €	154.890,34 €
Leistendes Amt	Prognostizierte Kosten	Tatsächliche Kosten		
- Hauptamt (Sachkosten lt. KGSt pro Stelle im Verwaltungsbereich)	36.800,00 €	siehe oben (Sachkosten)		
- Personalamt (Allgemeinkosten pro Stelle i.H.v. 2.330,- € für 2016)	21.000,00 €	20.550,60 €		
- Steueramt	40.000,00 €	42.823,30 €		
- Stadtkämmerei (Finanzbuchhaltung und Betriebsabrechnung)	25.700,00 €	28.398,45 €		
- EDV (Kosten der Finanzsoftware)	23.100,00 €	13.093,91 €		
- Stadtkasse	38.400,00 €	28.686,54 €		

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.				45.791,63 €	64.223,50 €
Kostenstelle	geleistete Stunden	Kosten (Stundensatz: 49,00 €)	Fahrzeugkosten		
- Klärwerk allgemein	0,00	- €	- €		
- Reparaturen an Fahrzeugen	22,50	1.102,50 €	- €		
- Straßeneinläufe reinigen	854,00	41.846,00 €	2.843,13 €		

> Summe Kosten aus Inneren Verrechnungen	216.398,43 €	256.177,54 €
--	---------------------	--------------

Anlage 8

Einnahmen

Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

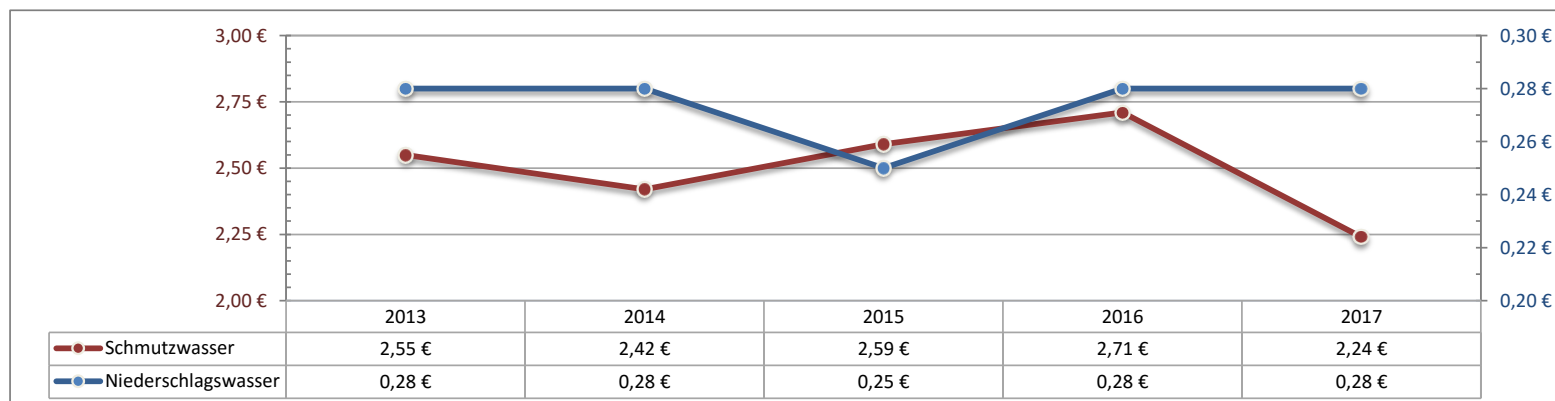
01.01.2016 - 31.12.2016

				Einnahmen 2016	Einnahmen 2015
Öffentlich-rechtliche Gebühren und Entgelte					
- Verwaltungsgebühren i.H.v. 12.520,40 € (nicht ansatzfähig)			0,00 €	2.998.534,20 €	2.813.913,04 €
Gebühren für die Erteilung von Entwässerungsgenehmigungen (SK 331100)					
- Niederschlagswasserbeseitigungsgebühren			621.528,12 €		
Jahr	Gebührenhöhe (je m³)	Einnahmen	Leistungseinheiten (ger.)		
2016	0,28 €	621.528,12 €	2.220.000		
2015	0,25 €	553.391,35 €	2.214.000		
2014	0,28 €	617.776,81 €	2.206.000		
- Schmutzwasserbeseitigungsgebühren			2.368.354,70 €		
Jahr	Gebührenhöhe (je m³)	Einnahmen	Leistungseinheiten (ger.)		
2016	2,71 €	2.368.354,70 €	874.000		
2015	2,59 €	2.250.583,75 €	869.000		
2014	2,42 €	2.037.788,76 €	842.000		
- Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte			8.651,38 €		

abgebildete Sachkonten: 332100, 332120, 332130 und 341100

Info-Grafik:

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



Anlage 8**Einnahmen**

Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

		Einnahmen 2016	<i>Einnahmen 2015</i>
Privatrechtliche Entgelte			
- Einspeisevergütung Blockheizkraftwerk (seit dem 01.01.2015 im Echtbetrieb)	21.779,81 €	21.929,81 €	24.021,15 €
- Erträge aus dem Verkauf	150,00 €		
abgebildetes Sachkonto: 342100			
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.		55.089,47 €	59.776,80 €
- Kostenerstattung durch die Samtgemeinde Leinebergland:	33.964,62 €		
- Kostenerstattung durch den Wasserverband Peine (für den Flecken Delligsen):	21.124,85 €		
abgebildetes Sachkonto: 348200			
Sonstige Erstattungen			
- Sonstige Erstattungen (z.B. Ersatz für Schäden am Kanalnetz in Folge von Bauarbeiten)	12.154,77 €	12.154,77 €	9.288,41 €
abgebildete Sachkonten: 348700 und 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.		627.932,20 €	668.762,27 €
- Anteil Straßenentwässerung für das Jahr 2016:	627.932,20 €		
abgebildetes Sachkonto: 381100			
> Summe Einnahmen		3.715.640,45 €	3.575.761,67 €

Anlage 9

Geleistete Stunden pro Kostenstelle



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

Kostenstelle (KST)	KST-Nummer	Stunden 2016		Stunden 2015		Stunden 2014
Kläranlage	7000	2.773,25	↙	3.175,50	↙	3.294,00
Verwaltung / Vertretung d. Betriebsleitung	7050	2.015,00	↖	2.001,50	↙	2.038,50
Labor	7051	1.105,75	↙	1.339,25	↖	1.302,75
Schlammbehandlung	7002	1.104,75	↙	1.315,00	↙	1.641,75
Maschinenunterh. - Abwasserreinigung	7033	572,50	↙	641,75	↖	505,75
Maschinenunterh. - Trocknung	7032	552,50	↙	553,00	↖	254,25
Abwasserbehandlung	7001	541,50	↖	391,50	↖	371,50
Pumpstationen (Kontrolle und Wartung)	7003	133,00	↙	319,75	↖	219,00
Aus- und Fortbildung	7052	89,25	↙	235,50	↙	284,75
Meß- Steuer- Regeltechnik	7037	71,25	↙	181,50	↖	0,00
Bauunterhaltung - Abwasserreinigung	7041	25,00	↙	56,50	↖	55,25
Unterhaltung Gasanlage	7036	16,50	↙	39,00	↙	46,25
Kanalkolonne, Schlammbehandlung (für andere)	7012	13,00	↙	20,00	↙	91,75
Unterhaltung Heizung / BHKW	7035	10,50	↖	9,50	↖	4,00
Regenwasserkanäle	7005	8,50	↖	6,00	↙	113,75
Kanalkontrolle	7016	8,25	↖	6,00	↙	16,50
VW Caddy	7025	7,50	↖	5,50	↙	133,75
Öffentlichkeitsarbeit (abzugrenzen)	7053	6,00	↖	5,25	↙	10,75
Schmutzwasserkanäle	7004	3,50	↙	4,25	↖	1,00
Kombifahrzeug	7023	2,50	↙	3,00	↖	2,00
Unterhaltung Wärmetauscher	7031	2,00	↖	0,00	←	0,00
Werkstattarbeiten für Dritte (abzugrenzen)	7043	2,00	↙	3,00	↖	0,00
Wehre und Gruben (für Off. Gew.) (abzugrenzen)	5810	0,00	↙	2,00	↙	9,00
Bauunterhaltung - Pumpwerke	7042	0,00	↙	1,00	↖	0,00
Mischwasserkanäle	7006	0,00	←	0,00	↙	22,00
Maschinenunterh. - Pumpwerke	7034	0,00	←	0,00	↙	3,00
Tierauffangstation (abzugrenzen)	7054	0,00	←	0,00	↙	2,00
Granulattransport	7014	0,00	←	0,00	←	0,00
Summe (inkl. abzugrenzender Kostenstellen)		9.064,00		10.315,25		10.428,75
Summe ohne abzugrenzende Kostenstellen		9.056,00		10.130,75		10.424,75

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

Anlage 10

Arbeits- und Ausfallstunden



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

Reine Soll-Zeiten bei einer 39h / Woche	
	Stunden
Soll-Stunden für 2016	
↳ Mo. + Di.: 8,75 Std.	
↳ Mi.: 8 Std.	
↳ Do.: 8,5 Std.	
↳ Fr.: 5 Std., (Sa. + So. 0 Std.)	
	<i>entspricht: 5 Mitarbeitern à 1.979,5 h / Jahr</i>
	9.897,50
Feiertage (gesetzliche Feiertage & 24.12.+ 31.12.)	267,50
Summe	10.165,00

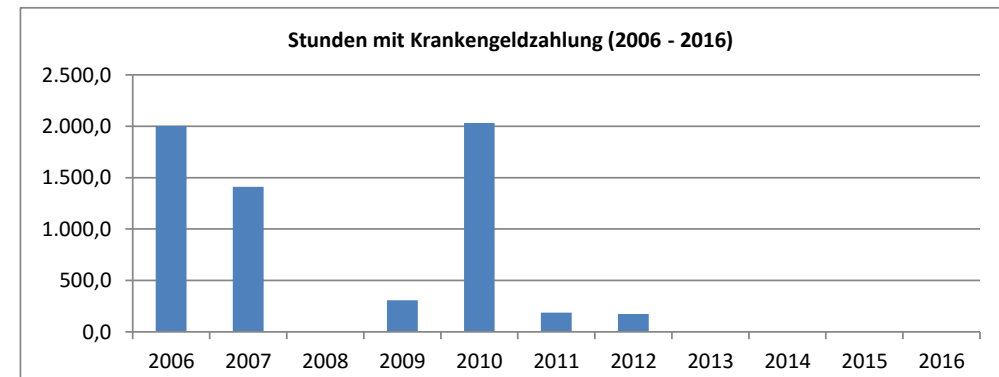
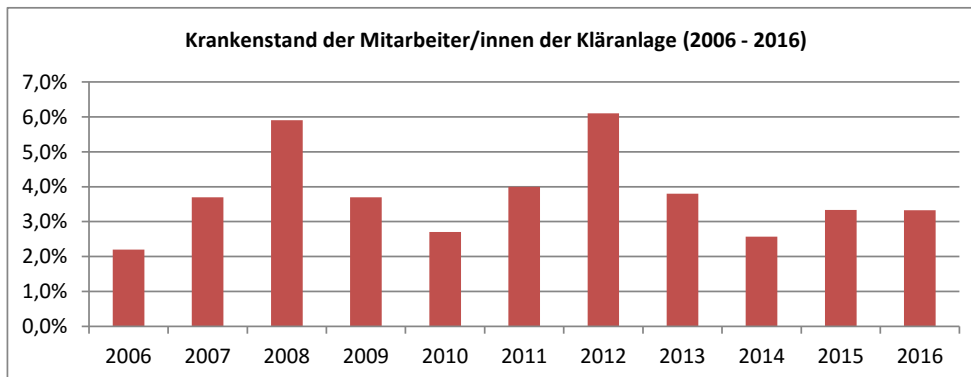
⇒

⇒

Tatsächlich erfasste Stunden laut der Stundenaufschreibung			
Nr.	Stunden	Anteil	Position / Erläuterung
1	7.812,75	78,94%	Normalstunden (während der regulären Arbeitszeit)
2	381,25	3,85%	abgefeierte Überstunden
3	330,00	3,33%	Krankstunden
4	1.269,00	12,82%	Urlaub
5	104,50	1,06%	bezahlte Arbeitsbefreiung (bspw. Arzt oder Personalrat)
6	9.897,50	100,00%	Soll-Stunden
7	267,50		Feiertage
8	110,00	1,11%	Überstunden an Feiertagen
9	10.275,00	101,11%	Summe der Nrn. 6 bis 8
10	1.141,25	11,53%	Sonstige geleistete Überstunden (zumeist am Wochenende)
11	11.416,25	112,64%	Summe der Nrn. 9 und 10
12	9.064,00		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 2016 sind keine Krankheitsstunden angefallen, bei denen die Entgeltfortzahlung durch die Krankenkasse erfolgt ist. Diese würden sonst bei den übrigen Krankheitsstunden abgezogen werden.



**B. Betriebsabrechnung für die Abwasserbeseitigung
zur Ermittlung von Kostenüber- bzw. Kostenunterdeckungen
des Jahres 2016 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	534.259,37 €	455.183,11 €		27.079,20 €	27.079,21 €	24.917,32 €	0,53 €	0,00 €
Schmutzwasserkanäle	SWK	165.305,41 €		157.850,14 €			7.455,27 €		
Niederschlagswasserkanäle	RWK	175.153,76 €			87.576,88 €	87.576,88 €			
Mischwasserkanäle (vgl. Anlage 6)	MWK	13.319,47 €		5.465,42 €	4.279,99 €	3.574,06 €			
Schmutzwasserpumpwerke	SWPW	17.819,95 €		17.819,95 €					
Regenrückhaltebecken	RRB	16.872,61 €			8.436,31 €	8.436,30 €			
Personalkosten	PK	564.895,93 €	537.901,02 €	8.729,91 €	495,19 €	495,18 €	17.274,09 €	0,54 €	0,00 €
Kraftfahrzeugkosten	KFZ	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
Allgemeinkosten Kanalnetzbereich	ALLG-KN	23.155,56 €	0,00 €	10.732,60 €	6.211,48 €	6.211,48 €	0,00 €		
GKTR Kanalnetz	ALLG-KN II	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
Allgemeinkosten Abwasserbeseitigung	ALLG-AW								
Straßenentwässerung	STE A	0,00 €				0,00 €			
zzgl.									
Kosten für die Erstellung von Gebührenkalkulationen im Jahr 2016		8.530,81 €	0,00 €	5.118,49 €	3.412,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe der laufenden Kosten		1.519.312,87 €	993.084,13 €	205.716,51 €	137.491,37 €	133.373,11 €	49.646,68 €	1,07 €	0,00 €

2. Ermittlung der kalkulatorischen Kosten**2.1 Kalkulatorische Abschreibungen**
im Jahr 2016

(vgl. Anlage 1)

Kläranlage

Kläranlage Wettensen	KA	434.039,47 €	374.311,55 €	0,00 €	22.268,06 €	22.268,06 €	15.191,38 €	0,42 €	0,00 €
(Anteil der Dritteinleiter wird gemäß ö.-r. Vereinbarung anhand der EW-Werte bemessen, Dritteinleiter 2.800EW von 80.000EW)									
Kläranlage Sammelposten	KAS	4.225,44 €	3.643,98 €	0,00 €	216,78 €	216,79 €	147,89 €	0,00 €	0,00 €

Kanalisation

Schmutzwasserkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWK	173.637,36 €	0,00 €	173.637,36 €	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	412.682,80 €	0,00 €	0,00 €	206.341,40 €	206.341,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Niederschlagswasserkanäle Erschließungstr.	RWK-ET	2.400,94 €	0,00 €	0,00 €	1.200,47 €	1.200,47 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mischwasserkanäle - vgl. Anlage 6	MWK	4.431,33 €	0,00 €	1.551,79 €	1.218,72 €	1.660,82 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SW-Transportkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWT	77.427,20 €	0,00 €	73.935,23 €	0,00 €	0,00 €	3.491,97 €	0,00 €	0,00 €

Pumpwerke

SW-Pumpwerke (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWPW	17.843,74 €	0,00 €	17.843,74 €	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	45.790,29 €	0,00 €	0,00 €	22.895,15 €	22.895,14 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Sonstiges

Fahrzeuge	KFZ	8.922,76 €	1.784,55 €	3.569,10 €	1.784,55 €	1.784,55 €	0,00 €	0,01 €	0,00 €
-----------	-----	------------	------------	------------	------------	------------	--------	--------	--------

Summe der kalkulatorischen Abschreibungen		1.184.984,66 €	379.740,08 €	273.207,94 €	256.422,45 €	256.782,52 €	18.831,24 €	0,43 €	0,00 €
--	--	----------------	--------------	--------------	--------------	--------------	-------------	--------	--------

COMUNA Gesellschaft für Kommunal- und Wirtschaftsberatung mbH

2.2 Kalkulatorische Verzinsung

(vgl. Anlage 1)

Ermittlung der durchschnittlichen Restbuchwerte im Jahr 2016

(Mittelwerte aus den Restbuchwerten zum 31.12.2016 und 31.12.2016)

Kläranlage

		gesamt	Anteil Schmutzwasser Kläranlage (Anteil St. Alfeld)	Kanalnetz und Pumpwerke (Anteil St. Alfeld)	Anteil Nieder- schlagswasser Grundstücke	Anteil Nieder- schlagswasser Straßen	Anteil Dritter für Benutzung der öfft. Einrichtung (KA und Netz)	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung Kleinkläranlagen	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung abflussl. Gruben
Kläranlage Wettensen	KA	6.489.448,74 €	5.596.439,49 €	0,00 €	332.936,14 €	332.936,14 €	227.130,71 €	6,26 €	0,00 €
(Anteil der Dritteinleiter wird gemäß ö.-r. Ver- einbarung anhand der EW-Werte bemessen, Dritteinleiter 2.800EW von 80.000EW)									
Kläranlage Sammelposten	KAS	11.063,29 €	9.540,87 €	0,00 €	567,59 €	567,60 €	387,22 €	0,01 €	0,00 €

Kanalisation

Schmutzwasserkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWK	7.248.504,52 €	0,00 €	7.248.504,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Niederschlagswasserkanäle	RWK	12.937.063,06 €	0,00 €	0,00 €	6.468.531,53 €	6.468.531,53 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mischwasserkanäle - vgl. Anlage 6	MWK	150.351,16 €	0,00 €	61.694,09 €	48.312,84 €	40.344,23 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SW-Transportkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWT	3.348.713,39 €	0,00 €	3.197.686,42 €	0,00 €	0,00 €	151.026,97 €	0,00 €	0,00 €

Pumpwerke

SW-Pumpwerke (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWPW	134.246,28 €	0,00 €	134.246,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
---------------------------------------	------	--------------	--------	--------------	--------	--------	--------	--------	--------

Sonderbauwerke

Regenüberlaufbecken (MS) - (vgl. Anlage 6)	RÜ	37.917,82 €	0,00 €	15.558,95 €	12.184,26 €	10.174,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Regenrückhaltebecken (TS)	RRB	1.741.097,29 €	0,00 €	0,00 €	870.548,65 €	870.548,64 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Sonstiges

Fahrzeuge	KFZ	64.349,21 €	12.869,79 €	25.739,68 €	12.869,84 €	12.869,84 €	0,00 €	0,06 €	0,00 €
-----------	-----	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	--------	--------	--------

Summe der Restbuchwerte im Jahr 2016 (Durchschnittswerte)	Übertrag	32.162.754,76 €	5.618.850,15 €	10.683.429,94 €	7.745.950,85 €	7.735.972,59 €	378.544,90 €	6,33 €	0,00 €
--	----------	-----------------	----------------	-----------------	----------------	----------------	--------------	--------	--------

COMUNA Gesellschaft für Kommunal- und Wirtschaftsberatung mbH

		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 2016 (Durchschnittswerte)	Übertrag	32.162.754,76 €	5.618.850,15 €	10.683.429,94 €	7.745.950,85 €	7.735.972,59 €	378.544,90 €	6,33 €	0,00 €
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	-8.209.332,33 €								
Zuschussanteil Kläranlage		-2.945.744,58 €	-2.632.520,61 €		-156.610,51 €	-156.610,51 €		-2,95 €	0,00 €
Zuschussanteil Kanalnetz		-2.872.408,53 €		-2.872.408,53 €					
Beteiligungen Dritteinleiter für Kläranlage		-150.156,48 €					-150.156,48 €		
Beteiligungen Dritteinleiter für Kanalnetz		-640.780,89 €					-640.780,89 €		
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		20.023.650,02 €	2.299.264,76 €	5.312.806,71 €	6.501.250,86 €	6.322.716,78 €	-412.392,47 €	3,38 €	0,00 €
kalkulatorischer Mischzinssatz (lt. Mitteilung der Verwaltung v.27.09.2017)		3,77%	3,77%	3,77%	3,77%	3,77%	3,77%	3,77%	3,77%
kalkulatorischer Zinsaufwand im Jahr 2016		769.824,91 €	86.613,21 € (286.746,43) €	200.133,22 €	244.901,86 €	238.176,49 €	0,00 € - (15.534,81) €	0,13 € (0,13) €	0,00 € (0,00) €

3. Kläranlagenkapazitätsuntersuchung zum 31.12.2016

(vgl. Aufstellung "Auswertung von Betriebsergebnissen der Kläranlage Alfeld im Jahr 2016")

Gesamtkapazität der Kläranlage Wettensen	(nach CSB bemessen)	100,00%	49.500 EW
nachrichtlich: darin enthaltener Drittbenutzungsanteil			2.800 EW

Ergebnis:

Im Jahr 2016 wies die Kläranlage bei einer mittleren Belastung von 22,7 mg/l CSB eine durchschnittliche Auslastung von 25.692 EW aus. Da an einigen Tagen aber auch eine Spitzenbelastung mit 40 mg/l CSB im Jahr 2016 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 öfft. Einrichtung (KA und Netz)	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung Kleinkläranlagen	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung abflussl. Gruben
Summe der laufenden Kosten (vgl. Ziffer 1)	1.519.312,87 €	993.084,13 €	205.716,51 €	137.491,37 €	133.373,11 €	49.646,68 €	1,07 €	0,00 €
Summe der kalk. Abschreibungen (vgl. Ziffer 2.1)	1.184.984,66 €	379.740,08 €	273.207,94 €	256.422,45 €	256.782,52 €	18.831,24 €	0,43 €	0,00 €
Summe der kalk. Verzinsung (vgl. Ziffer 2.2)	769.824,91 €	86.613,21 €	200.133,22 €	244.901,86 €	238.176,49 €	0,00 €	0,13 €	0,00 €
Vortrag von Kostenüber- bzw. Kostenunter- deckungsbeträgen aus Vorjahren (vgl. Gebührenvorkalkulation 2016)	-200.556,23 €	-175.490,52 €	0,00 €	-33.530,06 €	0,00 €	8.459,96 €	3,39 €	1,00 €
Deckungsbedarf	3.273.566,21 €	1.283.946,90 €	679.057,67 €	605.285,62 €	628.332,12 €	76.937,88 €	5,02 €	1,00 €

COMUNA Gesellschaft für Kommunal- und Wirtschaftsberatung mbH

**5. Ermittlung der Kostenüber-
bzw. Kostenunterdeckungsbeträge
aus der Gebührenerhebung für das Jahr 2016**

<u>5. Ermittlung der Kostenüber- bzw. Kostenunterdeckungsbeträge aus der Gebührenerhebung für das Jahr 2016</u>	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
Deckungsbedarf (vgl. Ziffer 4)	3.273.566,21 €	1.283.946,90 €	679.057,67 €	605.285,62 €	628.332,12 €	76.937,88 €	5,02 €	1,00 €
abzgl.								
Gebühren- / Entgelteinnahmen lt. Mitteilung der Verw. v. 27.09.2017	-683.422,16 €	0,00 €		0,00 €	-628.332,12 €	-55.090,04 €		
Gebührensatz im Jahr 2016		2,71 € / m³		0,28 € / m²		1,15 € / m³	7,45 € / m³	1,49 € / m³
Leistungseinheiten im Jahr 2016		873.932 m³		2.219.743,29 m²		47.840,00 m³	0,10 m³	0,01 m³
rechnerische Gebühreneinnahmen im Jahr 2016		-2.368.354,69 €		-621.528,12 €		-55.088,72 €	-0,75 €	-0,01 €
Ergebnis der Betriebs- abrechnung für das Jahr 2016	399.738,20 € Kostenüberdeckung	405.350,12 € Kostenüberdeckung		16.242,50 € Kostenüberdeckung	0,00 €	-21.849,16 € Kostenunterdeckung	-4,27 € Kostenunterdeckung	-0,99 € Kostenunterdeckung

Betriebsabrechnung

Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016



Betriebsabrechnungsbogen



Öffentliche Einrichtung: **Friedhöfe**
 Kalkulationszeitraum: 01.01.2016 - 31.12.2016 (Der gewerbliche Bereich wurde zum 30.06.2015 eingestellt!)

Kostenart	Kosten lt. Buchhaltung	Abgrenzungsrechnung	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2015	
				hoheitlich	gewerblich	hoheitlich (netto)	gewerblich (netto)
Personalkosten	352.476,27 €	-26.862,12 €	325.614,15 €	325.614,15 €	0,00 €	309.684,59 €	54.650,22 €
Materialkosten / Sachkosten	15.692,62 €	0,00 €	15.692,62 €	15.692,62 €	0,00 €	20.804,93 €	8.425,66 €
Fremdleistungen	91.378,68 €	-2.571,73 €	88.806,95 €	88.806,95 €	0,00 €	81.644,21 €	1.446,56 €
Kalkulatorische Kosten	1.965,24 €	89.141,85 €	91.107,09 €	91.107,09 €	0,00 €	80.396,82 €	5.334,22 €
Kosten aus Inneren Verrechnungen	103.800,00 €	-5.862,65 €	97.937,35 €	97.937,35 €	0,00 €	87.568,69 €	10.985,33 €
Gesamtkosten / Deckungsbedarf	565.312,81 €	53.845,35 €	619.158,16 €	619.158,16 €	0,00 €	580.099,24 €	80.841,99 €

abzgl.

Öffentliches Interesse (20 %)		123.831,63 €	123.831,63 €	0,00 €	112.743,50 €	
--------------------------------------	--	--------------	--------------	--------	--------------	--

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

abzgl.

Einnahmen		284.179,36 €	284.179,36 €	0,00 €	268.795,27 €	57.464,12 €
------------------	--	--------------	--------------	--------	--------------	-------------

Jahresergebnis (ungedekte Kosten)		211.147,17 €	211.147,17 €	0,00 €	195.284,12 €	23.377,87 €
--	--	--------------	---------------------	---------------	--------------	-------------

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			65,9%		66,3%	71,1%
---------------------------	--	--	-------	--	-------	-------

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

Anlage 1**Personalkosten**

Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2015	
		hoheitlich	gewerblich	hoheitlich	gewerblich
Personalkosten - Verwaltung / Friedhofsamt					
▪ Leitung - 1 Beamter - Besoldungsgruppe A 11 (zu 25% angesetzt)	17.419,02 €	84.490,02 €	0,00 €	72.479,38 €	12.790,48 €
▪ Sachbearbeitung - 1 Angestellte - TVöD EG 6 (zu 90% angesetzt)	39.131,70 €				
▪ Vorarbeiter - 1 Angestellter - TVöD EG 6 (zu 50% angesetzt)	27.939,30 €				
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.)	220.660,27 €	241.124,12 €	0,00 €	237.205,21 €	41.859,74 €
▪ 1 Beschäftigter als Saison-Kraft (in Vollzeit)	26.636,25 €				
<i>Hinweis: Zum 06.07.2015 wechselten drei der Saisonkräfte (alle mit 25h/Woche) zum Bauhof, da zur Mitte des Jahres 2015 die städtische gewerbliche Grabpflege eingestellt worden ist.</i>					
<u>Abzuziehen</u> sind die Personalkosten, die für den städt. <u>Winterdienst</u> anfielen:					
- Personalkosten für die Ausführung des Winterdienstes (prozentual ermittelt)	-4.451,34 €	325.614,15 €	0,00 €	309.684,59 €	54.650,22 €
- Rufbereitschaft Winterdienst	-745,50 €				
- Sonstige Zuschläge Winterdienst (Überstunden, Wochenende, etc.)	-975,56 €				
> Summe Personalkosten	325.614,15 €	325.614,15 €	0,00 €	309.684,59 €	54.650,22 €

Anlage 2**Materialkosten / Sachkosten**

Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

			Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2015	
				hoheitlich	gewerblich	hoheitlich	gewerblich
Unterhaltung der Maschinen und Geräte							
davon entfallen auf:	Vergleich 2015	2016	4.734,02 €	4.734,02 €	0,00 €	6.342,71 €	1.194,46 €
- Gruftenbagger	449,28 €	199,16 €					
- Tremo Multicar	2.692,93 €	243,01 €					
- Walker Aufsitzmäher	577,17 €	1.898,00 €					
- Kleinmaschinen	2.723,89 €	919,09 €					
- Sonstiges	44,35 €	322,29 €					
- Betriebsstoffe für Maschinen	1.049,55 €	1.152,47 €					
Summe	7.537,17 €	4.734,02 €					
abgebildete Sachkonten: 422100, 425100 und 428130							
Beschaffung von Arbeitsutensilien (geringwertige Vermögensgegenstände)							
Gegenstände mit einem Nettowert unter 150,- €, die direkt abgeschrieben werden			1.105,23 €	1.105,23 €	0,00 €	489,34 €	150,22 €
- u.a. Sitzkissen für die Kapelle Hörsum							
abgebildetes Sachkonto: 422200							
Unterhaltung der Fahrzeuge							
davon entfallen auf:	Deutz Agrokid	VW Doppelkabine	5.860,31 €	5.860,31 €	0,00 €	11.285,41 €	495,87 €
- Unterhaltung / Reparaturen	1.292,83 €	166,82 €					
- Kraftstoffe	1.674,55 €	1.592,76 €					
- Kfz-Steuer	231,00 €	348,00 €					
- Versicherung (KSA)	104,91 €	449,44 €					
Summe	3.303,29 €	2.557,02 €					
abgebildete Sachkonten: 425100 und 428130							
Aufwendungen für aktives Personal							
- Dienst- und Schutzkleidung (z. B. Sicherheitsschuhe oder Handschuhe)			780,36 €	780,36 €	0,00 €	522,93 €	92,28 €
abgebildetes Sachkonto: 426110							

Anlage 2

Materialkosten / Sachkosten



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

			Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2015	
				hoheitlich	gewerblich	hoheitlich	gewerblich
Beschaffung von Verbrauchsmaterial							
davon entfallen auf:	Vergleich 2015	2016	3.212,70 €	3.212,70 €	0,00 €	2.164,54 €	6.492,83 €
- Pflanzen (gewerbl. Grabpflege)	6.328,98 €	0,00 €					
- Reinigungsutensilien	506,13 €	182,35 €					
- Pflanzen (hoheitlich)	0,00 €	1.023,42 €					
- Gesteinskörnung zum Wegebau	1.236,06 €	1.218,12 €					
- Ersatzteile für Geräte und Sonst.	586,20 €	788,81 €					
Summe	8.657,37 €	3.212,70 €					
abgebildete Sachkonten: 424120 und 428150							
> Summe Materialkosten / Sachkosten			15.692,62 €	15.692,62 €	0,00 €	20.804,93 €	8.425,66 €

Anlage 3**Fremdleistungen**

Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

			Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2015	
				hoheitlich	gewerblich	hoheitlich	gewerblich
Unterhaltung der baulichen Anlagen auf den Friedhöfen			19.095,47 €	19.095,47 €	0,00 €	9.829,66 €	609,32 €
Gebäude	Unterhaltung	Versicherung					
- Gewächshaus	183,54 €	657,86 €					
- Sozialgebäude / Werkhof / Büro	12.423,75 €	62,76 €					
- Friedhofskapellen	5.216,26 €	447,56 €					
Summe	17.823,55 €	1.168,18 €					
<u>Hinweis:</u> Die gestiegenen Kosten liegen unter anderem an einem Rohrbruch. Eine Erstattungszahlung ist in der Anlage „Einnahmen“ enthalten. Zudem wurden die Duschen im Sozialgebäude nach einem Schimmelbefall renoviert. - Schornsteinfegergebühren 103,74 € abgebildete Sachkonten: 421110, 421111, 422100, 421200 und 424140							

Energieverbrauch			7.885,07 €	7.885,07 €	0,00 €	6.547,15 €	397,28 €
Verbrauchsstelle	Heizenergie	Stromverbrauch					
- Friedhofskapellen	330,66 €	3.986,23 €					
- Gewächshaus und Büro	951,69 €	505,10 €					
- Sozialgebäude	2.059,45 €	0,00 €					
- Kompostierplatz	0,00 €	51,94 €					
Summe	3.341,80 €	4.543,27 €					
abgebildete Sachkonten: 427610 und 427620							

Anlage 3

Fremdleistungen



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

			Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2015	
				hoheitlich	gewerblich	hoheitlich	gewerblich
Unterhaltung der Friedhöfe			25.763,75 €	44.097,11 €	0,00 €	41.243,51 €	100,96 €
Pflegearbeiten	<i>Vergleich 2015</i>	2016					
- OT-Friedhöfe (Lammetalwerkst.)	17.434,18 €	17.736,01 €					
- Baumpflege u. -fällungen	1.100,75 €	7.908,74 €					
- Wegeunterhaltung (Fremdfirma)	683,05 €	119,00 €					
- Reparatur der Zaunanlage	2.367,80 €	0,00 €					
Summe	21.585,78 €	25.763,75 €	12.358,06 €				
Entsorgung von Abfällen	<i>Vergleich 2015</i>	2016					
↳ von Grünschnitt	3.189,20 €	4.717,16 €					
↳ von Bauschutt (Einebnungen)	2.332,43 €	1.774,50 €					
↳ von sonstigen Abfällen	8.747,89 €	5.866,40 €					
Summe	14.269,52 €	12.358,06 €	5.495,30 €				
Grundbesitzabgaben	<i>Vergleich 2015</i>	2016					
- Grundsteuer	151,87 €	151,87 €					
- Winterdienst	1.165,96 €	984,84 €					
- Straßenreinigung	546,72 €	660,96 €					
- Wasserentgelt	2.593,22 €	3.024,77 €					
- Schmutzwasser	155,40 €	229,34 €					
- Niederschlagswasser	396,00 €	443,52 €					
Summe	5.009,17 €	5.495,30 €	480,00 €				
- Schließdienst für den Friedhof		480,00 €					
abgebildete Sachkonten: 421202, 421211, 424101 und 424150							

Anlage 3

Fremdleistungen



Öffentliche Einrichtung:	Friedhöfe
Kalkulationszeitraum:	01.01.2016 - 31.12.2016

	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2015	
		hoheitlich	gewerblich	hoheitlich	gewerblich
Ausführung von bestattungsnahen Dienstleistungen					
- Ausheben von Gruften auf den Ortsteilfriedhöfen 10.575,53 € <i>Hinweis zur Kostensenkung: Der Gruftenbagger war nahezu das komplette Jahr 2015 defekt.</i>	13.357,75 €	13.357,75 €	0,00 €	19.675,46 €	0,00 €
- Kontrolle der Grabmale (Standfestigkeit) 0,00 €					
- Beschaffung von Namenstafeln (halbanonyme Urnengräber) 2.782,22 €					
abgebildetes Sachkonten: 421211 und 429110					

Bürobedarf und EDV-Aufwendungen					
davon entfallen auf:	Vergleich 2015	2016			
- Rundfunkgebühren 211,92 €		122,47 €	2.584,04 €	0,00 €	1.920,99 €
- Kosten für Telekommunikation 614,05 €		939,47 €			
- Friedhofssoftware HADES 1.136,22 €		1.234,80 €			
- Kopierkosten 141,68 €		121,70 €			
- Zeitschrift 'Friedhofskultur' 156,12 €		165,60 €			
Summe 2.259,99 €		2.584,04 €			
<i>abgebildete Sachkonten: 427110, 427120, 443102 und 443110</i>					

Sonstige Aufwendungen						
- Mietbagger für Einebnungen	952,00 €	1.787,51 €	1.787,51 €	0,00 €	2.427,44 €	0,00 €
- Beitrag Landwirtschaftskammer	50,61 €					
- Umzug der Friedhofsverwaltung auf den Friedhof	631,30 €					
- Sonstige Aufwendungen	153,60 €					
<i>abgebildete Sachkonten: 421211, 424101, 424150, 443130 und 429110</i>						

> Summe Fremdleistungen	88.806,95 €	88.806,95 €	0,00 €	81.644,21 €	1.446,56 €
-----------------------------------	-------------	--------------------	---------------	-------------	------------

Anlage 4

Kosten aus Inneren Verrechnungen



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

		Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2015	
			hoheitlich	gewerblich	hoheitlich	gewerblich
Innere Verrechnung der Verwaltungskosten						
Amt/Einrichtung	Verteilungsschlüssel		31.439,95 €	0,00 €	26.540,20 €	4.683,57 €
- Anteilige Kosten der Finanzbuchhaltung	Anzahl d. Sachbuchungen	9.444,68 €				
- Anteilige Kosten der Stadtkasse	Anzahl der Buchungen	7.502,05 €				
- Anteilige Kosten für die Erstellung der Betriebsabrechnung	Arbeitsaufwand	14.493,22 €				
Summe der Verwaltungskosten		31.439,95 €				

Innere Verrechnung der Allgemeinkosten und der Sachkosten						
Die Allgemeinkosten für Personalangelegenheiten, Beschaffung, Organisation und Versicherungen betrugen im Jahr 2016 je Bedienstetem 2.330,- €.			17.195,40 €	17.195,40 €	16.763,70 €	2.958,30 €
Stelle/Bereich	Anzahl	Betrag				
Friedhofsverwaltung	1,15	2.679,50 €				
Vollzeit- und Saisonkräfte	6,00	13.980,00 €				
Reinigungskraft	0,23	535,90 €				
Summe	7,38	17.195,40 €				
Die Sachkosten betragen lt. KGSt je Arbeitsplatz im Verwaltungsbereich 9.700,- €. Im Bereich der Friedhofsverwaltung sind 1,15 Stellen besetzt (0,25 und 0,90).			11.155,00 €	11.155,00 €	9.481,75 €	1.673,25 €
Stelle/Bereich	Anzahl	Betrag				
Friedhofsverwaltung	1,15	11.155,00 €				

Anlage 4

Kosten aus Inneren Verrechnungen



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

				Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2015	
					hoheitlich	gewerblich	hoheitlich	gewerblich
Innere Verrechnung der Kosten des Baubetriebshofes								
<u>Personalkosten</u> bei einem Stundensatz von 49,00 € :				25.014,50 €	25.014,50 €		22.024,91 €	1.670,21 €
Gesamte Einsatzstunden	Stunden	€ / h	Personalkosten					
- Unterhalt. d. Friedhofskapellen	0,00	49,00 €	0,00 €					
- Unterhaltung der Anlagen	388,50	49,00 €	19.036,50 €					
- Wartung / Reparatur Kleingeräte	35,25	49,00 €	1.727,25 €					
- Unterhaltung der Fahrzeuge	86,75	49,00 €	4.250,75 €					
- Kriegsgräber / Ehrenmäler	210,00	49,00 €	10.290,00 €					
Summe (ansatzfähig)	510,50		25.014,50 €					
Hinweis: Die Kosten für die Unterhaltung der Kriegsgräber sind <u>nicht</u> ansatzfähig.								
<u>Zu erstattende Kosten der durch den Bauhof eingesetzte Fahrzeuge:</u>				13.132,50 €	13.132,50 €		12.758,13 €	0,00 €
Eingesetztes Fahrzeug	Stunden	€ / h	Fahrzeugkosten					
- Transporter	54,00	7,50 €	405,00 €					
- Etesia Mäher	0,00	10,00 €	0,00 €					
- LKW-Kipper	11,00	40,00 €	440,00 €					
- Container-LKW	163,50	40,00 €	6.540,00 €					
- Bagger	100,50	35,00 €	3.517,50 €					
- Atlas Radlader	67,25	30,00 €	2.017,50 €					
- Schlepper Deutz	8,50	25,00 €	212,50 €					
Summe	404,75		13.132,50 €					
> Summe Kosten aus Inneren Verrechnungen				97.937,35 €	97.937,35 €	0,00 €	87.568,69 €	10.985,33 €

Anlage 5

Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2016	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2015	Abschreibung in 2016	Buchwert zum 31.12.2016	Kalk. Verzinsung 3,77 %
Friedhöfe allgemein (KST 1.3.04.201)								
Werkstatt mit Sozialtrakt	01.01.2009	55	19.603,39 €	0,00 €	-2.494,98 €	-356,43 €	16.751,99 €	631,55 €
Garagen	01.01.2009	75	7.342,06 €	0,00 €	-685,25 €	-97,89 €	6.558,91 €	247,27 €
Friedhofverwaltung (Büro)	01.01.2009	66	52.964,90 €	0,00 €	-5.617,49 €	-802,50 €	46.544,91 €	1.754,74 €
Gewächshaus Friedhof	01.01.2009	35	32.451,23 €	0,00 €	-6.490,25 €	-927,18 €	25.033,80 €	943,77 €
Rampenanlage Friedhof Dehnsen	01.10.2011	25	1.445,06 €	0,00 €	-245,66 €	-57,80 €	1.141,60 €	43,04 €
Hofstele und Schöpfstelle	01.11.2013	35	2.969,05 €	0,00 €	-183,80 €	-84,83 €	2.700,42 €	101,81 €
Hofstele und Schöpfstelle	01.11.2013	35	2.969,05 €	0,00 €	-183,80 €	-84,83 €	2.700,42 €	101,81 €
Hofstele und Schöpfstelle	01.11.2013	35	2.969,05 €	0,00 €	-183,80 €	-84,83 €	2.700,42 €	101,81 €
Spende für Hofstele+Schöpfstelle (Zuschuss)	01.11.2013	35	-8.907,15 €	0,00 €	551,40 €	254,49 €	-8.101,26 €	0,00 €
Summe			113.806,64 €	0,00 €	-15.533,63 €	-2.241,80 €	96.031,21 €	3.925,79 €

Friedhofsanlagen (KST 1.3.04.202)								
Doppeltor Hauptfriedhof	01.01.2010	10	2.171,20 €	0,00 €	-1.371,29 €	-228,55 €	571,37 €	21,54 €
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 €	-8.838,47 €	-1.473,08 €	16.940,40 €	638,65 €
Zaun Friedhof Brunkensen	01.07.2010	18	1.889,42 €	0,00 €	-577,33 €	-104,97 €	1.207,12 €	45,51 €
Zaun Friedhof Lütgenholzen	01.08.2011	18	2.662,03 €	0,00 €	-653,18 €	-147,89 €	1.860,96 €	70,16 €
Zaunanlage Hauptfriedhof	01.11.2011	25	28.608,58 €	0,00 €	-4.499,10 €	-1.144,34 €	22.965,13 €	865,79 €
Zaun Friedhof Dehnsen	01.11.2011	18	2.692,97 €	0,00 €	-623,37 €	-149,61 €	1.919,99 €	72,38 €
Zaun Friedhof Langenholzen	01.09.2012	25	4.132,28 €	0,00 €	-550,97 €	-165,29 €	3.416,02 €	128,78 €
Urnengrabstele Hauptfriedhof	01.05.2016	5	2.368,10 €	2.368,10 €	0,00 €	-315,75 €	2.052,35 €	77,37 €
Urnengrabstele Brunkensen	01.05.2016	5	2.368,10 €	2.368,10 €	0,00 €	-315,75 €	2.052,35 €	77,37 €
Urnengrabstele Langenholzen	01.09.2016	5	2.368,10 €	2.368,10 €	0,00 €	-157,87 €	2.210,23 €	83,33 €
Spende für 8 Gießkannenbäume (Zuschuss)	01.01.2010	4	-2.379,05 €	0,00 €	2.379,05 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe			75.250,38 €	7.104,30 €	-15.851,35 €	-4.203,09 €	55.195,93 €	2.080,89 €

Anlage 5

Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2016	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2015	Abschreibung in 2016	Buchwert zum 31.12.2016	Kalk. Verzinsung 3,77 %
Kapellen (KST 1.3.04.203)								
Friedhofskapelle Alfeld	01.01.2009	36	13.291,47 €	0,00 €	-2.584,46 €	-369,21 €	10.337,81 €	389,74 €
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 €	-2.965,32 €	-423,62 €	15.673,79 €	590,90 €
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 €	-2.459,35 €	-351,34 €	12.648,06 €	476,83 €
Friedhofskapelle Gerzen	01.01.2009	43	20.244,45 €	0,00 €	-3.295,61 €	-470,80 €	16.478,04 €	621,22 €
Friedhofskapelle Gerzen (Außenanlage)	01.01.2009	5	89,83 €	0,00 €	-89,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Friedhofskapelle Hörsum	01.01.2009	55	34.684,90 €	0,00 €	-4.414,44 €	-630,63 €	29.639,82 €	1.117,42 €
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 €	-1.875,53 €	-267,93 €	12.592,83 €	474,75 €
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 €	-7.482,72 €	-1.068,96 €	55.585,96 €	2.095,59 €
Friedhofskapelle Langenholzen (Außenanl.)	01.01.2009	5	2.790,28 €	0,00 €	-2.790,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Friedhofskapelle Limmer	01.01.2009	40	7.659,57 €	0,00 €	-1.340,43 €	-191,49 €	6.127,65 €	231,01 €
Friedhofskapelle (Leichenhalle)	01.01.2009	65	16.134,59 €	0,00 €	-1.737,57 €	-248,22 €	14.148,79 €	533,41 €
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 €	-3.101,07 €	-443,01 €	20.821,43 €	784,97 €
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 €	-2.687,87 €	-383,98 €	18.047,10 €	680,38 €
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 €	-497,33 €	-71,05 €	1.989,33 €	75,00 €
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 €	-1.327,76 €	-408,54 €	8.477,30 €	319,59 €
Harmonium Friedhof Bunkensen	01.10.2013	18	1.000,00 €	0,00 €	-125,00 €	-55,56 €	819,45 €	30,89 €
Zuschuss Wetterschutz Brunkensen	01.10.2012	25	-7.000,00 €	0,00 €	910,00 €	280,00 €	-5.810,00 €	0,00 €
Summe			273.821,22 €	0,00 €	-51.139,53 €	-5.104,34 €	217.577,35 €	8.421,70 €

Anlage 5

Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2016	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2015	Abschreibung in 2016	Buchwert zum 31.12.2016	Kalk. Verzinsung 3,77 %
Fuhrpark Friedhöfe (KST 1.3.04.205)								
Schlepper (Friedhof) Deutz (in 2016 ersetzt)	01.10.2007	9	31.837,00 €	0,00 €	-29.183,91 €	-2.653,09 €	0,00 €	0,00 €
VW T5 Doppelkabine	01.05.2014	10	18.712,74 €	0,00 €	-3.096,08 €	-1.871,27 €	13.745,38 €	518,20 €
Deutz-Fahr Agrokid 230 (Schlepper)	01.06.2016	9	29.705,50 €	29.705,50 €	0,00 €	-1.925,36 €	27.780,14 €	1.047,31 €
Summe			80.255,24 €	29.705,50 €	-32.280,00 €	-6.449,72 €	41.525,53 €	1.565,51 €

Geräte, Maschinen Friedhöfe (KST 1.3.04.206)								
Gruftenbagger (in 2016 ersetzt)	01.08.2001	10	53.971,97 €	0,00 €	-53.971,97 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Einachssschlepper Agria 3400	01.07.2004	10	5.044,84 €	0,00 €	-5.044,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
HEBA - Dreiseitenkipper	01.11.2006	9	5.529,40 €	0,00 €	-5.529,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Multicar Tremo	01.06.2007	9	37.636,82 €	0,00 €	-35.894,38 €	-1.742,44 €	0,00 €	0,00 €
Abfallsammelsystem	01.12.2009	13	24.444,72 €	0,00 €	-11.438,87 €	-1.880,36 €	11.125,48 €	419,43 €
Maschio-Fräse W 125	01.11.2010	6	2.233,80 €	0,00 €	-1.923,55 €	-310,25 €	0,00 €	0,00 €
Walker-Mowers-Mähgerät	01.08.2011	7	23.276,40 €	0,00 €	-14.686,30 €	-3.325,20 €	5.264,90 €	198,49 €
Rasenmäher Honda HRH 535 HX	01.07.2012	7	1.656,31 €	0,00 €	-828,16 €	-236,62 €	591,54 €	22,30 €
Greiferschale 4 Zähne (Friedhof)	01.03.2013	10	1.587,92 €	0,00 €	-447,13 €	-158,79 €	982,00 €	37,02 €
Kehrmaschine Friedhof	01.01.2014	9	3.390,00 €	0,00 €	-753,34 €	-376,67 €	2.260,00 €	85,20 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.06.2015	7	1.880,00 €	1.880,00 €	-156,67 €	-268,57 €	1.454,76 €	54,84 €
Bagger Hansa APZ 531 H inkl. Greifer	01.10.2016	10	122.599,35 €	122.599,35 €	0,00 €	-3.064,98 €	119.534,37 €	4.506,45 €
Summe			283.251,53 €	124.479,35 €	-130.674,60 €	-11.363,88 €	141.213,04 €	5.323,73 €

zuzüglich

Sammelposten	siehe Anlage 6	8.122,57 €	0,00 €	-5.247,38 €	-1.374,68 €	1.500,52 €	56,57 €
---------------------	----------------	-------------------	---------------	--------------------	--------------------	-------------------	----------------

Anlage 5

Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2016	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2015	Abschreibung in 2016	Buchwert zum 31.12.2016	Kalk. Verzinsung 3,77 %
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 €	31.567,43 €
Brunkensen - Obere Dorfstraße	4.430 m²		38.222,26 €	0,00 €			38.222,26 €	1.440,98 €
Dehnsen - Kirchfeld	5.683 m²		43.585,08 €	0,00 €			43.585,08 €	1.643,16 €
Hörsum - Horststraße	5.301 m²		45.737,30 €	0,00 €			45.737,30 €	1.724,30 €
Langenholzen - Friedhofsweg	1.781 m²		18.212,22 €	0,00 €			18.212,22 €	686,60 €
Lütgenholzen - Lindenweg	937 m²		4.191,95 €	0,00 €			4.191,95 €	158,04 €
Warzen - Am Rettberg	3.162 m²		27.281,90 €	0,00 €			27.281,90 €	1.028,53 €
Wispenstein - Pappelstraße	2.816 m²		19.797,22 €	0,00 €			19.797,22 €	746,36 €
			1.034.360,41 €	0,00 €			1.034.360,41 €	38.995,39 €
Gesamtsumme			1.868.867,99 €	161.289,15 €	-250.726,49 €	-30.737,51 €	1.587.403,99 €	60.369,59 €

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

	Gesamt
Ansatzfähige Kosten - Abschreibungen	30.737,51 €
Ansatzfähige Kosten - Kalkulatorische Zinsen	60.369,59 €
Kalkulatorische Kosten gesamt	91.107,09 €

Anlage 6

Anlagennachweis (Sammelposten)



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

Beschreibung der Anlage		Kostenstelle und Kostenträger		Investitionsnummer und Betrag		Abschreibung und Restbuchwert		
Bezeichnung	Anlagedatum	KST	KTR	Investitionsnummer	Betrag	Abschreibung	Jahr	Restbuchwert
Sammelposten 2012								
Heckenschere Stihl	01.08.2012	1.3.04.206	553.01.01	INV11-0021	529,10 €	jeweils:	2012	1.796,18 €
Wechselrahmenständer	06.09.2012	1.3.04.203	553.01.01	INV11-0021	382,72 €	-449,05 €	2013	1.347,14 €
Heckenschere Stihl HSE 81	08.10.2012	1.3.04.206	553.01.02	INV11-0021	262,26 €		2014	898,09 €
Stihl-Heckenschere	30.10.2012	1.3.04.206	553.01.02	INV11-0021	232,33 €		2015	449,05 €
Gebrauchte Orgel Kapelle Langenholzen	23.11.2012	1.3.04.203	553.01.01	INV11-0021	500,00 €		2016	- €
Bürostuhl Büro Friedhof	13.12.2012	1.3.04.200	553.01.01	INV11-0021	338,82 €			
Für das Jahr 2016 relevant:					2.245,23 €	-449,05 €		- €

Sammelposten 2013								
Greiferschalen	26.03.2013	1.3.04.206	553.01.01/02	1553011303	1.148,91 €	jeweils:	2013	1.980,86 €
Buchse/Bolzen für Greiferschaufel	02.04.2013	1.3.04.206	553.01.01/02	1553011303	405,11 €	-495,21 €	2014	1.485,64 €
Motorsense Stihl, Mähkopf	05.09.2013	1.3.04.206	553.01.01/02	1553011302	367,19 €		2015	990,43 €
Honda-Rasenmäher Izy HRG 465C	05.09.2013	1.3.04.206	553.01.01/02	1553011302	554,86 €		2016	495,21 €
							2017	- €
Für das Jahr 2016 relevant:					2.476,07 €	-495,21 €		495,21 €

Sammelposten 2014								
Bosch-Schlaghammer	14.02.2014	1.3.04.206	553.01.01/02	1553011401	750,09 €	jeweils:	2014	1.143,81 €
Honda-Wasserpumpe	22.05.2014	1.3.04.206	553.01.01/02	1553011401	679,67 €	-285,95 €	2015	857,86 €
							2016	571,90 €
							2017	285,95 €
							2018	- €
Für das Jahr 2016 relevant:					1.429,76 €	-285,95 €		571,90 €

Anlage 6**Anlagennachweis (Sammelposten)**

Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

Beschreibung der Anlage		Kostenstelle und Kostenträger		Investitionsnummer und Betrag		Abschreibung und Restbuchwert		
Bezeichnung	Anlagedatum	KST	KTR	Investitionsnummer	Betrag	Abschreibung	Jahr	Restbuchwert
Sammelposten 2015								
Motorsäge Stihl	04.05.2015	1.3.04.206	553.01.01/02	1553010001	722,33 €	jeweils: -144,47 €	2015 2016 2017 2018 2019	577,86 € 433,40 € 288,93 € 144,47 € - €
Für das Jahr 2016 relevant:					722,33 €	-144,47 €		433,40 €
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 2016 relevant:					- €	0,00 €		- €
Summe für 2016					8.122,57 €	-1.374,68 €		1.500,52 €

Die Aufteilung der Sammelkosten auf den hoheitlichen und den gewerblichen Bereich erfolgt im Anlagennachweis (**Anlage 5**).

Anlage 7**Einnahmen**

Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

	Ansatzfähige Einnahmen	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2015	
		hoheitlich	gewerblich	hoheitlich	gewerblich
Gebühreneinnahmen im hoheitlichen Bereich					
davon entfallen auf:		274.293,32 €		267.182,43 €	
- Verwaltungsgebühren (für die Genehmigung der Grabmäler)	12.719,93 €				
- Gebühren für den Verkauf von Nutzungsrechten	189.156,24 €				
- Gebühren für Bestattungsleistungen	72.417,15 €				
<i>abgebildete Sachkonten: 331100 und 332100</i>					
Grabpflegeerträge im gewerblichen Bereich (Netto)					
Die gewerbliche Grabpflege wurde zum 30.06.2015 eingestellt	0,00 €		0,00 €		44.165,50 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 342110</i>					
Sonstige Erträge					
unterteilt in:		9.886,04 €		1.612,84 €	13.298,62 €
- Verkauf von abgängigem Anlagevermögen	6.462,16 €				
- Mieten und Pachten	920,33 €				
- Erstattung für Reparaturleistungen - Leitungswasserschaden Friedhof	2.446,06 €				
- Erträge aus der Auflösung von Grabpflegesparbüchern (zweckgebunden)	7,49 €				
- Erstattung vom Land für Pflege der Kriegsgräber (2.133,13 €) - nicht ansatzfähig	0,00 €				
- Sonstige Erstattungen	50,00 €				
<i>abgebildete Sachkonten: 314801, 341100, 346102, 348100 und 348700</i>					
> Summe Einnahmen	284.179,36 €	284.179,36 €	0,00 €	268.795,27 €	57.464,12 €

Anlage 8

Arbeits- und Ausfallstunden



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

Anzahl der Beschäftigten zu Jahresbeginn 2016

Anzahl der **Vollzeit**-Beschäftigten

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

Gesamt

5

1

Zeitraum der Saison 2016

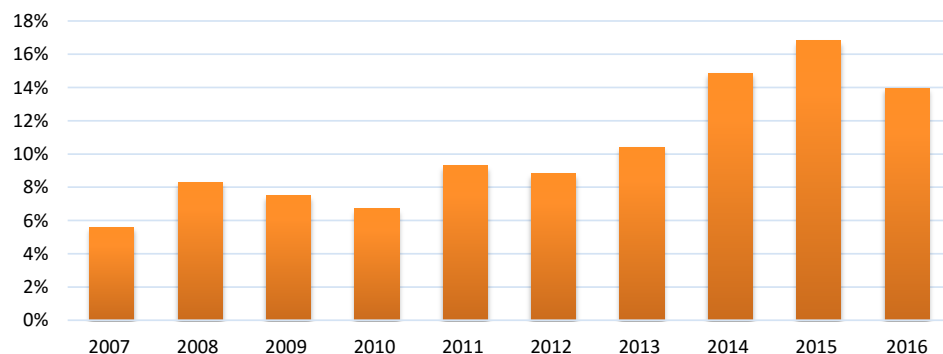
vom 14.03.2016

bis zum 18.11.2016

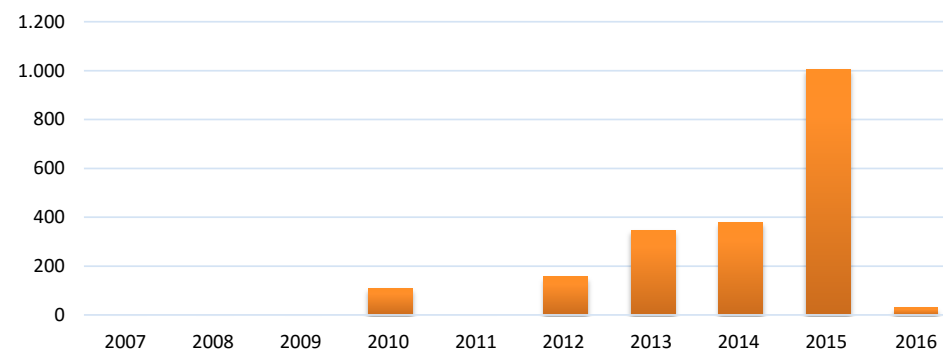
	Vollzeitbeschäftigte	Saison-Kräfte	Gesamt	Gesamt in %
Effektive Arbeitsstunden (Netto-Stunden)	7.272,64	833,83	8.106,47	68,51 %
↳ <i>darin bereits enthaltene, geleistete Überstunden</i>	210,00	4,00	214,00	
Krankstunden	1.273,50	333,50	1.607,00	13,95 %
Feiertage	267,50	34,75	302,25	2,62 %
Urlaub	1.235,00	142,25	1.377,25	11,95 %
bez. Arbeitsbefreiung (bspw. Arztbesuch oder Personalratstätigkeit)	90,25	17,75	108,00	0,94 %
abgefeierte Überstunden	227,61	5,75	233,36	2,03 %
Summe der Brutto-Stunden	10.156,50	1.363,83	11.520,33	100,00 %

Hinweis: Im Jahr 2016 sind **30** Krankheitsstunden angefallen, bei denen die Entgeltfortzahlung durch die Krankenkasse erfolgt ist. Diese Stunden wurden bei der obigen Aufstellung in Abzug gebracht.

**Krankenstand der Mitarbeiter/innen des Friedhofes
(2007 - 2016)**



**Stunden mit Krankengeldzahlung
(2007 - 2016)**



Anlage 9

Aufteilung der geleisteten Stunden auf die Kostenstellen



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2016 - 31.12.2016

Hoheitlicher Bereich		
Kostenstelle	Bezeichnung	Stunden
7500	Bestattungen über 5 J.	2
7500.1	Reihengrab	4
7500.2	Rasenreihengrab	20
7500.3	Einfaches Wahlgrab	50
7500.4	Bevorzugtes Wahlgrab	18
7500.5	Familiengrab	0
7500.6	Rasenwahlgrab	9
7500.7	Sozialbestattungen	1
7501	Bestattungen unter 5 J.	4
7502	Bestattungen von Urnen	5
7502.1	Urnenfamiliengrab	4
7502.2	Urnenendoppelgrab	25
7502.3	Urnenreihengrab	14
7502.4	Anonymes Urnengrab	15
7502.5	Halbanonymes Urnengrab	9
7503	Umbettungen	3
7504	Trägerstunden	2
7510	Friedhofskapelle	6
7511.1	Grünflächenpflege	908
7511.2	Wege säubern und instandhalten	262
7511.3	Baum-, Hecken- u. Strauchschnitt/-pflege	456
7511.4	Einebnung von Gräbern	381
7511.5	Grabmalkontrolle	53
7511.6	Sonstige Arbeiten hoheitlich	3.264
7511.7	Rasenmähen	983
7511.8	Unkraut entfernen	15
7511.9	Ungepflegte Gräber herrichten	16
7539	Sonstige Arbeiten gewerblich	3
Summe		6.526

Gesamtsumme		7.793
--------------------	--	--------------

Gesamtsumme inkl. abzugrenzender Stunden **8.106,47**

Sonstiger Bereich (Unterhaltungsarbeiten an den eigenen Fahrzeugen)			
Kostenstelle	Bezeichnung		Stunden
7513 / 7514	Gruftenbagger	ALF - A 45	9
7518 / 7519	Deutz Schlepper	ALF - A 453	13
7521	VW - Doppelkabine (neu)	ALF - A 451	5
7523	Multicar		4
7524	Walker Aufsitzmäher		26
7515	Sonstige Arbeitsmaschinen		28
Summe			84

Sonstiger Bereich (Allgemein)		
Kostenstelle	Bezeichnung	Stunden
7560	Betriebsführung	417
7560.1	Einteilung der Mitarbeiter	139
7560.2	Rechnungskontrolle	38
7560.3	Bestellungen etc.	14
7560.4	Kontakt mit Angehörigen	57
7560.5	Kontakt mit Bestattern	77
7560.6	Kontakt mit Gärtnern	25
7560.7	Kontrolle der OT-Friedhöfe	103
7560.8	Kontrolle der Gräber	49
7560.9	Kontrolle der Bäume	6
7560.10	Anträge bearbeiten	6
7561	Sozialgebäude	142
7562	Aus- und Fortbildung	35
7537	Gewächshaus	22
7516	Winterdienst Friedhof	56
⇓ nicht zu berücksichtigende Stunden ⇓		
5800	Arbeiten Baubetriebshof	79
5810	Wehre, Grabeneinläufe	8
6750	Winterdienst Stadt	149
7512	Kriegsgräber	78
Summe		1.184

Anlage 10

Informationsgrafiken

Öffentliche Einrichtung:

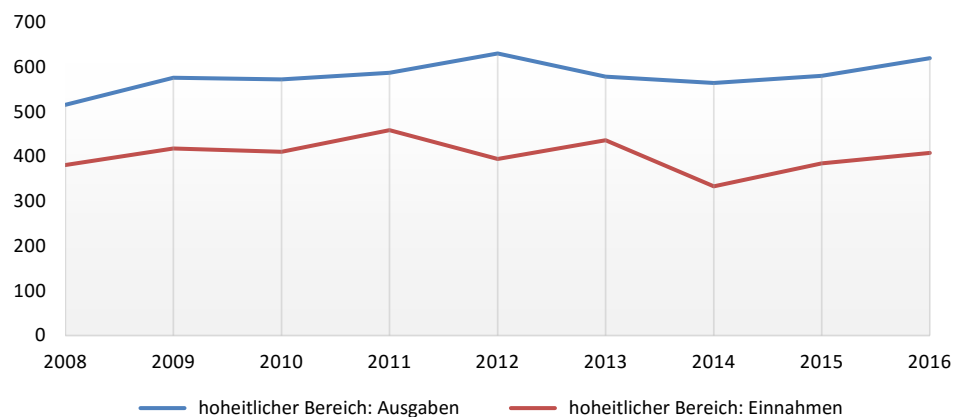
Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

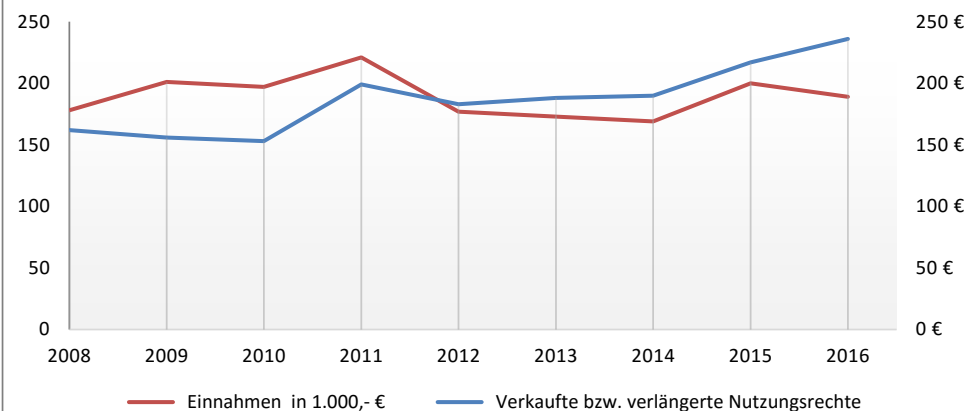
01.01.2016 - 31.12.2016



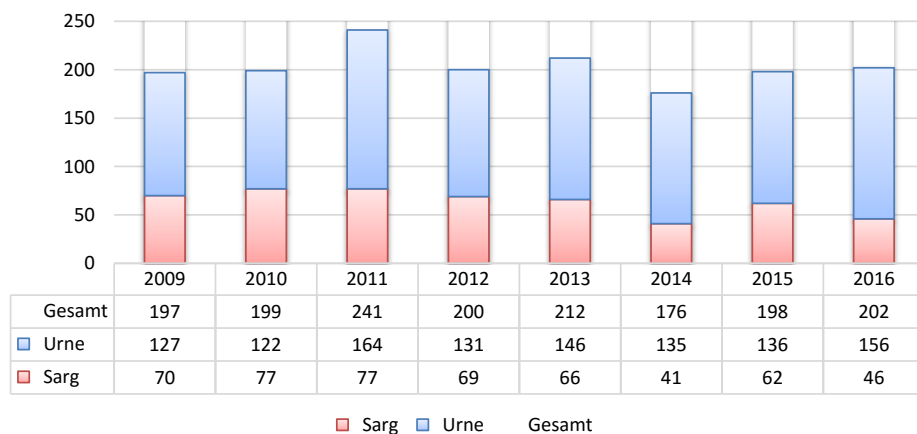
**Ertrags- und Aufwandsentwicklung (in 1.000,- €)
Hoheitlicher Bereich (2008 - 2016)**



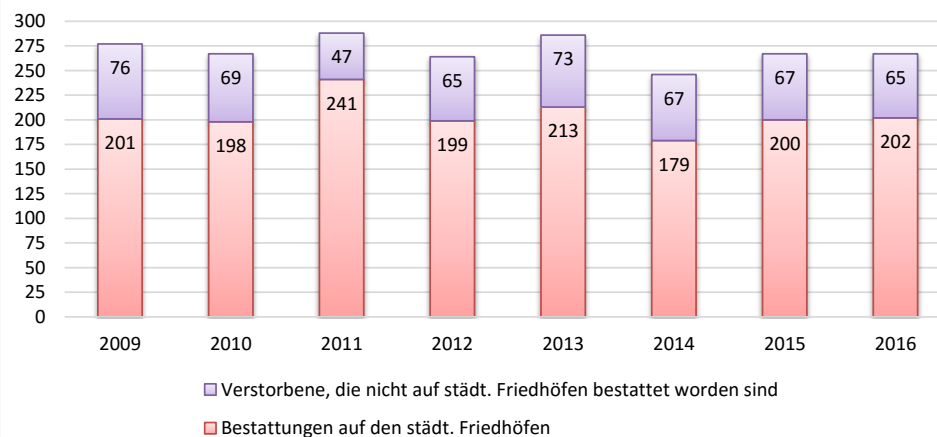
Verhältnis der verkauften Nutzungsrechte zu den erzielten Erträgen (in 1.000,- €) - (2008 - 2016)



Anzahl und Aufteilung der Beerdigungen (2008- 2015)



Bestattungen auf den städt. Friedhöfen und außerhalb



Ermittlung des kalkulatorischen Zinssatzes (Mischzinssatz)

Öffentliche Einrichtungen: Sämtliche Einrichtungen

Kalkulationszeitraum: 01.01.2016 - 31.12.2016

Betrachtungszeitraum: 10 Jahre

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

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

1. Finanzierungsanteile

Jahr	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Summe	in %
Eigenkapital ¹	470.317 €	593.707 €	330.743 €	139.181 €	392.349 €	435.118 €	297.045 €	234.176 €	386.939 €	364.724 €	3.644.298 €	6,9%
Fremdkapital ²	1.903.000 €	2.567.693 €	6.549.180 €	6.925.000 €	7.073.084 €	3.200.000 €	4.000.000 €	6.500.000 €	3.000.000 €	7.500.000 €	49.217.957 €	93,1%
Gesamtkapital	2.373.317 €	3.161.400 €	6.879.923 €	7.064.181 €	7.465.433 €	3.635.118 €	4.297.045 €	6.734.176 €	3.386.939 €	7.864.724 €	52.862.255 €	

Hinweis: Die Beträge wurden aus Gründen der Lesbarkeit auf volle Euro gerundet angezeigt. Eigenkapital (1) beinhaltet Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen, Einzahlungen aus der Veräußerung von Beteiligungen sowie aus Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens; Fremdkapital (2) zeigt Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten (nicht Liquiditätskredite).

2. Soll- und Habenzinssätze

Jahr	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Durchschnitt
Schulden	24.898.932 €	24.984.733 €	29.191.616 €	34.807.057 €	40.318.629 €	41.838.935 €	44.068.666 €	48.280.096 €	49.199.004 €	54.474.288 €	
Zinsen	1.069.054 €	1.082.316 €	1.099.318 €	1.377.704 €	1.698.049 €	1.677.001 €	1.764.747 €	1.740.649 €	1.743.120 €	1.725.385 €	
Sollzinssatz	4,29%	4,33%	3,77%	3,96%	4,21%	4,01%	4,00%	3,61%	3,54%	3,17%	3,89%
Habenzinssatz ³	4,30%	4,20%	3,20%	2,50%	2,60%	1,40%	1,40%	1,00%	0,50%	0,10%	2,12%

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

3. Ermittlung des Mischzinssatzes

Formel:	Sollzinssatz	X	Anteil Fremdkapital	+	Habenzinssatz	X	Anteil Eigenkapital
	3,89%		93,1%		2,12%		6,9%

Ergibt einen kalkulatorischen Mischzinssatz für das Jahr 2016 von:

3,77%