



Betriebsabrechnungen 2017

Inhaltsverzeichnis

Vorbemerkungen zu den Betriebsabrechnungen 2017

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 - Endergebnis)	34

Seite

Abwasserbeseitigung - Produkte 538.10 und 538.11	35
Übersicht Jahresergebnis	36
Personalkosten	37
Materialkosten / Sachkosten	38
Fremdleistungen	40
Sonstige Kosten	43
Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis, Sammelposten	44
Kosten aus Inneren Verrechnungen	50
Einnahmen	51
Geleistete Stunden pro Kostenstelle	53
Arbeits- und Ausfallstunden	54
<u>Anlage</u> : Berechnung COMUNA (Ausschnitt)	55

Friedhöfe - Produkt 553.01	61
Übersicht Jahresergebnis	62
Personalkosten	63
Materialkosten / Sachkosten	64
Fremdleistungen	66
Kosten aus Inneren Verrechnungen	69
Anlagennachweis / Kalkulatorische Kosten, Sammelposten	71
Einnahmen	77
Arbeits- und Ausfallstunden inkl. Aufteilung	78
Informationsgrafiken	80

Ermittlung des kalkulatorischen Mischzinssatzes 2017	81
---	-----------

Vorbericht zu den Betriebsabrechnungen 2017

Dieser Vorbericht enthält Erläuterungen zu den folgenden Betriebsabrechnungen (Nachkalkulationen). Neben allgemeinen Informationen zum Aufbau und zur Erstellung dieser Abrechnungen, sind darüber hinaus jahrespezifische 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 doppischen 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

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.

Besondere Spalten innerhalb der Anlagennachweise

Anschaffungskosten zum 31.12. eines Jahres

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

Veränderung Anschaffungskosten

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

Übrige Spalten zur Abschreibung, zum Buchwert und zur Verzinsung

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

Nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen wird zwischen folgenden Kostenarten unterschieden:

Pagatorische (d.h. mit Zahlungen zusammenhängende) Kosten

- **Personalkosten:** Besoldung und tarifliche Entgelte einschließlich Zulagen, Zuschlägen, Nebenkosten und Sozialleistungen

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

Kalkulatorische Kosten

- **Abschreibungen:** Die tatsächliche Abnutzung der Anlagen (z. B. Gebäude oder Fahrzeuge) soll wertmäßig erfasst und als Kosten auf die einzelnen Nutzungsjahre verteilt werden. Sie dienen der Refinanzierung und damit der Substanzerhaltung. Die Abschreibung erfolgt dabei linear sowie auf Basis der Anschaffungswerte.
- **Sammelposten:** Seit dem Jahr 2017 werden Vermögensgegenstände mit einem Wert von unterhalb 1.000,- € netto direkt abgeschrieben und nicht mehr dem Sammelposten zugeführt.
- **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 Allgemeinkosten, die Sachkosten und die Kosten des Baubetriebshofes.

Verwaltungskosten

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

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

Allgemeinkosten (2.420,- € für 2017)

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

Sachkosten

Die Sachkosten werden nicht selbständig ermittelt, sondern beruhen auf der Empfehlung der Kommunalen Gemeinschaftsstelle (KGSt). Die KGSt veröffentlicht in regelmäßigen Abständen eine Aufstellung zu den „Kosten eines Arbeitsplatzes“. Zu den Sachkosten werden dabei bspw. die Raumkosten, die Geschäftskosten oder die IT-Kosten gezählt. In der aktuellen Veröffentlichung des KGSt für 2017/2018 wird weiterhin eine Sachkostenpauschale in Höhe von 9.700,- € empfohlen. Ist jedoch eine Mitarbeiterin oder ein Mitarbeiter für mehrere Organisationseinheiten tätig, so erfolgt auch nur eine anteilige Anrechnung der Sachkostenpauschale.

Kosten des Baubetriebshofes

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

Baubetriebshof

Betroffene Kostenstellen und Kostenträger

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

Personalkosten

Nachdem die Personalkosten im Jahr 2016 gegenüber der Vorperiode 2015 um rund 24.000,- € gesunken sind, erscheint die Veränderung zwischen den Jahren 2016 und 2017 mit einem Kostenplus von rund 50.000,- € umso deutlicher. Neben den tarifbedingten Lohnanpassungen führte u.a. der Rückgang der Stunden ohne Entgeltfortzahlung dazu, dass das Personal 2017 höhere Kosten verursachte als noch 2016.

Materialkosten/Sachkosten

Die Summe der Material- und Sachkosten ist in Summe nur minimal geringer als in der vorherigen Periode. Dabei fällt als Einzelposition vor allem die Sanierung der Außenfassade mit rund 13.700 € auf (1. Abschlagszahlung). Auch der Atlas Bagger verursachte höhere Unterhaltungskosten (+10.000 €). Die Kosten für die Fahrzeugunterhaltung fielen wiederum deutlich geringer aus (102.000 € statt 128.000 € in 2016). Die übrigen Positionen dieser Kostenart verblieben auf dem Vorjahresniveau.

Anschaffungen / Anlagennachweis

Im Bereich des Fuhrparks wurden zwei abgängige VW LT Pritschenfahrzeuge durch neue Modelle der Marke Ford „ausgetauscht“. Zudem wurden zwei fahrbare Absperrtafeln zur Sicherung von Straßenbauarbeiten oder ähnlichen Unterhaltungsmaßnahmen erworben. Die Fenstersanierung des Baubetriebshofes, gefördert durch Mittel aus dem KIP, wurde als Anlage im Bau (AiB) mit in den Anlagennachweis aufgenommen.

Geleistete Stunden

Die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Bauhofes leisteten die meisten Arbeitsstunden für die folgenden Kostenstellen: *Straßenbegleitgrün, Reinigung von Parkplätzen und Buswarteallen sowie Leerung von Papierkörben, Kinderspielplätze, Grünflächen / Anlagen, Grabeneinläufe sowie Feldwege und Waldwege*. Für Eigenleistungen wie die *Wartung der Fahrzeuge* oder die *Betriebsleistung* fielen 2017 insgesamt 8.254,95 Stunden an.

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

Personal

2017 waren für den Baubetriebshof neben den Verwaltungskräften 24 Beschäftigte in Vollzeit, sowie 8 Saison-Kräfte im Einsatz. Die Saison begann dabei am 12.03.2017 und endete am 23.11.2017. Der Krankenstand lag mit 9,1 Prozent leicht über dem Durchschnitt der letzten Jahre.

Ein Blick auf die Altersstruktur zeigt, dass mehr als ¼ aller Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter über 45 Jahre alt sind. 41% 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 2017 leicht gestiegen.

Materialkosten/Sachkosten

Die Beschaffung von Streusalz ist 2017 im Vergleich zum Vorjahr leicht zurückgegangen, verglichen mit dem Jahr 2015 jedoch immer noch auf einem relativ hohen Niveau. Zudem sind die zu erstattenden Kosten für Streusalz an die Straßenmeisterei Gronau ebenfalls minimal zurückgegangen.

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 höher aus, sodass die in Rechnung gestellten Beträge stiegen.

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



Anlagennachweis

Als Zubehör für den Winterdienst wurde ein neuer Aufsatztellerstreuer beschafft. Die Anschaffungskosten teilen sich auf in drei Mietkaufraten, welche zunächst im Ergebnishaushalt abgebildet wurden, sowie eine Restzahlung, welche im Finanzhaushalt als Investition verbucht worden ist. Die Nutzungsdauer beträgt 9 Jahre. Die Kosten liegen insgesamt bei rund 20.100 €.

Kosten aus Inneren Verrechnungen

Sowohl die Innere Verrechnung der Verwaltungskosten als auch die Kosten für den Einsatz der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Bauhofes sind gegenüber dem Vorjahr 2016 ohne größere Änderung.

Die Personalkosten für den geleisteten Winterdienst sind im Vergleich zur Vorperiode minimal gesunken, während die Fahrzeugkosten ebenso minimal angestiegen sind. Die Anzahl der Winterdienst-Einsatzstunden des Personals pro Jahr sind von 2.270,25 h in 2016 auf 2.129,50 h in 2017 zurückgegangen.

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 2017 zu 33% berücksichtigt. Hierdurch erhöhen bzw. verringern sich die zu deckenden Kosten pro Einrichtung. Die verbleibenden 33% der Über/-Unterdeckung aus der Nachkalkulation 2014 werden in der Abrechnung 2018 berücksichtigt, nachdem die ersten 33% bereits in 2016 angesetzt wurden.

Hinzu kommen eine Überdeckung im Bereich des Winterdienstes sowie eine Unterdeckung im Bereich der Straßenreinigung, welche der Nachkalkulation 2015 entstammen. Auch dieses Ergebnis wird zu je einem Drittel auf die Kalkulationen 2017 bis 2019 verteilt.

	Straßenreinigung	Winterdienst
Ergebnis - NK 2014	2.662,30 €	- 32.880,93 €
Ergebnis - NK 2015	878,85 €	- 27.292,44 €
Summe	3.541,15 €	- 60.173,37 €

Negativer Betrag = Überdeckung, positiver Betrag = Unterdeckung

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 2017 höher ausfallen, steigt der öffentliche Anteil entsprechend an. Der zusätzlich abzuziehende Anteil für Winterdienst außerhalb der Ortslage beträgt 5% der ansatzfähigen Kosten.

Abwasserbeseitigung

Betroffene Kostenstellen und Kostenträger

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

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

Die Betriebsabrechnung Abwasserbeseitigung besteht aus 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 einem guten Wert von 3,38 % 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 abermals zurückgegangen, wobei es Verschiebungen bei den eingesetzten Mitteln gegeben hat.

Fremdleistungen

Bei den Aufwendungen für die Bauunterhaltung gab es gegenüber dem Vorjahr Kostensteigerungen. Während auf die Kläranlage Kosten von rund 153.000,- € (+ 11.000,- € zu 2016) entfielen, wurden rund 207.000,- € (+ 33.000,- € zu 2016) in die Sanierung des Kanalnetzes investiert.

Die Kosten für den Energieverbrauch stiegen in Vergleich zu den Vorjahren wieder an. Die Steigerung ist hauptsächlich auf die Bauarbeiten im Rahmen der Studie 2020 zurückzuführen.

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

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 2017 festgesetzte Abwasserabgabe betrug (wie im Vorjahr) 92.650,- €.

Anlagennachweis

Zum 01.01.2015 wurden die bisherigen Anlagen im Bau aktiviert. In diesem Zusammenhang wurden auch die bis dahin angefallenen Ingenieurkosten auf die einzelnen Anlagen verteilt. In der Periode 2016 wurden neue Anlagen im Bau angelegt und mit Rechnungen bebucht.

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

Zum 01.09.2017 wiederum wurde die Rechenanlage in Betrieb genommen und seit dem abgeschrieben.

Die Investitionen im Rahmen der Studie2020 fielen 2017 mit über 3.000.000 € deutlich höher aus als in den Vorjahren. Betroffen sind die verbliebenen acht Anlagen im Bau, welche sich auf die Baumaßnahme 2 beziehen. Die größte Einzelposition in diesem Zusammenhang bildet dabei die Bautechnik mit rund 1.800.000 € Investitionsvolumen. Rund 370.000 € wurden in den Räumern investiert. Die weiteren Positionen können dem Anlagenachweis entnommen werden.

Sonstige Anschaffungen

In die 2016 beschaffte Telekommunikationsanlage wurden weitere 4.500,- € investiert. Rund 2.000,- € flossen jeweils in die EDV-Ausstattung sowie die Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Einnahmen

Über die Niederschlagswasser- und die Schmutzwasserbeseitigungsgebühren konnten Einnahmen von rund 2.646.000,- € generiert werden. Als Erstattung für Betriebskosten wurden von den angeschlossenen Gemeinden SG Leinebergland und dem Wasserverband Peine (ehemals SG Delligsen)

61.342,80 € gezahlt. Auf der Seite der Einnahmen wird auch der öffentliche Anteil an der Straßenentwässerung gelistet. Hierdurch werden die Kosten abgedeckt, die dadurch entstehen, dass Niederschlagswasser von öffentlichen Flächen in das Kanalnetz gelangt und dort entsorgt wird. Als Wert für den öffentlichen Anteil werden 658.433,22 € 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 ist zu je 33,3% in den Jahren 2016 bis 2018 auszugleichen. Für das Jahr 2017 sind somit wiederum 200.556,22 € kostenmindernd berücksichtigt worden.

Aus der Nachkalkulation 2015 stammt ebenfalls eine Überdeckung, welche über die Perioden 2017 bis 2019 zu je einem Drittel ausgeglichen wird. Für das Jahr 2017 bedeutet dies eine anteilige Kostenminderung in Höhe von 84.573,51 €. In Summe führen die übertragenen Überdeckungen zu einer Kostenminderung von insgesamt 285.129,73 €.

Geleistete Stunden

Der Großteil der geleisteten Stunden entfiel auf die Kostenstellen *Kläranlage, Verwaltung/Betriebsleitung, Schlammbehandlung* und *Labor*. Die Anzahl der produktiven Stunden ist dabei im Vergleich zum Vorjahr um 100 Stunden leicht zurückgegangen (-1,2 %). Auswirkung auf diesen Wert haben jedoch auch die jeweiligen Feiertage, die pro Jahr auf einen Wochentag fallen.

Friedhöfe

Betroffene Kostenstellen und Kostenträger

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

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

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

Aufgabe des gewerblichen Friedhofsgebietes (Grabpflege) zum 30.06.2015
Die Abwicklung der bei der Stadt Alfeld (Leine) verbliebenen Grabpflegesparbücher führt nicht zu Kosten, sondern lediglich zu durchlaufenden Posten. Auf die Darstellung der Kosten hat dies im Jahr 2017 die Auswirkung, dass auch bei den Vergleichswerten (hier: des Jahres 2016) keine separate Darstellung für den hoheitlichen und gewerblichen Bereich notwendig ist. Die Anzahl der abgedruckten Spalten reduziert sich somit im Vergleich zur letzten Nachkalkulation.

Anzahl und Art der Beerdigungen

Mit 226 Beerdigungen im Jahr 2017 liegt die Anzahl leicht über dem Durchschnittsniveau der letzten Jahre. 2016 waren es noch 202 Beerdigungen. Von diesen 226 Beerdigungen in 2017 entfielen 151 auf Urnenbeisetzungen und 75 auf Sargbestattungen. Damit gab es im Vergleich zum Vorjahr eine Abweichung vom Trend zur Urnenbestattung. Prozentual haben die Sargbestattungen somit leicht zugenommen.

Einnahmeentwicklung

Die steigende Anzahl an Beerdigungen führte dazu, dass auch die Einnahmen leicht anstiegen (289.500 € im Vergleich zu 274.000 €). Dabei entfallen deutlich mehr Gebühren auf den Verkauf von Nutzungsrechten als auf die Bestattungsleistungen.

Besondere Kostenpositionen

- Die Personalkosten der direkt auf dem Friedhof beschäftigten Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (5 Vollzeit-, sowie 1 Saisonkraft) sind aufgrund tarifvertraglicher Anpassungen leicht gestiegen.
- Aus der Anlage *Sachkosten* wird ersichtlich, dass die Unterhaltungskosten für Fahrzeuge und Maschinen zwar in einem geringen Maße gestiegen sind, sich jedoch insgesamt noch auf einem niedrigen Niveau befinden. Dies liegt auch daran, dass in diesem Bereich in der Vergangenheit diverse Neubeschaffungen erfolgt sind.
- Im Bereich der Unterhaltung der baulichen Anlagen (Anlage Fremdleistungen) ist insbesondere die Erweiterung des Treckerschuppens erwähnenswert. Um den neuen Friedhofsbugger unterbringen zu können, musste dieser baulich angepasst werden.
- Die Kosten für die allgemeine Unterhaltung der Friedhöfe blieben im Vergleich zum Vorjahr konstant. Bei den bestattungsnahen Dienstleistungen fällt die gestiegene Anzahl an beschafften Namenstafeln für die halbanonymen Urnenstelen auf.
- Mit rund 17.100 € bildet die Digitalisierung der Friedhofsflächen eine besondere Position. Die Neuvermessung der städtischen Friedhöfe ist ein erster Schritt zu einer Neukalkulation der Friedhofsgebühren sowie zu einer Friedhofsentwicklungsplanung. Die Maßnahme war zum Jahresende 2017 noch nicht abgeschlossen.

Anlagennachweis

Auf den Ortsteilfriedhöfen in Dehnsen, Hörsum und Warzen wurden Stelen für die halbanonyme Urnenbeisetzung angeschafft und aufgestellt. In der

Friedhofskapelle Alfeld wurde zum Jahresende zudem eine neue Tonanlage installiert. Zur Rasenpflege wurde ein neuer Großflächenmäher für rund 27.000,- € beschafft.

Eingesetztes Personal

Es sind weiterhin lediglich fünf Vollzeitkräfte sowie eine Saisonkraft (ebenfalls in Vollzeit) im Einsatz. Der Krankenstand sank von 13,9 % weiter leicht ab auf 9,67 %. Im Vergleich zum Vorjahr kamen jedoch Stunden mit Krankengeldzahlung hinzu, sodass dies ebenfalls zu einer Senkung des Krankenwertes geführt hat.

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 **81** enthalten. Die Berechnung ergibt einen **Mischzinssatz** in Höhe von **3,65 % (Vorjahreswert: 3,77 %)**, der bei den Abrechnungen 2017 und bei den Gebührenbedarfsberechnungen 2019 angewendet wird. Dieser Zinssatz wird jährlich fortgeschrieben.

Entwicklung des Zinssatzes über die vergangenen 5 Jahre

nach dem Jahr der Nachkalkulation

2017	2016	2015	2014	2013
3,65 %	3,77 %	3,87 %	3,93 %	4,02 %

Betriebsabrechnung

Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017



Betriebsabrechnungsbogen



Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**
 Kalkulationszeitraum: 01.01.2017 - 31.12.2017

Kostenart	Kosten lt. Buchhaltung	Abgrenzungsrechnung	Ansatzfähige Kosten	Kosten 2016
Personalkosten	1.568.115,97 €	-41.921,47 €	1.526.194,50 €	1.476.226,00 €
Materialkosten / Sachkosten	225.685,48 €	-28.460,41 €	197.225,07 €	203.463,12 €
Fremdleistungen	36.559,97 €	-7.284,35 €	29.275,62 €	30.461,99 €
Sonstige Kosten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kalkulatorische Kosten (Abschreibungen und Zinsen)	0,00 €	174.410,55 €	174.410,55 €	174.410,55 €
Kosten aus Inneren Verrechnungen	145.700,00 €	-1.146,05 €	144.553,95 €	150.066,34 €
Gesamtkosten / Deckungsbedarf	1.976.061,42 €	95.598,27 €	2.071.659,69 €	2.034.628,00 €

abzgl.

Einnahmen	Einnahmen lt. Buchhaltung	Abgrenzungsrechnung	Ansatzfähige Einnahmen	Einnahmen 2016
Erträge aus dem Verkauf / aus dem Verleih	270.770,23 €	-251.512,42 €	19.257,81 €	9.815,18 €
Erstattungen von übrigen Bereichen der Stadt	248.100,00 €	-248.100,00 €	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	1.457.191,19 €	595.210,69 €	2.052.401,88 €	2.024.812,82 €

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:

01.01.2017 - 31.12.2017

				Kosten 2017	<i>Kosten 2016</i>
Personalkosten - Verwaltung					
		Kosten (100%-Wert)	Ansatzfähigkeit		
- Leitung - 1 Beamter	- Besoldungsgruppe A 11	67.954,51 €	90%	61.159,06 €	59.140,23 €
abzgl. Personalkosten für die Verwaltung der Straßenreinigung		-9.067,87 €	100%	-9.067,87 €	-8.800,36 €
abzgl. Personalkosten für die Organisation des Winterdienstes		-8.501,13 €	100%	-8.501,13 €	-8.250,34 €
- Sachbearbeitung - 1 Angestellter	- Entgeltgruppe 8 (TVöD)	57.774,20 €	80%	46.219,36 €	44.759,18 €
- Sachbearbeitung - 1 Angestellte	- Entgeltgruppe 5 (TVöD)	44.035,11 €	50%	22.017,56 €	21.550,87 €
- Sachbearbeitung - 1 Angestellter	- Entgeltgruppe 6 (TVöD)	43.313,30 €	100%	43.313,30 €	48.156,45 €
Personalkosten - Baubetriebshof					
- 24 Tariflich Beschäftigte (Vollzeit)				1.167.687,96 €	1.133.253,05 €
- 8 Tariflich Beschäftigte (Saisonkräfte, davon drei Saisonkräfte mit lediglich 25 Std. / Woche)				208.084,63 €	186.461,44 €
- 1 Tariflich Beschäftigte (Reinigungskraft mit 17 Std. / Woche)				12.693,39 €	12.479,10 €
abzgl. Personalkosten für die Rufbereitschaft Winterdienst (Monate Januar - März sowie November - Dezember 2017)				-9.026,99 €	-5.064,34 €
abzgl. Personalkosten für gezahlte Zuschläge Winterdienst (Überstunden, Nacht- und Feiertagszuschläge etc.)				-8.384,77 €	-7.459,28 €
> Summe der Personalkosten				1.526.194,50 €	1.476.226,00 €

Anlage 2

Materialkosten / Sachkosten



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

		Kosten 2017	Kosten 2016
Unterhaltung der baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens			
- Allgemeine Unterhaltungsarbeiten	14.214,16 €	14.928,64 €	6.700,64 €
<i>Hinweis: Hiervon entfallen allein 13.685,- € als 1. Abschlagszahlung auf die Sanierung der Fassade</i>			
- Aufwendungen für die Wartung von betrieblichen Anlagen	714,48 €		
- Beschaffung von Reinigungsmaterialien		1.416,47 €	1.293,66 €
<i>abgebildete Sachkonten: 421110 und 424120</i>			
Unterhaltung des beweglichen Vermögens			
<i>z. B. für Ersatzteile oder Reparaturen am beweglichen Vermögen</i>			
	Vergleich Kosten 2016	Kosten 2017	
- Atlas Bagger	10.607,30 €	20.672,61 €	
- Etesia Mäher	2.806,02 €	3.043,27 €	
- Atlas Radlader	3.474,38 €	2.548,49 €	
- Ransomes (Großflächen-)Mäher	15.147,06 €	11.486,73 €	
- Sonstiges bewegliches Vermögen	14.954,67 €	13.090,73 €	
<i>abgebildetes Sachkonto: 422100</i>		50.841,83 €	46.989,43 €
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände			
<i>Hierunter fallen Vermögensgegenstände mit einem Nettowert von unter 1.000,- €, die sofort abgeschrieben werden.</i>			
<i>Im Vorjahr galt noch eine Wertgrenze von 150,- € netto. Sammelposten werden ab dem Jahr 2017 folglich nicht mehr gebildet.</i>			
Beschafft wurden u.a. Laubgebläse oder mobile Schutzwände		13.978,62 €	7.436,01 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 422200</i>			

Anlage 2

Materialkosten / Sachkosten



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

		Kosten 2017	Kosten 2016
Haltung von Fahrzeugen			
<i>Hierzu gehören etwa Reparaturen, Benzinkosten, Betriebsstoffe oder Kfz-Steuer</i>			
	Vergleich Kosten 2016		
	Kosten 2017		
- Benzin für Fahrzeuge	45.641,14 €	45.010,63 €	
- Benzin für Maschinen und Kleinmaschinen	14.392,15 €	14.701,70 €	
- Reparaturen und sonstige Unterhaltungsmaßnahmen	51.730,31 €	40.518,90 €	
- Erstattungen für Reparaturaufwendungen (Unfallschäden)	- 635,79 €	- 16.616,97 €	
- Kfz-Steuer	4.767,88 €	4.812,43 €	
- Versicherung der Fahrzeuge (durch den Komm. Schadensausgleich)	12.384,58 €	13.463,17 €	
<i>abgebildete Sachkonten: 346101, 425100 und 428130</i>		101.889,86 €	128.280,27 €
Dienst- und Schutzkleidung			
<i>Bspw. Sicherheitsstiefel oder Handschuhe</i>			
<i>abgebildetes Sachkonto: 426110</i>		5.531,82 €	5.265,48 €
Verbrauchsmaterial			
<i>Bspw. Müllsäcke, Schrauben oder Schleifscheiben</i>			
<i>abgebildetes Sachkonto: 428150</i>		6.160,53 €	5.264,97 €
Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen			
	Vergleich Kosten 2016		
	Kosten 2017		
- Kopierkosten	459,28 €	276,96 €	
- Reisekosten	15,00 €	9,90 €	
- Telefon und Internet	1.758,38 €	2.190,44 €	
<i>abgebildete Sachkonten: 427110, 443102 und 443140</i>		2.477,30 €	2.232,66 €
> Summe der Materialkosten / Sachkosten		197.225,07 €	203.463,12 €

Anlage 3**Fremdleistungen**

Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

			Kosten 2017	<i>Kosten 2016</i>
Energiekosten (Strom)				
aufgeteilt auf:	Vergleich Kosten 2016	Kosten 2017	5.848,97 €	5.850,57 €
- Gebäudekomplex Jahnstr. 2 (Hauptgebäude)	5.676,13 €	5.673,03 €		
- Lagerplatz - Im Schwarzen Siek	120,14 €	85,83 €		
- Scheune Rittergut Limmer	54,30 €	90,11 €		
<i>abgebildetes Sachkonto: 424130</i>				
Energiekosten (Heizungen)				
	Vergleich Kosten 2016	Kosten 2017	11.512,14 €	14.106,08 €
- Gaskosten: Beheizung Bauhof (ohne Malerwerkstatt/Tischlerei)	9.403,85 €	7.125,07 €		
- Gaskosten: Beheizung der Malerwerkstatt und der Tischlerei	4.702,23 €	4.387,07 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 424101 und 424110</i>				
Versicherung				
für den Gebäudekomplex Jahnstr. 2, das Lager und die Garagen			2.829,37 €	2.442,13 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 424140</i>				
Sonstige Bewirtschaftung: Abgaben und Entgelte				
aufgeteilt auf:	Vergleich Kosten 2016	Kosten 2017	7.184,11 €	6.162,18 €
- Abfallentsorgung und Sperrmüll (10 % der Gesamtkosten)	1.000,20 €	1.040,82 €		
- Reinigung der Abscheideranlage	2.680,48 €	1.882,59 €		
- Entsorgung Reaktions- u. Destillationsrückstände	- €	1.843,31 €		
- Kontrolle der Heizungsanlage (Schornsteinfegergebühren)	138,59 €	241,93 €		
- Grundbesitzabgaben	2.342,91 €	2.175,46 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 424101, 424120, 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 der Fremdleistungen			29.275,62 €	30.461,99 €

Anlage 4

Kosten aus Inneren Verrechnungen



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

			Kosten 2017	Kosten 2016
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,- € (Quelle: KGSt-Materialien - Kosten eines Arbeitsplatzes [Stand: 2017/2018]).			31.040,00 €	31.040,00 €
Stelle	Ansatzfähigkeit der Kosten	≙ ansatzfähig. Sachkosten		
- Leitung - 1 Beamter - Besoldungsgruppe A 11	90%	8.730,00 €		
- Sachbearbeitung - 1 Angestellter - Entgeltgruppe 8 (TVöD)	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.			113.513,95 €	119.026,34 €
Leistendes Amt	Prognostizierte Kosten	Tatsächliche Kosten		
- Hauptamt (Sachkosten lt. KGSt pro Stelle im Verwaltungsbereich)	31.000,00 €	siehe oben (Sachkosten)		
- Personalamt (Allgemeinkosten pro Mitarbeiter/in i.H.v. 2.420,- €)	84.800,00 €	85.184,00 €		
- Stadtkämmerei (Finanzbuchhaltung und Betriebsabrechnung)	24.900,00 €	23.507,37 €		
- EDV / Finanzbuchhaltung (Kosten der Finanzsoftware)	200,00 €	245,71 €		
- Stadtkasse	4.800,00 €	4.576,87 €		
> Summe Kosten aus Inneren Verrechnungen			144.553,95 €	150.066,34 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungs- /Bewertungs- datum	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2017 (Σ)	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2016	Abschreibung in 2017	Buchwert zum 31.12.2017	Kalk. Verzinsung <u>3,65 %</u>
Bauliche Anlagen (KST 1.4.07.001)								
Malerwerkstatt	01.01.2009	56	22.949,81 €	0,00 €	-3.278,54 €	-409,82 €	19.261,45 €	703,04 €
Verwaltungsgebäude	01.01.2009	51	233.577,94 €	0,00 €	-36.639,68 €	-4.579,96 €	192.358,30 €	7.021,08 €
Verwaltungsgebäude (Außenanl.)	* 01.01.2009	5	6.230,38 €	0,00 €	-6.230,38 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Garagenhaus mit Sozialräumen	01.01.2009	69	176.888,17 €	0,00 €	-20.508,78 €	-2.563,60 €	153.815,80 €	5.614,28 €
Garagenhaus mit Sozialräumen (Außenanl.)	* 01.01.2009	6	1.810,22 €	0,00 €	-1.810,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
LKW/Baggercarport	01.01.2009	30	78.093,22 €	0,00 €	-20.824,86 €	-2.603,11 €	54.665,25 €	1.995,28 €
Lagerhaus	01.01.2009	16	17.719,72 €	0,00 €	-8.859,86 €	-1.107,48 €	7.752,38 €	282,96 €
Tischlerwerkstatt	01.01.2009	56	16.941,58 €	0,00 €	-2.420,22 €	-302,53 €	14.218,83 €	518,99 €
Tischlerwerkstatt (Außenanl.)	* 01.01.2009	5	548,85 €	0,00 €	-548,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Silo	01.01.2009	26	11.540,83 €	0,00 €	-3.551,02 €	-443,88 €	7.545,93 €	275,43 €
MAN Garage	01.01.2009	65	12.969,42 €	0,00 €	-1.596,24 €	-199,53 €	11.173,65 €	407,84 €
Salzlagerhalle	01.01.2009	56	14.014,99 €	0,00 €	-2.002,14 €	-250,27 €	11.762,58 €	429,33 €
Tanklagerturm	01.01.2009	56	1.451,98 €	0,00 €	-207,42 €	-25,93 €	1.218,63 €	44,48 €
KFZ Werkstatt	01.01.2009	46	17.879,67 €	0,00 €	-3.109,50 €	-388,69 €	14.381,48 €	524,92 €
Lagerhalle	01.01.2009	18	12.063,85 €	0,00 €	-5.361,72 €	-670,21 €	6.031,92 €	220,17 €
Lagerhalle	01.01.2009	15	2.704,43 €	0,00 €	-1.442,36 €	-180,30 €	1.081,77 €	39,48 €
Maschendrahtzaun 2 m hoch, 77m	01.12.2013	18	3.459,03 €	0,00 €	-592,52 €	-192,17 €	2.674,34 €	97,61 €
Ausrüstung für Werkstattwagen (Caddy)	01.04.2014	13	1.510,23 €	0,00 €	-319,47 €	-116,17 €	1.074,59 €	39,22 €
Zaunanlage Baubetriebshof	01.07.2014	18	3.579,82 €	0,00 €	-497,20 €	-198,88 €	2.883,74 €	105,26 €
Telefon-Anlage Baubetriebshof	01.11.2014	6	2.845,05 €	0,00 €	-1.027,38 €	-474,18 €	1.343,50 €	49,04 €
Schweißgerät Baubetriebshof	01.12.2014	8	1.961,94 €	0,00 €	-510,92 €	-245,24 €	1.205,78 €	44,01 €
Einbauküche Bauhof (Ersatz n. Wassersch.)	01.02.2015	13	3.049,62 €	0,00 €	-449,62 €	-234,59 €	2.365,41 €	86,34 €
Fenstersanierung Baubetriebshof - KIP	AIB		12.219,64 €	12.219,64 €	0,00 €	0,00 €	12.219,64 €	446,02 €
Zuschuss Kfz Labora Jugendwerkstatt	01.07.2013	10	-1.350,00 €	0,00 €	472,50 €	135,00 €	-742,50 €	-27,10 €
Summe			654.660,39 €	12.219,64 €	-121.316,41 €	-15.051,52 €	518.292,47 €	18.917,68 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungs- /Bewertungs- datum	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2017 (Σ)	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2016	Abschreibung in 2017	Buchwert zum 31.12.2017	Kalk. Verzinsung <u>3,65 %</u>
Fuhrpark (KST 1.4.07.002)								
VW Bus - HI - JW 555	* 01.08.1996	10	1,00 €	0,00 €	-1,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
VW LT 28 Pritsche - HI - NM 266 (verkauft)	* 01.10.2002	10	0,00 €	-20.631,07 €	-20.631,07 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
VW LT 28 Pritsche - HI - NM 267 (verkauft)	* 01.10.2002	10	0,00 €	-20.655,22 €	-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 €	-146.045,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
VW LT-Bus - HI - AB 540	* 01.09.2006	10	33.873,07 €	0,00 €	-33.873,07 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Lada - HI - AB 1050	* 01.08.2007	10	10.003,99 €	0,00 €	-9.420,43 €	-583,56 €	0,00 €	0,00 €
Mercedes Sprinter - HI - AB 1051	* 01.11.2007	10	37.080,00 €	0,00 €	-33.990,00 €	-3.090,00 €	0,00 €	0,00 €
Mercedes Sprinter - HI - AB 1052	01.11.2007	10	37.080,00 €	0,00 €	-33.990,00 €	-3.090,00 €	0,00 €	0,00 €
Mercedes Sprinter - HI - AB 1054	01.04.2009	10	48.344,89 €	0,00 €	-37.467,29 €	-4.834,49 €	6.043,11 €	220,57 €
Mercedes Sprinter - HI - AB 1055	01.04.2009	10	43.132,69 €	0,00 €	-33.427,84 €	-4.313,27 €	5.391,59 €	196,79 €
Mercedes Sprinter - HI - AB 1056	01.12.2009	10	43.695,02 €	0,00 €	-30.917,41 €	-4.369,50 €	8.408,11 €	306,90 €
Mercedes-Benz "Axor" 1829 AK - HI - AB 789	01.10.2010	10	110.697,46 €	0,00 €	-69.186,58 €	-11.069,75 €	30.441,13 €	1.111,10 €
UNIMOG U 400 - HI - AB 588	01.09.2011	9	138.043,53 €	0,00 €	-81.481,35 €	-15.338,17 €	41.224,01 €	1.504,68 €
Unijet 1.7 GP -E5- Heckkipper - HI - AB 1058	01.12.2013	10	22.172,28 €	0,00 €	-6.835,02 €	-2.217,23 €	13.120,03 €	478,88 €
Suzuki Grand Vitara - ALF - AB 100	01.06.2014	10	20.738,41 €	0,00 €	-5.357,42 €	-2.073,84 €	13.307,15 €	485,71 €
VW Caddy (Werkstattwagen) - ALF - AB 101	01.06.2014	10	14.519,78 €	0,00 €	-3.750,94 €	-1.451,98 €	9.316,86 €	340,07 €
Mercedes-Benz 316 CDI Sprinter - ALF-AB 102	01.06.2016	10	48.870,00 €	0,00 €	-2.850,75 €	-4.887,00 €	41.132,25 €	1.501,33 €
Mercedes-Benz 516 CDI Sprinter - ALF-AB 103	01.06.2016	10	54.000,00 €	0,00 €	-3.150,00 €	-5.400,00 €	45.450,00 €	1.658,93 €
Mercedes Benz Unimog U 218 - ALF-AB 104	01.11.2016	9	170.781,00 €	0,00 €	-3.162,61 €	-18.975,67 €	148.642,72 €	5.425,46 €
Ford Transit EK 350L3 FWD 2.0 - ALF-AB 105	01.03.2017	10	33.200,00 €	33.200,00 €	0,00 €	-2.766,67 €	30.433,33 €	1.110,82 €
Ford Transit DK 350L3 RWD 2.0 - ALF-AB 106	01.03.2017	10	41.360,00 €	41.360,00 €	0,00 €	-3.446,67 €	37.913,33 €	1.383,84 €
Summe			1.102.064,10 €	33.273,71 €	-624.618,97 €	-87.907,79 €	430.823,63 €	15.725,06 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungs- /Bewertungs- datum	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2017 (Σ)	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2016	Abschreibung in 2017	Buchwert zum 31.12.2017	Kalk. Verzinsung <u>3,65 %</u>
Geräte und Maschinen (KST 1.4.07.003)								
1 Container	* 01.03.2004	13	5.649,20 €	0,00 €	-5.576,78 €	-72,42 €	0,00 €	0,00 €
Fischer Laubverladegebläse TYP	* 01.11.2004	7	5.500,00 €	0,00 €	-5.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erneuerung Funkanlage	* 01.11.2004	7	14.468,68 €	0,00 €	-14.468,68 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
ETESIA Hydro 124 D	* 01.04.2005	7	24.100,16 €	0,00 €	-24.100,16 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3 Anhänger Bauhof	* 01.08.2006	9	6.055,62 €	0,00 €	-6.055,62 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dücker Böschungsmäher KBM350	* 01.10.2006	7	17.311,70 €	0,00 €	-17.311,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Atlas - Radlader	* 01.06.2007	9	41.311,47 €	0,00 €	-41.311,47 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Atlas - Bagger	* 01.07.2007	9	133.408,52 €	0,00 €	-133.408,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mobile 2-Säulen-Hebebühne	01.08.2007	13	7.096,67 €	0,00 €	-5.140,54 €	-545,90 €	1.410,23 €	51,47 €
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 €	-1.682,41 €	-243,24 €	506,76 €	18,50 €
Auffahrschienen-Verlängerung	01.07.2010	10	2.067,63 €	0,00 €	-1.343,96 €	-206,76 €	516,91 €	18,87 €
Ransomes Großflächenmäher	* 01.08.2010	7	69.855,38 €	0,00 €	-64.034,10 €	-5.821,28 €	0,00 €	0,00 €
Mopedbetankungsgerät	01.09.2010	13	1.401,42 €	0,00 €	-682,75 €	-107,80 €	610,87 €	22,30 €
Abrollcontainer 15,8 m³	01.10.2010	9	3.980,55 €	0,00 €	-2.764,27 €	-442,28 €	773,99 €	28,25 €
Greifer für ATLAS-TEREX-Bagger	01.03.2012	9	10.531,50 €	0,00 €	-5.655,81 €	-1.170,17 €	3.705,53 €	135,25 €
Profi Aufsitzmäher Etesia	01.07.2012	7	29.988,83 €	0,00 €	-19.278,53 €	-4.284,12 €	6.426,18 €	234,56 €
Station. Absaug-/Filterstation	01.10.2012	9	1.966,34 €	0,00 €	-911,08 €	-218,48 €	836,78 €	30,54 €
Heckenschneider RM 1250 PRO	01.12.2012	7	14.928,55 €	0,00 €	-8.708,32 €	-2.132,65 €	4.087,58 €	149,20 €
Heckenschnittsaugcontainer	01.12.2012	7	14.591,07 €	0,00 €	-8.511,45 €	-2.084,44 €	3.995,18 €	145,82 €
Etesia-Mäher Hydro 100 Evol.	01.06.2013	7	4.165,00 €	0,00 €	-2.132,08 €	-595,00 €	1.437,92 €	52,48 €
Beheizter Hochdruckreiniger	01.09.2013	7	3.357,49 €	0,00 €	-1.598,80 €	-479,64 €	1.279,04 €	46,69 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.09.2013	7	1.835,00 €	0,00 €	-873,81 €	-262,14 €	699,05 €	25,52 €
Airless Markiermaschine	01.12.2013	23	16.184,00 €	0,00 €	-2.169,59 €	-703,65 €	13.310,75 €	485,84 €
Bandsäge Berg & Schmidt GBS 185	01.03.2014	13	1.930,78 €	0,00 €	-420,81 €	-148,52 €	1.361,45 €	49,69 €
Vibrationsstampfer	01.10.2014	9	2.109,66 €	0,00 €	-527,42 €	-234,41 €	1.347,84 €	49,20 €
Laubblasgerät Honda	01.12.2014	7	2.148,90 €	0,00 €	-639,55 €	-306,99 €	1.202,36 €	43,89 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.01.2015	7	1.880,00 €	0,00 €	-268,57 €	0,00 €	1.611,43 €	58,82 €
Klimaservicestation	01.04.2015	9	3.198,77 €	0,00 €	-266,56 €	0,00 €	2.932,21 €	107,03 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungs- /Bewertungs- datum	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2017 (Σ)	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2016	Abschreibung in 2017	Buchwert zum 31.12.2017	Kalk. Verzinsung <u>3,65 %</u>
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.10.2015	7	1.954,15 €	0,00 €	-69,79 €	0,00 €	1.884,36 €	68,78 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.08.2016	7	1.960,00 €	0,00 €	-116,67 €	-280,00 €	1.563,33 €	57,06 €
Gerät zur Leitungsverpressung (Sanitär)	01.09.2016	5	832,50 €	0,00 €	-55,50 €	-166,50 €	610,50 €	22,28 €
Schlegelmulcher EFG 145 cm	01.10.2016	7	1.380,00 €	0,00 €	-49,29 €	-197,14 €	1.133,57 €	41,38 €
Laubverladegebläse mit Saugschlauch 5m	01.11.2016	10	6.307,00 €	0,00 €	-105,12 €	-630,70 €	5.571,18 €	203,35 €
Rasenmäher HONDA HRH 536 HX	01.06.2017	7	1.950,01 €	1.950,01 €	0,00 €	-162,50 €	1.787,51 €	65,24 €
Fahrbare Absperrtafel FA 2 / VZ 615	01.10.2017	9	6.999,53 €	6.999,53 €	0,00 €	-453,67 €	6.545,86 €	238,92 €
Fahrbare Absperrtafel FA 2 / VZ 615	01.10.2017	9	6.999,53 €	6.999,53 €	0,00 €	-453,67 €	6.545,86 €	238,92 €
Summe			479.677,88 €	15.949,07 €	-383.579,58 €	-22.404,09 €	73.694,21 €	2.689,84 €

zuzüglich

Sammelposten (2013 - 2016)			18.738,54 €	0,00 €	-8.704,52 €	-3.747,71 €	6.286,31 €	229,45 €
-----------------------------------	--	--	--------------------	---------------	--------------------	--------------------	-------------------	-----------------

zuzüglich

Grundstücke								
Gebäude und Freifläche - Jahnstraße	4.442 m ²		Die Bewertung der Grundstücke erfolgte durch die DEKRA zum Stichtag 01.01.2009				73.862,51 €	2.695,98 €
Betriebsfläche, Lagerplatz - Vor dem Rettberge	3.667 m ²						3.667,00 €	133,85 €
Summe							77.529,51 €	2.829,83 €

Gesamtsumme Anlagennachweis			2.255.140,91 €	61.442,42 €		-129.111,10 €	1.106.626,13 €	40.391,85 €
------------------------------------	--	--	-----------------------	--------------------	--	----------------------	-----------------------	--------------------

Ansatzfähige Kosten - **Abschreibungen** **129.111,10 €**

Ansatzfähige Kosten - **Kalkulatorische Zinsen** **40.391,85 €**

Kalkulatorische Kosten gesamt **169.502,95 €**

Hinweis: Fett gedruckte Anlagen sind in 2017 neu angeschafft worden. Kursiv gedruckte Anlagen wurden verkauft bzw. abgegeben. Anlagen mit einem * sind bereits abgeschrieben.

Anlage 6

Sammelposten



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

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

Beschreibung der Anlage		Kostenstelle und Kostenträger		Investitionsnummer und Betrag		Abschreibung und Restbuchwert		
Bezeichnung		KST	KTR	Investitionsnummer	Betrag	Abschreibung	Jahr	Restbuchwert
Sammelposten 2013								
Wasserfass	07.02.2013	1.4.07.001	573.03.00	1573031206	1.042,20 €	jeweils:	2013	2.948,97 €
Motorsäge Stihl	08.03.2013	1.4.07.003	573.03.00	1573031301	440,00 €	-737,24 €	2014	2.211,73 €
Reifenkarre luftbereift, Fetra 2033	14.05.2013	1.4.07.003	573.03.00	1573031206	325,37 €		2015	1.474,48 €
Blasgerät Dolmar	04.07.2013	1.4.07.001	573.03.00	1573031301	269,00 €		2016	737,24 €
Kompressor 230V/1.8kW, 10bar	01.10.2013	1.4.07.001	573.03.00	1573031301	224,91 €		2017	- €
Rasenmäher Honda und Motorsense Stihl	29.10.2013	1.4.07.003	573.03.00	1573031301	560,01 €			
Kärcher Nass- u. Trockensauger, Filtertüten	08.11.2013	1.4.07.003	573.03.00	1573031302	457,20 €			
Staubsauger Dynamic, 2x Papierfilterbeutel	08.11.2013	1.4.07.003	573.03.00	1573031302	367,52 €			
Für das Jahr 2017 relevant:					3.686,21 €	-737,24 €		- €

Sammelposten 2014								
Vier Schränke	22.05.2014	1.4.07.001	573.03.00	1573031401	2.062,21 €	jeweils:	2014	4.162,82 €
Zwei Blasgeräte Dolmar	22.05.2014	1.4.07.003	573.03.00	1573031401	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	1573031401	218,31 €		2016	2.081,41 €
Rasenmäher	19.08.2014	1.4.07.003	573.03.00	1573031401	219,00 €		2017	1.040,70 €
Siemens Geschirrspüler	29.08.2014	1.4.07.001	573.03.00	1573031401	499,00 €		2018	- €
1x Dolmar PB - 252.4 Laubbläser	13.11.2014	1.4.07.001	573.03.00	1573031401	275,00 €			
Blasgerät Dolmar	24.11.2014	1.4.07.001	573.03.00	1573031401	275,00 €			
Motorsäge Stihl	31.12.2014	1.4.07.001	573.03.00	1573031401	660,00 €			
Motorsense Stihl	31.12.2014	1.4.07.001	573.03.00	1573031401	455,00 €			
Für das Jahr 2017 relevant:					5.203,52 €	-1.040,70 €		1.040,70 €

Anlage 6

Sammelposten



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

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

Beschreibung der Anlage		Kostenstelle und Kostenträger		Investitionsnummer und Betrag		Abschreibung und Restbuchwert		
Bezeichnung		KST	KTR	Investitionsnummer	Betrag	Abschreibung	Jahr	Restbuchwert
Sammelposten 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 2017 relevant:					3.318,40 €	-663,68 €		1.327,36 €

Sammelposten 2016								
Schlauchaufroller Metabo	18.01.2016	1.4.07.001	573.03.00	1573030001	207,58 €	jeweils:	2016	5.224,33 €
Dolmar Blasgerät	07.03.2016	1.4.07.001	573.03.00	1573030001	254,15 €	-1.306,08 €	2017	3.918,25 €
1x Viso-Koffer	12.04.2016	1.4.07.001	573.03.00	1573030001	208,75 €		2018	2.612,16 €
Wandhalter, Batterieladegerät; Fahrzeuge allgemein	17.05.2016	1.4.07.002	573.03.00	1573030001	635,21 €		2019	1.306,08 €
10xBremsenreiniger u.a. HI-NA 315, Federspanngerät	15.06.2016	1.4.07.002	573.03.00	1573030001	376,73 €		2020	- €
PROFIL Handgabelhubwagen	01.07.2016	1.4.07.001	573.03.00	1573030001	302,05 €			
Dolmar Laubgebläse	13.07.2016	1.4.07.001	573.03.00	1573030001	254,15 €			
TL-Leitkegel 750 mm mit Blitzleuchte	09.08.2016	1.4.07.001	573.03.00	1573030001	380,18 €			
Waschvollautomat Bauknecht	19.08.2016	1.4.07.001	573.03.00	1573030001	399,00 €			
NORTON-Fliesenschneidemaschine	19.09.2016	1.4.07.001	573.03.00	1573030001	215,63 €			
ELTROM2 Leitungsroller+Zubeh., ELKRAFTVerteiler	07.10.2016	1.4.07.003	573.03.00	1573030001	2.847,84 €			
Dolmar Laubbläser	12.12.2016	1.4.07.001	573.03.00	1573030001	254,15 €			
Bosch Akkuschräuber	31.12.2016	1.4.07.001	573.03.00	1573030001	194,99 €			
Für das Jahr 2017 relevant:					6.530,41 €	-1.306,08 €		3.918,25 €

Summe aller Sachposten 2013 - 2016						Abschreibung		Restbuchwert
Abschreibung und Restbuchwert für 2017					18.738,54 €	-3.747,71 €		6.286,31 €

Anlage 7**Einnahmen**

Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

		Einnahmen 2017	<i>Einnahmen 2016</i>
Erträge aus dem Verkauf			
- Verkauf von Fahrzeugen (2 Pritschen-Fahrzeuge)	4.100,50 €	16.101,51 €	2.500,00 €
- Verkauf von Maschinen (Unimog)	12.001,01 €		
- 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>		3.156,30 €	7.315,18 €
<i>abgebildete Sachkonten: 348800</i>			
Erstattungen für den Erwerb von Schutzkleidung			
<i>Von den Mitarbeitern zu zahlender Anteil für den Erwerb von Sicherheitsschuhen.</i>		31,59 €	0,00 €
<i>Hinweis: Seit 2016 übernimmt die Stadt Alfeld (Leine) die Kosten für Schuhe unterhalb eines bestimmten Wertes.</i>			
<i>abgebildete Sachkonten: 348800</i>			
> Summe der Einnahmen		19.289,40 €	9.815,18 €

Anlage 8

Fahrzeugkosten



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

Fahrzeug		Kalkulatorische Kosten			Kosten für Unterhaltung und Betrieb					Ermittlung des Stundensatzes			
Bezeichnung	Kennzeichen	Abschreibung	Restbuchwert	Kalk. Zinsen 3,65 %	Benzin	Steuern	Reparatur, sonstiges	Versicherung (KSA)	Garage + aufzuteil. K.	Gesamt- kosten	Einsatz- stunden	Kosten pro Stunde	Stundensatz (gerundet)
Ransomes Großflächenmäher (Masch.)	ohne	5.821,28 €	- €	- €	3.243,30 €	- €	9.810,69 €	134,54 €	736,66 €	19.746,47 €	729,75	27,06 €	25,00 €
Atlas Radlader (Maschine)	ohne	- €	- €	- €	671,41 €	- €	3.004,01 €	64,86 €	145,66 €	3.885,94 €	211,25	18,39 €	20,00 €
Atlas Bagger (Maschine)	ohne	- €	- €	- €	5.987,32 €	- €	8.337,36 €	90,71 €	736,66 €	15.152,05 €	1.402,75	10,80 €	15,00 €
Aufsitzmäher Etesia (Maschine)	ohne	4.284,12 €	6.426,18 €	234,56 €	736,82 €	- €	4.780,61 €	67,27 €	736,66 €	10.840,03 €	940,50	11,53 €	15,00 €
Suzuki Grand Vitara (Betriebsleitung)	ALF-AB 100	2.073,84 €	13.307,15 €	485,71 €	2.873,17 €	220,00 €	930,54 €	569,27 €	736,66 €	7.889,19 €	1.650,50	4,78 €	9,00 €
VW Caddy Werkstattwagen	ALF-AB 101	1.451,98 €	9.316,86 €	340,07 €	802,36 €	124,00 €	- €	458,90 €	736,66 €	3.913,96 €	112,50	34,79 €	9,00 €
Mercedes-Benz 316 CDI Sprinter	ALF-AB 102	4.887,00 €	41.132,25 €	1.501,33 €	1.433,39 €	210,00 €	1.102,60 €	744,47 €	736,66 €	10.615,44 €	1.282,25	8,28 €	9,00 €
Mercedes-Benz 516 CDI Sprinter	ALF-AB 103	5.400,00 €	45.450,00 €	1.658,93 €	2.261,57 €	173,00 €	921,00 €	819,78 €	736,66 €	11.970,93 €	1.731,25	6,91 €	9,00 €
Mercedes Benz Unimog U 218	ALF-AB 104	18.975,67 €	148.642,72 €	5.425,46 €	4.733,09 €	409,00 €	6.890,94 €	934,89 €	736,66 €	38.105,70 €	983,50	38,74 €	40,00 €
Ford Transit EK 350L3 FWD 2.0	ALF-AB 105	2.766,67 €	30.433,33 €	1.110,82 €	1.458,83 €	107,00 €	832,19 €	418,81 €	736,66 €	7.430,97 €	1.155,00	6,43 €	9,00 €
Ford Transit DK 350L3 RWD 2.0	ALF-AB 106	3.446,67 €	37.913,33 €	1.383,84 €	1.693,35 €	338,00 €	391,11 €	418,81 €	736,66 €	8.408,43 €	1.196,75	7,03 €	9,00 €
Lada (Betriebsleitung)	HI-AB 1050	583,56 €	- €	- €	791,79 €	114,00 €	1.897,57 €	308,57 €	736,66 €	4.432,15 €	432,50	10,25 €	9,00 €
Mercedes-Sprinter	HI-AB 1051	3.090,00 €	- €	- €	1.660,43 €	210,00 €	8.974,03 €	484,75 €	736,66 €	15.155,87 €	1.394,75	10,87 €	9,00 €
Mercedes-Sprinter	HI-AB 1052	3.090,00 €	- €	- €	2.335,18 €	210,00 €	2.085,02 €	484,75 €	736,66 €	8.941,61 €	1.495,00	5,98 €	9,00 €
Ford Transit	HI-AB 1053	- €	- €	- €	633,13 €	160,00 €	2.062,42 €	458,90 €	736,66 €	4.051,11 €	46,75	86,65 €	9,00 €
Mercedes-Sprinter	HI-AB 1054	4.834,49 €	6.043,11 €	220,57 €	1.512,56 €	210,00 €	1.686,03 €	484,75 €	736,66 €	9.685,06 €	1.291,00	7,50 €	9,00 €
Mercedes-Sprinter	HI-AB 1055	4.313,27 €	5.391,59 €	196,79 €	1.444,64 €	- €	4.566,32 €	532,04 €	736,66 €	11.789,72 €	1.313,50	8,98 €	9,00 €
Mercedes-Sprinter	HI-AB 1056	4.369,50 €	8.408,11 €	306,90 €	1.531,71 €	210,00 €	4.289,01 €	484,75 €	736,66 €	11.928,53 €	553,75	21,54 €	9,00 €
Pfau Unijet 1.7 GP -E5- Heckkipper	HI-AB 1058	2.217,23 €	13.120,03 €	478,88 €	1.255,99 €	- €	1.323,60 €	458,90 €	736,66 €	6.471,25 €	1.741,75	3,72 €	9,00 €
VW Bus	HI-AB 503	- €	- €	- €	701,19 €	656,00 €	569,71 €	378,12 €	736,66 €	3.041,68 €	804,25	3,78 €	9,00 €
VW LT-Bus	HI-AB 540	- €	- €	- €	1.066,18 €	210,00 €	3.118,42 €	532,04 €	736,66 €	5.663,29 €	1.421,00	3,99 €	9,00 €
MAN Cont.-LKW	HI-AB 567	- €	- €	- €	11.587,07 €	- €	24.953,90 €	1.294,55 €	736,66 €	38.572,17 €	1.187,75	32,47 €	35,00 €
UNIMOG U 427/12 (lang)	HI-AB 588	15.338,17 €	41.224,01 €	1.504,68 €	1.489,00 €	- €	8.154,53 €	795,74 €	736,66 €	28.018,78 €	233,00	120,25 €	40,00 €
Mercedes-Benz Axor 1829 LKW-Kipper	HI-AB 789	11.069,75 €	30.441,13 €	1.111,10 €	1.422,42 €	- €	1.638,33 €	821,59 €	736,66 €	16.799,85 €	305,50	54,99 €	40,00 €
Schlepper Deutz Agrocompact	HI-AB 86	- €	- €	- €	1.402,85 €	- €	5.047,14 €	210,51 €	736,66 €	7.397,15 €	465,75	15,88 €	15,00 €
VW Bus Jugendwerkstatt	HI-JW 555	- €	- €	- €	785,38 €	798,00 €	4.712,36 €	380,92 €	736,66 €	7.413,32 €	631,25	11,74 €	9,00 €
LT 28 Pritsche (verkauft in 2017)	HI-NM 266												
LT 28 Pritsche (verkauft in 2017)	HI-NM 267												
Anhänger (8 Stck.) - werden aufgeteilt		- €	- €	- €	789,43 €	423,43 €	2.216,92 €	357,38 €	↑	- €			
		98.013,19 €	437.249,81 €	15.959,62 €	56.303,56 €	4.782,43 €	114.296,31 €	13.190,57 €	18.562,16 €	317.320,67 €	24.713,50		

Hinweise: 1) zu den gerundeten Stundensätzen: Es wurden zuvor die Durchschnittskosten pro Fahrzeugklasse ermittelt, um Schwankungen auszugleichen. 2) in 2017 verkaufte Fahrzeuge sind gekennzeichnet. 3) neue Fahrzeuge sind fettgedruckt

Anlage 9

Geleistete Stunden pro Kostenstelle



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

Kostenstelle (KST)	KST-Nummer	Bereich	Stunden 2017	Vergleich	Stunden 2016
Grünflächen und Anlagen	5800	Allgemein	1.748,05	↙	2.477,88
Straßenbegleitgrün	5801	Allgemein	7.697,45	↙	8.460,56
Kinderspielplätze	5802	Allgemein	2.875,84	↙	3.351,00
Städtische Schulen	5804	Allgemein	604,66	↗	522,75
Sporthallen	5805	Allgemein	146,75	↗	70,75
Sportplätze und Bolzplätze	5806	Allgemein	849,50	↗	821,75
Forst	5807	Allgemein	697,25	↗	148,75
Feldwege und Waldwege (inkl. Gräben)	5808	Allgemein	1.952,80	↙	2.214,25
Unterhaltung der Zäune, Einfriedungen und Geländer (ohne Brücken)	5809	Allgemein	-	↙	49,50
Wehre, Grabeneinläufe, Roste (Kontrolle und Instandsetzung)	5810	Allgemein	1.859,17	↗	1.762,50
Freizeit- und Begegnungsstätten (Wanderhütten)	5811	Allgemein	98,00	↙	108,75
Abfallbeseitigung der Grünflächen (Gras, Baumschnitt)	5812	Allgemein	8,50	↗	0,00
SiebenBergeBad	5813	Allgemein	141,75	↗	72,75
Unterhaltung Ruhebänke	5815	Allgemein	4,00	↙	49,75
Kleingeräte Sportplätze	5816	Allgemein	-	↔	0,00
Regenrückhaltebecken (Kontrolle und Unterhaltung)	5817	Allgemein	-	↔	0,00
Kindertagesstätten	5880	Allgemein	743,57	↗	475,91
Jugendzentrum „Treff“	5881	Allgemein	57,00	↗	36,00
Abfallbeseitigung Kehrcontainer	6704	Reinigung mit Gebühr	-		16,00
Reinigung von Parkplätzen und Buswartehallen, Leerung Papierkörbe	6711	Reinigung ohne Gebühr	3.086,75	↙	3.419,50
wie oben (6711), bezogen auf die Fußgängerzone	6711	Reinigung ohne Gebühr	760,00	↙	919,75
Abfallbeseitigung Straßenreinigung (nicht Kehrcontainer)	6716	Reinigung ohne Gebühr	-	↔	0,00
Papierkörbe (Unterhaltung und Reparatur)	6717	Reinigung ohne Gebühr	-	↙	1,50
Beseitigung "Wilde Müllentsorgung"	6718	Reinigung ohne Gebühr	42,00	↗	9,50
Straßeneinläufe	6730	Reinigung ohne Gebühr	960,25	↗	854,00
Winterdienst allgemein	6750	Winterdienst	1.766,00	↗	245,75
Räumfahrzeuge (drei Fahrzeuge und ein Trecker)	6751 - 6757	Winterdienst	59,50	↙	1.273,50
Handkolonnen (I bis III)	6758 - 6761	Winterdienst	26,25	↙	435,00
Versorgungs-Fahrzeug	6762	Winterdienst	-	↙	121,50
Salz- und Streumaterial	6763	Winterdienst	17,50	↗	6,50
Wartung und Instandhaltung der Winterdienstgeräte	6764	Winterdienst	126,25	↗	116,00
Kläranlage Wettensen (inkl. Reparatur und Wartung der Fahrzeuge)	7000	Abwasserbeseitigung	47,75	↗	22,50

Anlage 9

Geleistete Stunden pro Kostenstelle



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

Kostenstelle (KST)	KST-Nummer	Bereich	Stunden 2017	Vergleich	Stunden 2016
Friedhofskapellen	7510	Friedhöfe	38,50	↖	0,00
Friedhöfe, Wegeunterhaltung, Rahmenanlagen	7511	Friedhöfe	359,98	↙	377,50
Kriegs- und Zivilopfergräber / Ehrenmäler	7512	Friedhöfe	176,16	↙	205,00
Kleingeräte Friedhof, Wartung + Reparatur	7515	Friedhöfe	24,25	↙	35,25
Unterhaltung der Fahrzeuge	7514, 7523	Friedhöfe	30,50	↙	86,75
Kompostierung	7538	Friedhöfe	1,50	↙	8,00
Straßenunterhalt., Ausbesserungen, kleine Neuanlagen (Straßen)	7700	Allgemein	1.180,75	↖	355,50
Verkehrszeichen, Straßenbenennungszeichen	7701	Allgemein	1.405,00	↖	1.230,50
Fahrbahnmarkierungen	7702	Allgemein	354,50	↖	262,50
Absperrungen	7703	Allgemein	407,25	↖	110,25
Arbeiten an städt. Grundbesitz (Wohnhäuser, Zäune)	7704	Allgemein	344,50	↖	106,00
Öffentliche Toiletten, Wartung und Reparatur	7706	Allgemein	387,50	↖	118,25
Feuerwehr	7707	Allgemein	159,57	↙	520,91
Entrümpelung angemieteter Räume	7708	Allgemein	15,00	↖	3,00
Museum, Tiermuseum	7709	Allgemein	66,50	↖	25,25
Kirchen	7710	Allgemein	35,00	↖	5,50
Heinrich-Windel-Bücherei	7711	Allgemein	50,75	↖	39,25
Brücken und Geländer (sämtl. Arbeiten)	7713	Allgemein	15,00	↙	203,00
Sperrmüllcontainer	7719	Allgemein	22,00	↙	33,50
Beseitig. Vandalismusschäden (Verschmutzungen usw.)	7720	Allgemein	4,50	↖	0,00
Instandhaltung und Transport Inventar in Verwaltungsgebäuden	7721	Allgemein	315,00	↙	480,25
Altpapierentsorgung Verwaltung	7722	Allgemein	-	↔	0,00
Fahrräder	7723	Allgemein	17,50	↙	28,25
Entsorgung von Tierkadavern	7725	Allgemein	-	↙	13,25
Veranstaltungen (Sportbereich)	7800	Allgemein	75,00	↖	31,25
Veranstaltungen Kulturbereich (Stadtfest, Jahrmarkt, etc.)	7801	Allgemein	333,75	↙	656,00
Grenzbegehung	7804	Allgemein	13,75	↙	42,00
Vertretung Rathaus (Botendienst / Fahrer)	7803	Allgemein	-	↙	17,50
Wahlen	7808	Allgemein	165,00	↖	113,75
Forum Alfeld Aktiv	7809	Allgemein	127,00	↖	24,50
Arbeiten für den Kulturbereich (Maibaum, Weihnachtsbaum)	7810	Allgemein	305,75	↙	379,25
Beseitigung von Unwetterschäden	7811	Allgemein	1.821,15	↖	108,75

Anlage 9

Geleistete Stunden pro Kostenstelle



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

Kostenstelle (KST)	KST-Nummer	Bereich	Stunden 2017	Vergleich	Stunden 2016
Projekt "Ab in die Mitte"	7817	Allgemein	-	↙	2,00
Ölbeseitigung	7822	Allgemein	41,25	↙	58,00
Betreuung von Flüchtlingen	7995	Allgemein	1,00	↖	0,00
Aufgaben für den Bereich Feuerwehr	7996	Allgemein	179,75	↖	100,25
Aufgaben des Brandschutzbeauftragten (abgegrenzt)	7997	Allgemein	35,50	↙	180,50
Aufgaben des Personalrates (abgegrenzt)	7998	Allgemein	33,00	↖	7,50
Sonstige städtische Angelegenheiten	7999	Allgemein	56,00	↖	31,00
Zwischensumme (ohne die abgegrenzten Kostenstellen)			34.907,15	↖	33.875,76

inkl. abzugrenzender Std. 34.975,65

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

Verwaltung, Betriebsleitung	8000	Eigenleistung	3.271,50	↖	3.016,25
Lager und Hofarbeiten Jahnstraße	8001	Eigenleistung	1.216,75	↙	1.525,50
Instandhaltung Jahnstraße	8002	Eigenleistung	101,00	↙	109,00
Lager Schwarzer Siek	8003	Eigenleistung	255,00	↙	148,50
Unterhaltung der Sozialräume Bauhof	8004	Eigenleistung	0,00	↔	0,00
Kleingeräte Bauhof, Wartung und Reparatur	8005	Eigenleistung	778,75	↙	933,00
Wartung <u>eigener Fahrzeuge</u> (u.a. Anbaugeräte Unimog)	8006	Eigenleistung	2.220,95	↙	2.649,25
Tischlerwerkstatt	8007	Eigenleistung	0,00	↙	9,50
Malerwerkstatt	8008	Eigenleistung	23,50	↙	24,00
KFZ-Werkstatt / Schlosserei	8009	Eigenleistung	218,50	↖	197,00
Fortbildung und Messebesuche der Mitarbeiter	8010	Eigenleistung	138,50	↙	233,75
Containerstellplatz des Bauhofes auf der Kläranlage	8011	Eigenleistung	0,00	↙	7,50
Container Wartung und Reparatur	8012	Eigenleistung	30,50	↖	4,00
Zwischensumme Eigenleistungen			8.254,95	↙	8.857,25

Gesamtsumme aller geleisteten Stunden (ohne die abgegrenzten KST)			43.162,10	↖	42.733,01
--	--	--	------------------	---	------------------

Kontrolle (inkl. abgegrenzter Stunden): 43.230,60

Anlage 10

Arbeits- und Ausfallstunden



Öffentliche Einrichtung:

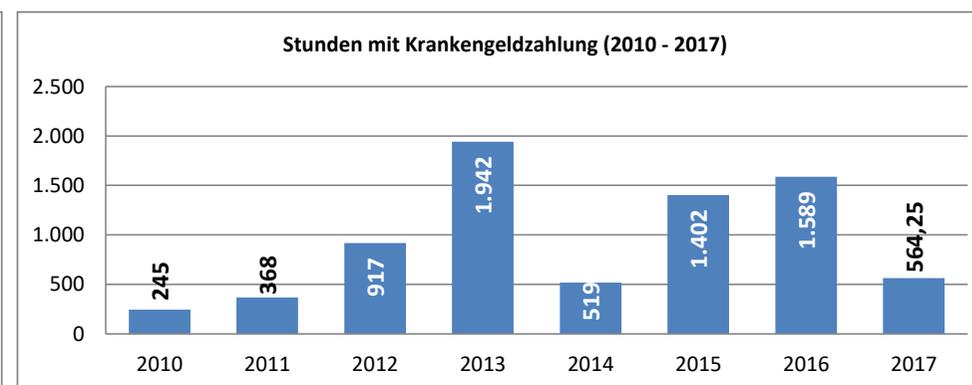
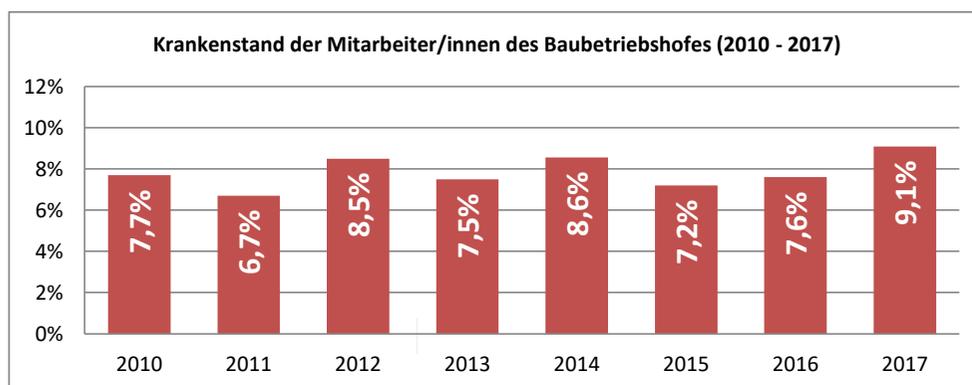
Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

	Vollzeitbeschäftigte	Saison-Kräfte	Gesamt	Dauer der Saison
Anzahl der Beschäftigten	24	8	32	20.03.- 24.11.2017
Effektive Arbeitsstunden (Netto-Stunden bzw. Ist-Stunden)	36.377,75	6.852,85	43.230,60	70,74 %
↳ <i>darin bereits enthaltene, geleistete Überstunden</i>	2.226,00	280,75	2.506,75	
Krankstunden	4.260,00	967,66	5.227,66	9,08 %
Feiertage	1.794,00	380,26	2.174,26	3,78 %
Urlaub	5.567,75	1.304,37	6.872,12	11,94 %
Beschäftigungsverbot nach MuSchG	0,00	78,00	78,00	0,14 %
bez. Arbeitsbefreiung (bspw. Arztbesuch oder Personalratstätigkeit)	553,25	70,00	623,25	1,08 %
abgefeierte Überstunden	1.642,00	227,00	1.869,00	3,25 %
Summe der Brutto-Stunden	47.968,75	9.599,39	57.568,14	100,00 %

Hinweis: Bei den oben aufgeführten Krankstunden wurden 564,25 Stunden, für die Krankengeld gezahlt worden ist, in Abzug gebracht. Die effektiven Arbeitsstunden entsprechen der Summe der Stunden, die auf die einzelnen Kostenstellen verteilt worden ist (43.230,60 h).



Anlage 11

Altersstruktur



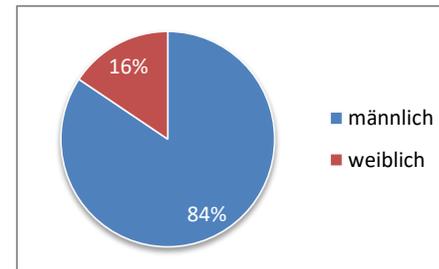
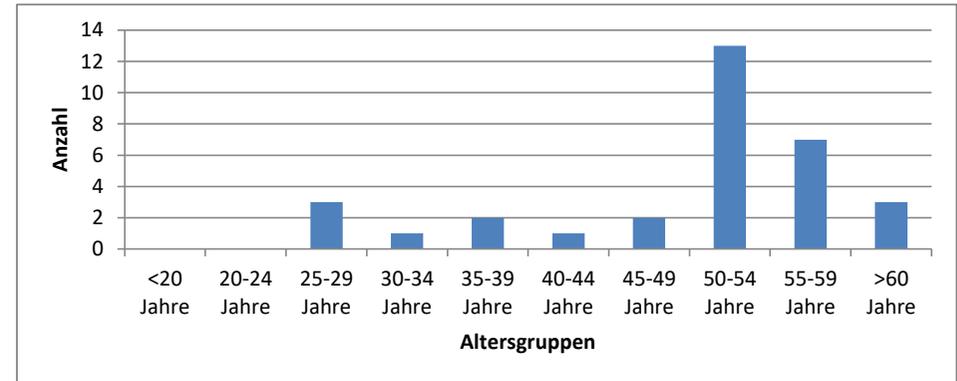
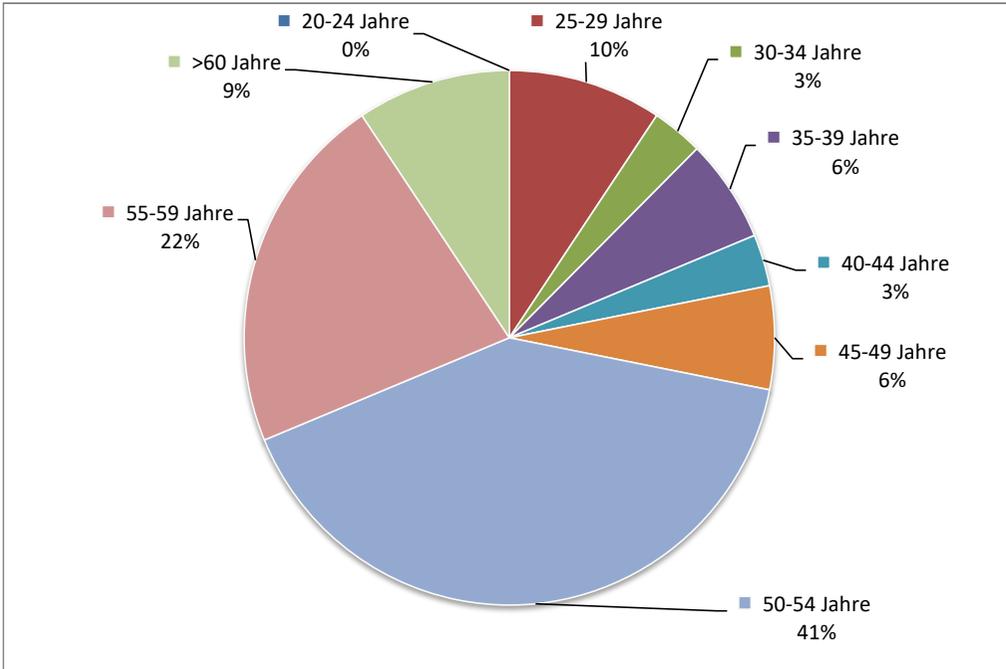
Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

Altersstruktur während des Jahres 2017

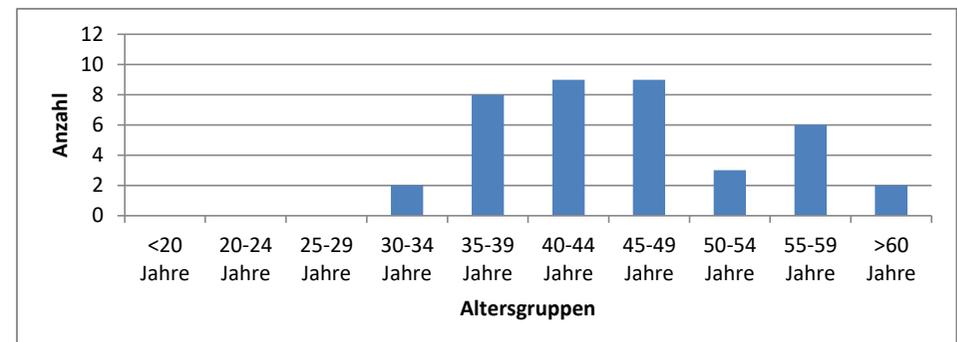
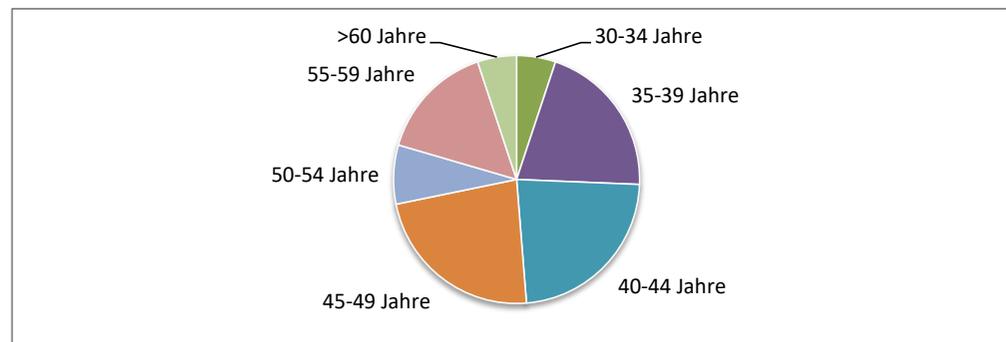


Hinweise

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 - 2017



Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**
 Kalkulationszeitraum: 01.01.2017 - 31.12.2017

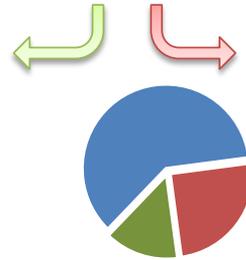
Kosten, die pro Mitarbeiter/in des Bauhofes für eine produktiv geleistete Stunde in Rechnung gestellt werden müssen (inkl. Kleingeräte, excl. Fahrzeuge)

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

57.568

Produktive Stunden (siehe Anlage 9)	43.162	Ansatz?
- Arbeiten für andere Einrichtungen	34.907	✓
- Eigene Arbeiten (Aufteilung s. u.):	8.255	
- Verwaltung / Betriebsleitung	3.272	✓
- Unterhaltung eigener Grundstücke	1.984	✓
- Wartung / Reparatur der Kleingeräte	779	✓
- Wartung / Reparatur eigener Kfz	2.221	✗



Unproduktive Stunden	14.338
- Krankstunden / MuSchG	5.228
- Feiertage	2.174
- Urlaub	6.872
- bez. Arbeitsbefreiung	701
- Überstundensaldo	-637,75

Hinweis: Es wurden mehr Überstunden geleistet als abgefeiert.

Kostenposition (siehe auch Anlage 1)	Personalbezogene Kosten
1. Personalkosten der Mitarbeiter/innen	1.358.361 €
2. Personalkosten Verwaltung	155.140 €
3. Personalkosten Reinigungskraft	12.693 €
Personalkosten in Summe (inkl. Fahrzeugunterhaltung) (Nr. 1-3)	1.526.195 €
abzgl. Personalkosten für Fahrzeugunterhaltung (siehe Box rechts)	-69.896 €
Summe der Personalkosten ohne Fahrzeugunterhaltung	1.456.299 €

Ermittlung: Abzugrenzende Personalkosten für Fahrzeugunterhalt.	
Kosten Mitarbeiter/innen	1.358.361 €
Gesamtstunden (produktiv)	43.162
Pers.-Kosten pro Stunde	31,47 €
△ Kosten für Fahrzeugunterhaltung	-69.896 €

Kostenposition (Neue Aufteilung der einzelnen Positionen)	Kosten	Stunden (ohne eigene Arbeiten)	Kosten pro Stunde
- Personalkosten (Mitarbeiter/innen) - fremde Arbeiten	1.098.568 €	34.907	31,47 €
- Personalkosten (Mitarbeiter/innen) - eigene Arbeiten (s.o.)	189.897 €	34.907	5,44 €
- Personalkosten (Verwaltung und Reinigungskraft)	167.834 €	34.907	4,81 €
- Materialkosten, Fremdleistungen (siehe Folgeseite für die Aufteilung)	273.136 €	34.907	7,82 €
Gesamtkosten (für Personal und Kleinmaschinen, ohne Fahrzeuge)	1.729.435 €	34.907	49,54 €

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 2017 (Frage: "Wie viel Geld muss von einem Auftragnehmer pro Std. gefordert werden, um die Kosten zu decken?"): **49,54 € pro Stunde**

Anlage 12**Ermittlung des Stundenverrechnungssatzes - 2017**

Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

Aufteilung der Materialkosten, Fremdleistungen und sonstigen Kosten (Nebenkosten)**Anteilige Materialkosten / Sachkosten (Anlage 2)**

Unterhaltung der baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens	16.345,11 €
Unterhaltung des beweglichen Vermögens - hier nur des sonstigen beweglichen Vermögens (ohne Großmaschinen)	13.090,73 €
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	13.978,62 €
Haltung von Fahrzeugen und Maschinen - hier <u>nur</u> Benzinkosten für die <u>Kleinmaschinen</u>	3.365,51 €
Dienst- und Schutzkleidung	5.531,82 €
Verbrauchsmaterial	6.160,53 €
Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.477,30 €
Summe Materialkosten / Sachkosten	60.949,62 €

Fremdkosten (Anlage 3)

Energiekosten (Strom)	5.848,97 €
Energiekosten (Heizungen) und Kontrolle der Heizungsanlage	11.512,14 €
Versicherung	2.829,37 €
Sonstige Bewirtschaftung: Abgaben und Entgelte	7.184,11 €
EDV-Aufwendungen	1.901,03 €
Summe Fremdkosten	29.275,62 €

Kosten aus Inneren Verrechnungen (Anlage 4)

Verwaltungskosten - Sachkosten	31.040,00 €
Verwaltungskosten - Gemeinkosten	113.513,95 €
Summe Innere Verrechnung der Verwaltungskosten	144.553,95 €

Anteilige Kalkulatorische Kosten (Anlage 5)

anteilige Abschreibungen - ohne Garagen und Fuhrpark	24.056,65 €
anteilige kalkulatorische Zinsen - ohne Garagen, Fuhrpark und anteilige Grundstücksverzinsung	14.300,53 €
Summe Kalkulatorische Kosten	38.357,18 €

Gesamtsumme der Materialkosten, Fremdleistungen und sonstigen Kosten (Nebenkosten)**273.136,37 €**

Anlage 12

Ermittlung des Stundenverrechnungssatzes - 2017



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

Entwicklung des Stundensatzes in den letzten 5 Jahren

Jahr	Personalkosten	Sachkosten	Gesamtkosten	Produktive Stunden / Personalkosten (nur Vollzeit + Saisonkräfte) pro Leistungsart						Stundensatz							Kontrolle (Stundensatz * Fremde Stunden)
	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)	(24)	
	Personalkosten abzgl. Kfz-Unterhaltung (siehe rechts)	ansatzfähige Sachkosten (ohne Kfz-Kosten)	ansatzfähige Gesamtkosten	Hinweis	Gesamt	Fremde Leistungen	Eigene Leistungen	davon Eigene Leistungen ohne Kfz-Kosten	davon Eigene Leistungen - nur Kfz-Kosten	Gesamtstundensatz	anteilig: Personalkosten Vollzeit- und Saisonkräfte	anteilig: Personalkosten Verwaltung	anteilig: Personalkosten Reinigung	anteilig: Sachkosten	Aufteilung PK auf: Fremde Leistungen	Aufteilung PK auf: Eigene Leistungen (ohne Kfz)	
2017	1.456.298,65 €	273.136,37 €	1.729.435,02 €	Stunden ⇒	43.162,10	34.907,15	8.254,95	6.034,00	2.220,95	49,54 €	36,91 €	4,44 €	0,36 €	7,82 €	31,47 €	5,44 €	1.729.300,21 €
				Personalkosten ⇒	1.358.360,83 €	1.098.568,08 €	259.792,75 €	189.896,91 €	69.895,85 €		75,15%	9,04%	0,73%	15,92%	63,53%	10,98%	134,81 €
2016	1.395.186,18 €	265.309,14 €	1.660.495,32 €	Stunden ⇒	42.733,01	33.875,76	8.857,25	6.208,00	2.649,25	49,00 €	36,20 €	4,62 €	0,36 €	7,83 €	30,59 €	5,61 €	1.659.912,24 €
				Personalkosten ⇒	1.307.190,87 €	1.036.250,06 €	270.940,81 €	189.900,99 €	81.039,82 €		73,69%	9,41%	0,73%	15,94%	62,43%	11,44%	583,08 €
2015	1.427.929,86 €	307.410,26 €	1.735.340,11 €	Stunden ⇒	44.000,57	35.330,07	8.670,50	6.276,25	2.394,25	49,12 €	35,77 €	4,30 €	0,34 €	8,70 €	30,38 €	5,40 €	1.735.340,11 €
				Personalkosten ⇒	1.336.607,55 €	1.073.223,33 €	263.384,22 €	190.653,97 €	72.730,25 €		72,83%	8,76%	0,69%	17,71%	61,85%	10,99%	- €
2014	1.354.776,91 €	247.219,05 €	1.601.995,96 €	Stunden ⇒	42.806	34.187	8.619	6.140	2.479	46,86 €	35,54 €	4,02 €	0,07 €	7,23 €	30,13 €	5,41 €	1.601.995,96 €
				Personalkosten ⇒	1.289.580,80 €	1.029.935,38 €	259.645,42 €	184.976,84 €	74.668,58 €		75,84%	8,58%	0,15%	15,43%	64,29%	11,55%	- €
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 €	1.575.698,40 €
				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%	- €

Betriebsabrechnung

Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**
Kalkulationszeitraum: 01.01.2017 - 31.12.2017



Betriebsabrechnungsbogen



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2017 - 31.12.2017

Kostenart	Kosten lt. Buchhaltung	Abgrenzungsrechnung	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2016	
				Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
Personalkosten	0,00 €	38.091,43 €	38.091,43 €	9.067,87 €	29.023,57 €	8.800,36 €	22.495,02 €
Materialkosten / Sachkosten	47.256,17 €	-6.244,78 €	41.011,39 €	0,00 €	41.011,39 €	0,00 €	43.749,83 €
Fremdleistungen	79.919,94 €	-1.094,18 €	78.825,76 €	66.182,01 €	12.643,75 €	62.546,17 €	7.140,00 €
Sonstige Kosten	262,80 €	3.021,60 €	3.284,40 €	1.642,20 €	1.642,20 €	1.570,80 €	1.320,80 €
Kalkulatorische Kosten	0,00 €	8.224,12 €	8.224,12 €	0,00 €	8.224,12 €	0,00 €	7.689,57 €
Kosten aus Inneren Verrechnungen	202.800,00 €	-7.898,93 €	194.901,07 €	17.387,74 €	177.513,33 €	17.751,65 €	181.236,77 €
Gesamtkosten / Deckungsbedarf	330.238,91 €	34.099,26 €	364.338,17 €	94.279,82 €	270.058,36 €	90.668,99 €	263.631,99 €

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (2014) - 2/3			-30.218,63 €	2.662,30 €	-32.880,93 €	2.662,30 €	-32.880,93 €
				(Unterdeckung)	(Überdeckung)	(Unterdeckung)	(Überdeckung)

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (2015) - 1/3			-26.413,59 €	878,85 €	-27.292,44 €	2.662,30 €	-32.880,93 €
				(Unterdeckung)	(Überdeckung)	(Unterdeckung)	(Überdeckung)

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.	225.579,34 €	0,00 €	225.579,34 €	84.002,96 €	141.576,38 €	72.101,09 €	181.180,70 €
Erträge aus Inneren Verrechnungen	112.300,00 €	-7.712,54 €	104.587,46 €	23.569,95 €	81.017,51 €	22.667,25 €	79.089,60 €
Summe der Erträge	337.879,34 €	-7.712,54 €	330.166,80 €	107.572,91 €	222.593,88 €	94.768,34 €	260.270,29 €
				(Überdeckung)	(Überdeckung)	(Überdeckung)	(Überdeckung)

Jahresergebnis (ungedekte Kosten)			-22.460,85 €	-9.751,94 €	-12.708,89 €	-1.437,05 €	-29.519,24 €
Jahresergebnis ohne Vorjahre			34.171,37 €	-13.293,10 €	47.464,48 €	-4.099,35 €	3.361,70 €

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				110,3%	104,7%	101,6%	111,2%
---------------------------	--	--	--	---------------	---------------	--------	--------

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

Anlage 1

Personalkosten



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2017 - 31.12.2017

	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2016	
		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>56,67 €</u>)	9.067,87 €	9.067,87 €		8.800,36 €	
Ermittlung Stundensatz	Kosten	Kosten pro Std.			
1) Personalkosten	67.954,51 €	42,21 €			
2) Sachkosten Arbeitsplatz	9.700,00 €	6,02 €			
3) Verwaltungsgemeinkosten (20% von 1)	13.590,90 €	8,44 €			
	91.245,41 €	56,67 €			
Hinweis: Es werden bei der Ermittlung der Kosten pro Stunde 1.610 Jahresstunden zugrunde gelegt (Quelle: KGSt, Kosten eines Arbeitsplatzes [Stand 2017/2018]).					
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 56,67 €; Berechnung siehe oben „Organisation der Straßenreinigung“)	8.501,13 €		8.501,13 €		8.250,34 €
Hinweis: 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 2017 - Bauhof laut Auswertung des Personalabrechnungsverfahrens LOGA für 2017 - Friedhof	9.026,99 € 1.596,13 €		10.623,12 €		5.809,84 €
Personalkosten - Zuschläge Winterdienst z. B. für Überstunden oder Dienst in der Nacht sowie an Sonn- und Feiertagen laut Auswertung des Personalabrechnungsverfahrens LOGA für 2017 - Bauhof laut Auswertung des Personalabrechnungsverfahrens LOGA für 2017 - Friedhof	8.384,77 € 1.514,55 €		9.899,32 €		8.434,84 €
> Summe Personalkosten	38.091,43 €	9.067,87 €	29.023,57 €	8.800,36 €	22.495,02 €

Anlage 2

Materialkosten / Sachkosten



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2017 - 31.12.2017

	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2016	
		Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
Reparatur und Instandhaltung der Winterdienstgeräte					
Erwerb eines Streutellerantriebs	1.216,69 €		1.216,69 €		391,19 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 425100</i>					
Beschaffung von Streusalz					
Es wurden 294 Tonnen Streusalz beschafft, verteilt auf elf Lieferungen. Vorjahreswert aus 2016: 312,5 Tonnen Streusalz, verteilt auf zehn Lieferungen. Vorjahreswert aus 2015: 161 Tonnen Streusalz, verteilt auf sechs Lieferungen. (siehe hierzu auch Anlage 8)	23.311,92 €		23.311,92 €		25.502,29 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 428120</i>					
Erstattung von Streusalzkosten Bund, Land und Gemeinden					
Der Straßenmeisterei Gronau werden die Rohstoffkosten für eingesetztes Streusalz erstattet, wenn diese im Rahmen Ihres Streudienstes auf den Ortsdurchfahrten streut bzw. Schnee schiebt.	16.482,78 €		16.482,78 €		17.856,35 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 429110</i>					
> Summe Materialkosten / Sachkosten	41.011,39 €		41.011,39 €		43.749,83 €

Anlage 3

Fremdleistungen



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2017 - 31.12.2017

	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2016	
		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>	66.182,01 €	66.182,01 €		62.546,17 €	
Einlagerung einer Streusalz-Notreserve Im Jahr 2017 fielen noch drei monatliche Zahlungen an. Anschließend wurde ein neuer Vertrag mit einmaliger Zahlung pro Jahr abgeschlossen. Durch die Verlängerung des Vertrages wurde erneut eine Servicepauschale fällig, die ebenfalls in diesem Betrag inkludiert ist. Sonderzahlung nach Reduzierung der Einlagerungsmenge <i>Für nicht abgenommenes Streusalz zum Ende der Vertragslaufzeit</i> <i>abgebildetes Sachkonto: 429110</i>	4.016,25 € 3.272,50 €		7.288,75 €		7.140,00 €
Sonstige Fremdleistungen Mietkauf eines Aufsatzstellerstreuers (3 Monatsraten; Restbetrag wurde investiv gebucht) <i>abgebildetes Sachkonto: 423100</i>	5.355,00 €		5.355,00 €		0,00 €
> Summe Fremdleistungen	78.825,76 €	66.182,01 €	12.643,75 €	62.546,17 €	7.140,00 €

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

Kalkulationszeitraum: 01.01.2017 - 31.12.2017

	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2016	
		Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
Kosten für die Gebührenkalkulation Die COMUNA GmbH wurde beauftragt, die Gebührennachberechnung 2017 sowie die Gebührevorkalkulation 2017 zu prüfen (je zu 50% auf beide Kostenträger aufgeteilt). Die leichte Kostensteigerung beruht auf einer neuen Auftragsvergabe und einem entsprechend angepasstem Angebotspreis.	3.284,40 €	1.642,20 €	1.642,20 €	1.570,80 €	1.570,80 €
Kostenerstattungen - für Winterdienst: Verkauf von abgeschriebenem Anlagevermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-250,00 €
> Summe Sonstige Kosten	3.284,40 €	1.642,20 €	1.642,20 €	1.570,80 €	1.320,80 €
Abschreibungen Einzelheiten sind in dem Anlagennachweis (Anlage 5) enthalten.	6.703,47 €	0,00 €	6.703,47 €	0,00 €	6.422,51 €
Kalkulatorische Verzinsung des Anlagekapitals Grundlage für die Verzinsung war ein Restbuchwert i. H. v.: 41.661,78 € Kalkulatorischer Mischzinssatz für das Jahr 2017: 3,65% Einzelheiten sind in dem Anlagennachweis (Anlage 5) enthalten.	1.520,65 €	0,00 €	1.520,65 €	0,00 €	1.267,06 €
> Summe Kalkulatorische Kosten	8.224,12 €	0,00 €	8.224,12 €	0,00 €	7.689,57 €

Anlage 5

Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2017 - 31.12.2017

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungsdatum	Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2017 (€)	Anschaffungskosten in 2017	Summe AfA zum 31.12.2016	Abschreibung in 2017	Buchwert zum 31.12.2017	Kalk. Verzinsung 3,65 % (2017)
EPOKE Aufsatzstellerstreuer	01.11.2002	9	18.305,26 €	0,00 €	-18.305,26 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
EPOKE Aufsatzstellerstreuer	01.11.2004	9	22.272,00 €	0,00 €	-22.272,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Schneepflug Frontkraftheber für Deutz Agro	01.03.2006	11	5.599,64 €	0,00 €	-5.514,79 €	-84,85 €	0,00 €	0,00 €
Aufbaustreuerautomat Kugelmann Duplex	01.12.2006	9	21.670,89 €	0,00 €	-21.670,89 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufbaustreuer Duplex für Unimog	01.12.2008	9	27.132,00 €	0,00 €	-24.368,56 €	-2.763,44 €	0,00 €	0,00 €
Kastenstreuer Rauch UKS 120	01.12.2014	9	3.647,35 €	0,00 €	-844,29 €	-405,26 €	2.397,79 €	87,52 €
Rauch Kastenstreuer	01.07.2015	9	3.647,35 €	0,00 €	-607,89 €	-405,26 €	2.634,20 €	96,15 €
Rauch Kastenstreuer	01.07.2015	9	3.647,35 €	0,00 €	-607,89 €	-405,26 €	2.634,20 €	96,15 €
Salzförderband	01.01.2016	14	23.562,00 €	0,00 €	-1.683,00 €	-1.683,00 €	20.196,00 €	737,15 €
EPOKE Aufsatzstellerstreuer	01.06.2017	9	14.756,00 €	14.756,00 €	0,00 €	-956,41 €	13.799,59 €	503,69 €
Summe			144.239,84 €	14.756,00 €	-95.874,57 €	-6.703,47 €	41.661,78 €	1.520,65 €

Ansatzfähige Kosten - Abschreibungen	6.703,47 €
Ansatzfähige Kosten - Kalkulatorische Zinsen (siehe auch S. 81)	1.520,65 €
Kalkulatorische Kosten gesamt	8.224,12 €

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: 01.01.2017 - 31.12.2017

	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2016		
		Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst	
Innere Verrechnung der Verwaltungskosten						
Anteilige Kosten ...	<i>Verteilungsschlüssel</i>					
des <u>Steueramtes</u>	<i>Anzahl d. Steuerobjekte</i> 23.637,99 €	53.911,14 €	6.959,14 €	16.678,86 €	7.554,99 €	18.138,99 €
der <u>Finanzbuchhaltung</u>	<i>Anzahl d. Sachbuchungen</i> 9.716,62 €		2.898,48 €	6.818,13 €	2.627,44 €	6.380,32 €
der <u>Stadtkasse</u>	<i>Anzahl der Buchungen</i> 11.692,28 €		3.097,99 €	8.594,28 €	3.221,25 €	8.851,74 €
der <u>Betriebsabrechnung</u>	<i>Arbeitsaufwand</i> 8.864,26 €		4.432,13 €	4.432,13 €	4.347,97 €	4.347,97 €
Summe der Verwaltungskosten	53.911,14 €		17.387,74 €	36.523,40 €	17.751,65 €	37.719,02 €

Innere Verrechnung der Kosten des Baubetriebshofes								
<u>Personalkosten</u> bei einem Stundensatz von 49,54 € (siehe Abrechnung Baubetriebshof)				105.495,43 €	0,00 €	105.495,43 €	0,00 €	111.242,25 €
	Stunden	€/h	Personalkosten					
Gesamte Einsatzstunden	2.129,50	49,54 €	105.495,43 €					
↳ davon Lagerung Streumaterial	17,50	49,54 €	866,95 €					
↳ davon Unterhaltung WD-Geräte	126,25	49,54 €	6.254,43 €					
Hinweis: Es sind ebenfalls die Stunden von drei Mitarbeitern enthalten, die nicht primär dem Baubetriebshof zugeteilt sind.								
<u>Fahrzeugkosten</u> (je Fahrzeugart)				35.494,50 €	0,00 €	35.494,50 €	0,00 €	32.275,50 €
Fahrzeug	Stunden	€/h	Kosten					
LKW (Container und Kipper)	283,50	50,00 €	14.175,00 €					
Unimog	290,50	35,00 €	10.167,50 €					
Schlepper (Deutz)	178,30	25,00 €	4.457,50 €					
Schlepper (Agro Compact)	117,50	15,00 €	1.762,50 €					
Betriebsleitung	285,75	8,00 €	2.286,00 €					
Trecker Friedhof	96,25	8,00 €	770,00 €					
Transporter (Doppelkabine etc.)	234,50	8,00 €	1.876,00 €					
Summe	1.486,30		35.494,50 €					

> Summe Kosten aus Inneren Verrechnungen	194.901,07 €	17.387,74 €	177.513,33 €	17.751,65 €	181.236,77 €
--	--------------	--------------------	---------------------	-------------	--------------

Anlage 7

Einnahmen sowie Überträge aus Vorjahren



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2017 - 31.12.2017

	Ansatzfähige Kosten / Einnahmen	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2016	
		Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
Berücksichtigung von Über-/Unterdeckungen aus Vorjahren					
- für Straßenreinigung: Unterdeckung aus der Nachkalkulation 2014 - (2/3)	-30.218,63 €	2.662,30 €		2.662,30 €	
- für Winterdienst: Überdeckung aus der Nachkalkulation 2014 - (2/3)			-32.880,93 €		-32.880,93 €
- für Straßenreinigung: Unterdeckung aus der Nachkalkulation 2015 - (1/3)	-26.413,59 €	878,85 €		0,00 €	
- für Winterdienst: Überdeckung aus der Nachkalkulation 2015 - (1/3)			-27.292,44 €		0,00 €
> Summe Überträge aus Vorjahren	-56.632,22 €	3.541,15 €	-60.173,37 €	2.662,30 €	-32.880,93 €
Straßenreinigungsgebühren					
Gebührensatz in 2017 pro lfd. Meter: 0,94 €/m Es wurden etwa 89.000 Frontmeter veranlagt. <i>abgebildetes Sachkonto: 332110</i>	<i>in 2016: 0,81 €/m</i> <i>in 2015: 0,67 €/m</i> <i>in 2014: 0,56 €/m</i>	84.002,96 €	84.002,96 €	72.101,09 €	
Winterdienstgebühren					
Gebührensatz in 2017 pro lfd. Meter: 0,68 €/m Es wurden etwa 208.200 Frontmeter veranlagt. <i>abgebildetes Sachkonto: 332140</i>	<i>in 2016: 0,87 €/m</i> <i>in 2015: 1,03 €/m</i> <i>in 2014: 1,12 €/m</i>	141.576,38 €	141.576,38 €		181.180,70 €
> Summe Gebühreneinnahmen u.ä.	225.579,34 €	84.002,96 €	141.576,38 €	72.101,09 €	181.180,70 €
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.	91.084,54 €	23.569,95 €	67.514,59 €	22.576,27 €	65.118,17 €
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.	13.502,92 €		13.502,92 €		13.023,63 €
> Summe Erträge aus Inneren Verrechnungen	104.587,46 €	23.569,95 €	81.017,51 €	22.576,27 €	78.141,80 €

Anlage 8

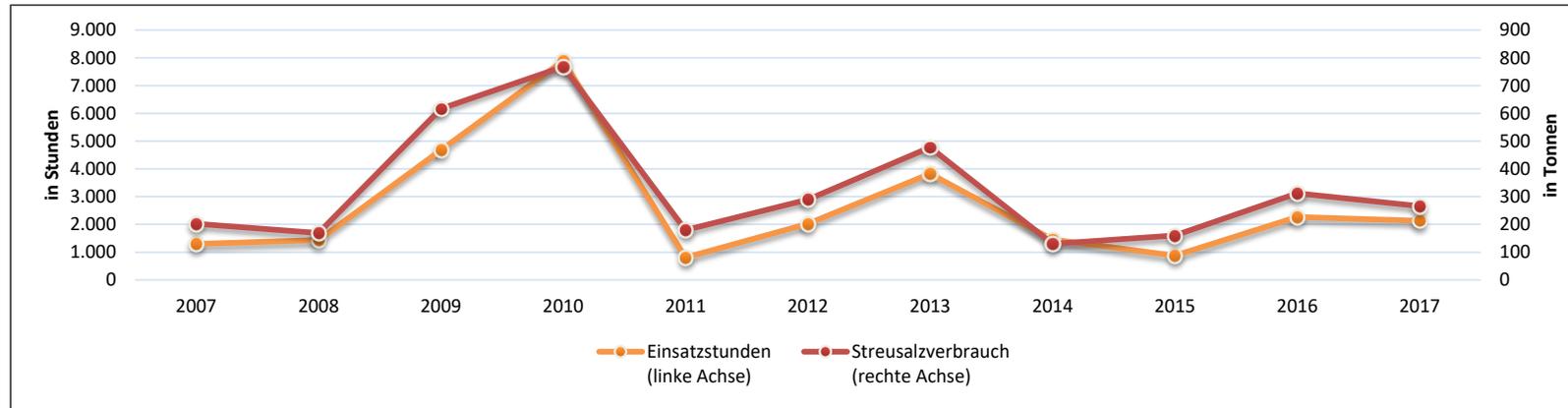
Informationsgrafiken

Öffentliche Einrichtungen:

Straßenreinigung und Winterdienst

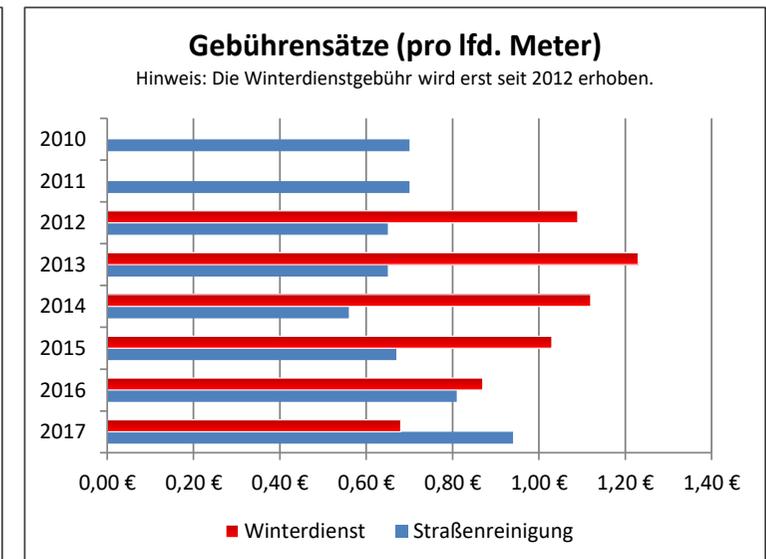
Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017



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

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



V. Zusammenfassung der Aufwendungen /Ermittlung Gebührensatz

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:

ergibt Deckungsbedarf 1

abzüglich städtischer Eigenanteil

abzüglich Anteil für die Winterdienstleistung außerhalb geschlossener Ortslagen

ergibt Deckungsbedarf 2 bzw. um nicht gebührenfähigen Eigenanteil bereinigter Deckungsbedarf
 zuzüglich anteilige Kostenunterdeckung aus den Betriebsabrechnungen 2014 und 2015
 abzüglich anteilige Kostenüberdeckung aus den Betriebsabrechnungen 2014 und 2015

ergibt Deckungsbedarf 2

Gebührensatz im Jahr 2017

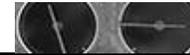
Leistungseinheiten

rechnerisches Gebührenaufkommen im Jahr 2017

Ergebnis der Betriebsabrechnung 2017

		Zuordnung auf Kostenträger:	
		Betrag	Betrag
		lt. BAB masch. Str.-reinigung 2017	lt. BAB Winterdienst 2017
		9.067,87 €	29.023,57 €
		67.824,21 €	55.297,34 €
		- €	8.224,14 €
		17.387,74 €	177.513,34 €
		- €	- €
		- €	- €
		94.279,82 €	270.058,38 €
	-25%	- 23.569,95 €	- 67.514,60 €
	-5%	- €	- 13.502,92 €
		70.709,87 €	189.040,86 €
		3.541,15 €	-
		-	60.173,37 €
		74.251,02 €	128.867,49 €
		0,94 €	0,68 €
		89.364,85 m	208.200,56 m
		84.002,96 €	141.576,38 €
		9.751,94 €	12.708,89 €
		Kostenüberdeckung	Kostenüberdeckung

Betriebsabrechnung



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017



Die 2. Baumaßnahme der Studie 2020 im Juli 2018

Betriebsabrechnungsbogen



Öffentliche Einrichtung: **Abwasserbeseitigung**
 Kalkulationszeitraum: 01.01.2017 - 31.12.2017

Kostenart	Kosten lt. Buchhaltung	Abgrenzungsrechnung	Ansatzfähige Kosten 2017	Kosten 2016
Personalkosten	659.263,17 €	-66.840,05 €	592.423,12 €	564.895,93 €
Materialkosten / Sachkosten	97.347,03 €	562,87 €	97.909,90 €	91.604,25 €
Fremdleistungen	816.279,09 €	-47.661,72 €	768.617,37 €	680.619,41 €
Sonstige Kosten	11.556,60 €	-2.860,68 €	8.695,92 €	8.530,81 €
Kalkulatorische Kosten	0,00 €	1.943.018,05 €	1.943.018,05 €	1.954.809,57 €
Kosten aus Inneren Verrechnungen	253.900,00 €	-30.959,30 €	222.940,70 €	216.398,43 €
Gesamtkosten / Deckungsbedarf	1.838.345,89 €	1.795.259,17 €	3.633.605,06 €	3.516.858,40 €

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (aus der Nachkalkulation 2014) - (2/3)			-200.556,22 €	-200.556,23 €
			(Überdeckung)	(Überdeckung)

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (aus der Nachkalkulation 2015) - (1/3)			-84.573,51 €	
			(Überdeckung)	

abzgl.

Einnahmen	Einnahmen lt. Buchhaltung	Abgrenzungsrechnung	Ansatzfähige Einnahmen 2017	Einnahmen 2016
Schmutz- und Niederschlagswassergebühren	2.632.955,87 €	0,00 €	2.632.955,87 €	2.989.882,82 €
Sonstige öffentlich-rechtliche Gebühren	23.323,15 €	-9.830,15 €	13.493,00 €	8.651,38 €
Privatrechtliche Entgelte oder Erstattungen	108.779,94 €	7.877,15 €	116.657,09 €	89.174,05 €
Anteil Straßenentwässerung (öffentlicher Flächen)	650.000,00 €	8.433,22 €	658.433,22 €	628.332,12 €
Gesamteinnahmen	3.415.058,96 €	6.480,22 €	3.421.539,18 €	3.716.040,37 €

Jahresergebnis (ungedeckte Kosten)			-73.063,86 €	-399.738,20 €
Kostendeckungsgrad			102,01%	111,37%

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:

01.01.2017 - 31.12.2017

			Kosten 2017	Kosten 2016
Personalkosten - Verwaltung				
	<i>ansatzfähige Kosten</i>	\triangle <i>Ansatzfähigkeit</i>	240.421,01 €	226.066,59 €
- 1 Beamter	- Besoldungsgruppe A 13	42.419,30 €		
- 1 Beamter	- Besoldungsgruppe A 11	63.523,18 €		
- 1 Ingenieur	- TVÖD EG 10	54.403,91 €		
- 1 Ingenieurin	- Besoldungsgruppe A 10	55.427,22 €		
- 1 Sachbearbeiterin	- TVÖD EG 6	24.647,40 €		
Personalkosten - Kläranlage				
- 5 Tariflich Beschäftigte in Vollzeit		333.313,44 €	352.002,11 €	338.829,34 €
- 1 Reinigungskraft (mit rund 17 Stunden wöchentlich)		18.688,67 €		
> Summe Personalkosten			592.423,12 €	564.895,93 €

Anlage 2**Materialkosten / Sachkosten**

Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

		Kosten 2017	Kosten 2016		
Unterhaltung und Erwerb beweglichen Vermögens					
	<i>Werte aus 2016</i>		<i>Werte aus 2017</i>		
- Unterhaltung des beweglichen Vermögens	606,70 €	13.585,74 €	1.729,70 €		
- Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	1.123,00 €			1.449,40 €	12.136,34 €
<i>abgebildete Sachkonten: 421201, 422100 und 422200</i>					
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude					
	<i>Werte aus 2016</i>		<i>Werte aus 2017</i>		
- Beschaffung von Reinigungsmaterialien	740,71 €	3.780,20 €	740,71 €		
- Beschaffung von Beschilderung	0,00 €			1.417,67 €	1.121,70 €
- Schädlingsbekämpfung	0,00 €			1.240,83 €	
<i>abgebildete Sachkonten: 424120, 427110 und 428150</i>					
Sonstige Aufwendungen für aktives Personal					
	<i>Werte aus 2016</i>		<i>Werte aus 2017</i>		
- Ausbildung und Fortbildung	15.678,06 €	25.637,35 €	25.642,80 €		
- EDV-Aufwendungen	2.969,64 €			16.063,41 €	798,46 €
- Büromaterialien, Literatur, Mitgliedsbeiträge, Sonstiges	5.883,39 €			6.526,21 €	
- Dienst- und Schutzkleidung	1.111,71 €			2.249,27 €	
<i>abgebildete Sachkonten: 426110, 426120, 426130, 427120, 428150, 442920, 443102, 443110 und 443140</i>					

Anlage 2**Materialkosten / Sachkosten**

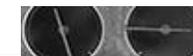
Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

		Kosten 2017	<i>Kosten 2016</i>
Betriebsstoffe und Materialien zur Wasseraufbereitung			
	<i>Werte aus 2016</i>		
	<i>Werte aus 2017</i>		
		54.906,61 €	63.491,04 €
- Chemikalien zur Phosphatfällung	11.386,23 €		
- Chemikalien zur Schlammbehandlung / Schlammwässerung	31.275,29 €		
- Küvettentest-Sets	10.079,91 €		
- Labor- und sonstiges Verbrauchsmaterial	8.432,50 €		
- Schmierstoffe und Öle	2.317,11 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 428130 und 428150</i>			
> Summe Materialkosten / Sachkosten		97.909,90 €	<i>91.604,25 €</i>

Anlage 3**Fremdleistungen**

Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

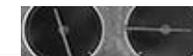
01.01.2017 - 31.12.2017

			Kosten 2017	<i>Kosten 2016</i>
Bauunterhaltung der Kläranlage und des sonstigen unbeweglichen Vermögens				
	<i>Werte aus 2016</i>	<i>Werte aus 2017</i>	153.652,76 €	142.209,67 €
- Allgemeine Unterhaltung (Wartung / sonst. Dienstleistungen)	82.673,77 €	99.247,59 €		
- Reinigung der Pumpwerke	6.854,76 €	11.744,35 €		
- Unterhaltung des Sandaufbereiters/der Sandwaschanlage	8.978,08 €	0,00 €		
- Wartung des Blockheizkraftwerkes	15.285,88 €	15.619,21 €		
- Wartung der Heizungsanlage	1.590,96 €	0,00 €		
- Wartung der EMSR-Anlage	18.328,51 €	11.679,85 €		
- Mäharbeiten auf der Kläranlage und bei den Pumpwerken	8.497,71 €	15.361,76 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 421120, 421121, 421200 und 429110</i>				

			Kosten 2017	<i>Kosten 2016</i>
Bauunterhaltung des Kanalnetzes				
	<i>Werte aus 2016</i>	<i>Werte aus 2017</i>	207.672,99 €	174.136,52 €
- davon für die Bauunterhaltung von Schmutzwasserkanälen	80.682,12 €	61.015,21 €		
- davon für die Fremdwasserbekämpfung an Schmutzwasserkanälen	0,00 €	62.515,34 €		
- davon für die Bauunterhaltung von Regenwasserkanälen	60.622,39 €	75.406,08 €		
- davon für die Bauunterhaltung von Mischwasserkanälen	14.701,52 €	3.074,80 €		
- davon für die Bauunterhaltung von Regenwasserrückhaltebecken	18.130,50 €	5.661,56 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 421207 und 424214</i>				

Anlage 3

Fremdleistungen



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

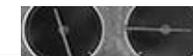
Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

				Kosten 2017	Kosten 2016
Fahrzeugunterhaltung					
Fahrzeuge	Kennzeichen	Werte aus 2016	Werte aus 2017	5.118,73 €	7.928,50 €
VW T5 Bus (verkauft)	ALF AK 814	386,00 €	0,00 €		
- VW Caddy Maxi	HI AK 895	1.596,30 €	136,00 €		
- VW Caddy	ALF AK 14	387,31 €	585,24 €		
- Opel Combo	HI NE 989	391,93 €	563,69 €		
- Anhänger		0,00 €	96,48 €		
Sonstiges (keinem Fahrzeug direkt zuzuordnen)		222,86 €	19,37 €		
- Benzinkosten		2.709,63 €	3.124,31 €		
- Kommunaler Schadensausgleich		2.234,47 €	1.756,23 €		
- Erstattungen der Versicherung		0,00 €	-1.162,59 €		
<i>abgebildetes Sachkonto: 425100</i>					

				Kosten 2017	Kosten 2016
Abgaben und Entgelte					
		Werte aus 2016	Werte aus 2017	62.528,72 €	60.307,01 €
- Grundbesitzabgaben und Schmutzwasser		10.529,65 €	10.608,29 €		
- Frischwasser		5.526,50 €	6.732,65 €		
- Entsorgung von Abfällen (ZAH)		8.849,42 €	11.073,38 €		
- Versicherungsbeitrag		5.390,39 €	5.466,24 €		
- Vermögensbewertung Kanalnetz		17.850,36 €	14.979,01 €		
- Telefonkosten, GEZ, Porto		1.526,66 €	1.843,39 €		
- Druck und Versand der Abgabenbescheide		1.294,79 €	1.302,25 €		
- Erstellung Explosionsschutzdokument		0,00 €	5.236,00 €		
- Erstellung eines Brandschutzplanes		8.624,75 €	1.710,40 €		
- Aktenvernichtung		0,00 €	99,37 €		
- Sonstiges (u.a. Mieten & Pachten)		714,49 €	3.477,74 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 424101, 424140, 427110 und 429110</i>					

Frischwasserverbräuche:	
2017	4.572 m ³
2016	3.737 m ³
2015	3.038 m ³
2014	3.290 m ³
2013	2.896 m ³

Anlage 3**Fremdleistungen**

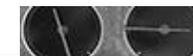
Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

		Kosten 2017	<i>Kosten 2016</i>
Energieverbrauch			
	<i>Kosten 2016</i>	Kosten 2017	
		170.986,28 €	<i>136.279,39 €</i>
- Energieverbrauch - Strom für die Kläranlage Wettensen	126.084,53 €	160.533,33 €	
- Energieverbrauch - Strom für die Messtationen und Pumpwerke	10.194,86 €	10.452,95 €	
- Energieverbrauch - Gas für den Faulturm	0,00 €	0,00 €	
<i>abgebildete Sachkonten: 427620 und 429110</i>			
Kosten der Wasseraufbereitung und Klärschlammverarbeitung			
	<i>Kosten 2016</i>	Kosten 2017	
		168.657,89 €	<i>159.758,32 €</i>
- Wasserrechtliche Einleitungserlaubnis und Abwasserabgabe	92.965,00 €	92.965,00 €	
- Kompostierung/Entsorgung von Schlämmen	63.317,45 €	69.300,07 €	
- Abwasseruntersuchungen und Schlammanalysen	2.999,92 €	4.143,43 €	
- Klärgasmessung	0,00 €	1.767,15 €	
- Überwachung Alarmsystem	475,95 €	482,24 €	
<i>abgebildete Sachkonten: 424101, 424150 und 429110</i>			
> Summe Fremdleistungen		768.617,37 €	<i>680.619,41 €</i>

Anlage 4**Sonstige Kosten**

Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

	Kosten 2017	Kosten 2016
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: - 2014 wurden 2.569,04 € niedergeschlagen - 2015 wurden keine Forderungen niedergeschlagen - 2016 wurden 9.706,70 € niedergeschlagen - 2017 wurden 5.366,49 € niedergeschlagen <i>abgebildetes Sachkonto: 472111</i>	0,00 €	0,00 €
Kosten der Gebührenkalkulation durch die COMUNA GmbH - Kosten für die Vorkalkulation d. Jahres 2017 (inkl. 7,5 % Rabatt für ein mehrjähriges Mandat) 4.347,96 € - Kosten für die Nachkalkulation d. Jahres 2017 (inkl. 7,5 % Rabatt für ein mehrjähriges Mandat) 4.347,96 €	8.695,92 €	8.530,81 €
> Summe Sonstige Kosten	8.695,92 €	8.530,81 €

-

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

Beschreibung der Anlage			Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung / Kategorie	Anschaffung / Aktivierung	(Rest-) Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2017 (Σ)	Zugang AHK in 2017	Summe AfA zum 31.12.2016	Abschreibung in 2017	Buchwert zum 31.12.2017	Kalk. Verzinsung 3,65 % in 2017
Kläranlage (KST 1.4.07.600)								
KA BM2 Ing.-Leistungen	A.i.B.	-	921.365,95 €	68.676,29 €	0,00 €	0,00 €	921.365,95 €	33.629,86 €
KA BM2 Bautechnik (B1)	A.i.B.	-	3.130.802,95 €	1.787.352,53 €	0,00 €	0,00 €	3.130.802,95 €	114.274,31 €
KA BM2 Belebungsanlage (M1)	A.i.B.	-	205.703,82 €	152.103,24 €	0,00 €	0,00 €	205.703,82 €	7.508,19 €
KA BM2 Räumer (M2)	A.i.B.	-	366.598,48 €	366.598,48 €	0,00 €	0,00 €	366.598,48 €	13.380,84 €
KA BM2 Pumpwerke u. Rührwerke (M3)	A.i.B.	-	241.024,45 €	241.024,45 €	0,00 €	0,00 €	241.024,45 €	8.797,39 €
KA BM2 Fällmittelstation (M4)	A.i.B.	-	69.286,05 €	69.286,05 €	0,00 €	0,00 €	69.286,05 €	2.528,94 €
KA BM2 Krananlage (M5)	A.i.B.	-	27.301,58 €	13.092,98 €	0,00 €	0,00 €	27.301,58 €	996,51 €
KA BM2 EMSR	A.i.B.	-	228.797,65 €	228.629,71 €	0,00 €	0,00 €	228.797,65 €	8.351,11 €
Büromöbel für neue Büros (2007)	01.02.2007	18	8.051,84 €	0,00 €	-4.435,97 €	-447,33 €	3.168,54 €	115,65 €
Bauliche Teile	01.01.2010	20	2.031.859,56 €	0,00 €	-711.150,85 €	-101.592,98 €	1.219.115,73 €	44.497,72 €
Erweit. Kläranlage (III.Stufe)	01.01.2010	7	325.514,80 €	0,00 €	-325.514,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufstockung Betriebsgebäude	01.01.2010	45	57.752,00 €	0,00 €	-8.983,65 €	-1.283,38 €	47.484,97 €	1.733,20 €
Schneckenpumpen	01.01.2010	8	20.801,52 €	0,00 €	-18.201,33 €	-2.600,19 €	0,00 €	0,00 €
Erweiterung Brauchwassersystem	01.01.2010	10	35.510,73 €	0,00 €	-24.857,50 €	-3.551,07 €	7.102,16 €	259,23 €
Ern.Masch.-teile Abwasserreini	01.01.2010	9	17.722,96 €	0,00 €	-14.595,37 €	-2.085,05 €	1.042,54 €	38,05 €
Teilerneuerung Zaunanlage	01.01.2010	8	7.552,96 €	0,00 €	-7.049,43 €	-503,53 €	0,00 €	0,00 €
Teilerneuerung Zaunanlage	01.01.2010	9	14.383,94 €	0,00 €	-11.845,60 €	-1.692,23 €	846,11 €	30,88 €
Grabenbrücke rund	01.01.2010	9	5.169,04 €	0,00 €	-4.020,37 €	-574,34 €	574,33 €	20,96 €
Projektstudie Kläranlage 2020	01.07.2010	10	94.140,54 €	0,00 €	-61.191,33 €	-9.414,05 €	23.535,16 €	859,03 €
Teilerneuerung Zaunanlage 2010	01.11.2010	25	2.355,69 €	0,00 €	-551,18 €	-95,82 €	1.708,69 €	62,37 €
Heizungsanlage Kläranlage	01.04.2011	18	120.374,29 €	0,00 €	-38.452,90 €	-6.687,46 €	75.233,93 €	2.746,04 €
Rohr Absperrblase Typ Plugy	01.07.2011	5	1.223,52 €	0,00 €	-1.223,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dosiermittelstation P-Fällung	01.07.2011	16	9.799,17 €	0,00 €	-3.368,47 €	-612,45 €	5.818,25 €	212,37 €
Spektralphotometer	01.01.2013	13	2.366,22 €	0,00 €	-728,08 €	-182,02 €	1.456,12 €	53,15 €
Hochtemperaturthermostat	01.01.2013	13	1.731,81 €	0,00 €	-532,88 €	-133,22 €	1.065,71 €	38,90 €
Toilettencontainer Kläranlage	01.07.2013	9	13.716,71 €	0,00 €	-5.331,82 €	-1.524,53 €	6.860,36 €	250,40 €
Aufstellfläche n. Gasbehälter	01.07.2013	18	4.702,88 €	0,00 €	-914,45 €	-261,27 €	3.527,16 €	128,74 €
Rampenanlage Lager	01.07.2013	18	10.625,04 €	0,00 €	-2.065,98 €	-590,28 €	7.968,78 €	290,86 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

Beschreibung der Anlage			Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung / Kategorie	Anschaffung / Aktivierung	(Rest-) Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2017 (Σ)	Zugang AHK in 2017	Summe AfA zum 31.12.2016	Abschreibung in 2017	Buchwert zum 31.12.2017	Kalk. Verzinsung 3,65 % in 2017
Lagerfläche für Klärschlamm	01.07.2013	18	15.191,09 €	0,00 €	-2.911,92 €	-846,84 €	11.432,33 €	417,28 €
Flygt-Tauchmotorrührwerk	01.07.2013	16	2.827,44 €	0,00 €	-618,51 €	-176,72 €	2.032,21 €	74,18 €
Anschlussverteilerschrank	01.07.2013	13	6.658,41 €	0,00 €	-1.792,66 €	-512,19 €	4.353,56 €	158,90 €
Toranlage Kläranlage	01.11.2013	25	2.314,55 €	0,00 €	-293,17 €	-92,58 €	1.928,80 €	70,40 €
Toranlage Lagerplatz Eimsen	01.11.2013	25	2.706,66 €	0,00 €	-342,85 €	-108,27 €	2.255,54 €	82,33 €
Sartorius Feuchtebestimmer	01.02.2015	13	3.740,98 €	0,00 €	-551,55 €	-263,79 €	2.925,64 €	106,79 €
Büroschränke Klärwerk Büro OG	01.02.2015	18	1.740,94 €	0,00 €	-256,68 €	-88,66 €	1.395,60 €	50,94 €
Kragarmregal Kläranlage	01.03.2015	13	1.621,02 €	0,00 €	-228,61 €	-103,91 €	1.288,50 €	47,03 €
Gaswarngerät inkl. Zubehör	01.10.2015	5	2.947,84 €	0,00 €	-736,96 €	-147,39 €	2.063,49 €	75,32 €
SEPEX Pumpe MD 012-12	01.01.2016	10	1.654,84 €	0,00 €	-165,48 €	-165,48 €	1.323,87 €	48,32 €
TK-Anlage Kläranlage	01.12.2016	11	9.454,55 €	4.477,97 €	-37,70 €	-859,50 €	8.557,34 €	312,34 €
explosionssgeschützte Switch	01.05.2017	8	2.001,10 €	2.001,10 €	0,00 €	-145,91 €	1.855,19 €	67,71 €
Schwerlastregal	01.08.2017	13	2.238,17 €	2.238,17 €	0,00 €	-71,74 €	2.166,43 €	79,07 €
BHKW Kläranlage	01.01.2015	15	323.232,28 €	0,00 €	-43.097,64 €	-21.548,82 €	258.585,82 €	9.438,38 €
Fackel Kläranlage	01.01.2015	10	39.136,06 €	0,00 €	-7.827,22 €	-3.913,61 €	27.395,23 €	999,93 €
Faulturm Kläranlage - Bauliche Teile	01.01.2015	15	178.410,22 €	0,00 €	-23.788,02 €	-11.894,01 €	142.728,19 €	5.209,58 €
Faulturm Kläranlage - EMSR-Technik	01.01.2015	10	3.873,83 €	0,00 €	-774,76 €	-387,38 €	2.711,69 €	98,98 €
Faulturm Kläranlage - Maschinentchnik	01.01.2015	15	562.711,01 €	0,00 €	-75.028,14 €	-37.514,07 €	450.168,80 €	16.431,16 €
Gasspeicher/Gasleitungssystem KA	01.01.2015	15	386.209,68 €	0,00 €	-51.494,62 €	-25.747,31 €	308.967,75 €	11.277,32 €
Schlammwärmetauscher Kläranlage	01.01.2015	15	25.399,60 €	0,00 €	-3.386,62 €	-1.693,31 €	20.319,67 €	741,67 €
Nacheindicker Kläranlage	01.01.2015	15	82.024,07 €	0,00 €	-10.936,54 €	-5.468,27 €	65.619,26 €	2.395,10 €
Schlammmentwässerung - Bauliche Teile	01.01.2015	40	59.523,55 €	0,00 €	-2.976,18 €	-1.488,09 €	55.059,28 €	2.009,66 €
Schlammmentwässerung - EMSR-Technik	01.01.2015	15	108.381,25 €	0,00 €	-14.450,84 €	-7.225,42 €	86.704,99 €	3.164,73 €
Schlammmentwässerung - Maschinentech	01.01.2015	15	481.144,12 €	0,00 €	-64.152,54 €	-32.076,27 €	384.915,31 €	14.049,41 €
Schlammagerhalle Kläranlage	01.01.2015	15	226.014,14 €	0,00 €	-30.135,22 €	-15.067,61 €	180.811,31 €	6.599,61 €
Abluftbehandlungsanlage Kläranlage	01.01.2015	15	77.192,73 €	0,00 €	-10.292,36 €	-5.146,18 €	61.754,19 €	2.254,03 €
Co-Substratbehälter Kläranlage	01.01.2015	15	115.411,77 €	0,00 €	-15.388,24 €	-7.694,12 €	92.329,41 €	3.370,02 €
Bauarbeiten allg./Rohrleitungsbau	01.01.2015	40	1.173.692,60 €	0,00 €	-58.684,64 €	-29.342,32 €	1.085.665,64 €	39.626,80 €
Elektronische Ausrüstung allg. KA	01.01.2015	10	517.630,64 €	0,00 €	-103.526,12 €	-51.763,06 €	362.341,46 €	13.225,46 €

Aktivierung des 1. Bauabschnitts (Neue Anlagen)

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

Beschreibung der Anlage			Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung / Kategorie	Anschaffung / Aktivierung	(Rest-) Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2017 (Σ)	Zugang AHK in 2017	Summe AfA zum 31.12.2016	Abschreibung in 2017	Buchwert zum 31.12.2017	Kalk. Verzinsung 3,65 % in 2017
<i>Laborerweiterung Kläranlage</i>	01.01.2015	15	69.485,93 €	0,00 €	-9.264,80 €	-4.632,40 €	55.588,73 €	2.028,99 €
<i>Primärschlamm-PW - Bauliche Teile</i>	01.01.2015	35	29.148,05 €	0,00 €	-1.665,60 €	-832,80 €	26.649,65 €	972,71 €
<i>Primärschlamm-PW - EMSR-Technik</i>	01.01.2015	10	92.645,98 €	0,00 €	-18.529,20 €	-9.264,60 €	64.852,18 €	2.367,10 €
<i>Primärschlamm-PW - Maschinenteknik</i>	01.01.2015	10	90.694,89 €	0,00 €	-18.138,98 €	-9.069,49 €	63.486,42 €	2.317,25 €
Rechen Kläranlage - Maschinenteknik	01.09.2017	40	60.220,43 €	0,00 €	0,00 €	-501,84 €	59.718,59 €	2.179,73 €
Rechen Kläranlage - Bautechnik	01.09.2017	15	200.668,08 €	36.032,53 €	0,00 €	-4.459,29 €	196.208,79 €	7.161,62 €
Rechen Kläranlage - EMSR-Technik	01.09.2017	10	409.767,23 €	134.846,22 €	0,00 €	-13.658,91 €	396.108,32 €	14.457,95 €
			13.343.951,88 €	3.106.359,72 €	-1.816.489,85 €	-437.803,37 €	11.089.658,66 €	404.772,54 €

Fuhrpark Kläranlage (KST 1.4.07.601)								
VW Caddy Maxi	01.11.2011	10	33.410,67 €	0,00 €	-17.178,72 €	-3.341,07 €	12.890,89 €	470,52 €
VW Caddy Maxi Kombi	01.02.2014	10	26.752,14 €	0,00 €	-7.802,71 €	-2.675,21 €	16.274,22 €	594,01 €
Selbstretter Dräger Oxy 3000	01.02.2015	9	1.210,81 €	0,00 €	-257,86 €	-134,53 €	818,42 €	29,87 €
VW Transporter T5	01.09.2015	10	25.018,43 €	0,00 €	-3.335,79 €	-2.501,84 €	19.180,80 €	700,10 €
PKW-Anhänger Böckmann	01.09.2015	9	2.430,99 €	0,00 €	-360,15 €	-270,11 €	1.800,73 €	65,73 €
			88.823,04 €	0,00 €	-28.935,22 €	-8.922,77 €	50.965,05 €	1.860,22 €

Geräte, Maschinen Kläranlage (KST 1.4.07.602)								
Spektralphotometer Anbindung an ACRON	01.11.2007	13	8.335,69 €	0,00 €	-5.877,73 €	-641,21 €	1.816,76 €	66,31 €
Basicsafe LBS 9.1C (Serverschrank)	01.03.2008	15	11.447,56 €	0,00 €	-6.741,34 €	-763,17 €	3.943,05 €	143,92 €
Abwassertauchmotorpumpe	28.01.2010	10	4.522,00 €	0,00 €	-3.131,49 €	-452,20 €	938,31 €	34,25 €
Höhensicherungs- u. Rettungshubgerät	01.02.2013	11	5.363,53 €	0,00 €	-1.909,74 €	-487,59 €	2.966,19 €	108,27 €
Scheuersaugmaschine LW38 Pro	01.02.2013	10	1.201,98 €	0,00 €	-460,76 €	-120,20 €	621,02 €	22,67 €
Flygt Tauchmotorpumpe DS/MT 400 V	01.04.2016	6	3.510,26 €	0,00 €	-438,78 €	-585,04 €	2.486,43 €	90,75 €
Aluminium-Podestleiter	01.07.2016	18	1.240,02 €	0,00 €	-34,45 €	-68,89 €	1.136,69 €	41,49 €
Radarsensor VEGAPULS 64	01.07.2016	10	2.072,81 €	0,00 €	-103,64 €	-207,28 €	1.761,89 €	64,31 €
Rohreinbausonde	01.09.2017	10	4.697,17 €	4.697,17 €	0,00 €	-156,57 €	4.540,60 €	165,73 €
			42.391,02 €	4.697,17 €	-18.697,93 €	-3.482,16 €	20.210,94 €	737,70 €

zuzüglich

Sammelposten (2013 - 2016)	siehe Folgeseiten		19.132,10 €	0,00 €	-8.591,06 €	-3.826,42 €	6.714,62 €	245,08 €
-----------------------------------	-------------------	--	--------------------	---------------	--------------------	--------------------	-------------------	-----------------

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

Beschreibung der Anlage			Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung / Kategorie	Anschaffung / Aktivierung	(Rest-) Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2017 (Σ)	Zugang AHK in 2017	Summe AfA zum 31.12.2016	Abschreibung in 2017	Buchwert zum 31.12.2017	Kalk. Verzinsung 3,65 % in 2017

zuzüglich

Kanalnetz								
Regenwasserkanalnetz	Die Bewertung des Kanalnetzes erfolgt durch das Ingenieurbüro Richter aus Hildesheim.		25.096.724,55 €	173.353,99 €	-11.906.938,63 €	-419.973,16 €	12.769.814,16 €	466.098,22 €
Mischwasserkanalnetz			417.282,19 €	1.956,05 €	-265.857,63 €	-4.485,73 €	146.938,84 €	5.363,27 €
Schmutzwasserkanalnetz			19.584.104,00 €	72.035,52 €	-8.688.442,99 €	-260.670,99 €	10.634.991,31 €	388.177,18 €
Abwasserpumpwerke			368.063,98 €	20.265,20 €	-291.630,84 €	-26.511,99 €	49.921,16 €	1.822,12 €
Speicherbauwerke			3.171.747,97 €	800.513,65 €	-613.394,67 €	-56.764,02 €	2.501.589,31 €	91.308,01 €
			48.637.922,69 €	1.068.124,41 €	-21.766.264,76 €	-768.405,89 €	26.103.254,78 €	952.768,80 €

zuzüglich

Grundstücke								
Wettensen - Gebäude- und Freifläche	Kläranlage	37.450 m ²	167.543,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	167.543,96 €	6.115,35 €
Wispenstein - Am Gutshof	Pumpstation	34 m ²	239,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	239,03 €	8,72 €
Föhrste - Masch	Pumpstation	133 m ²	1.105,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.105,03 €	40,33 €
Röllinghausen - Föhrster Straße	Pumpstation	32 m ²	32,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	32,00 €	1,17 €
Alfeld - Schillerstraße	Pumpstation	408 m ²	6.258,21 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.258,21 €	228,42 €
Alfeld - Ziegelmasch / Brunnenweg	Pumpstation	236 m ²	3.921,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.921,61 €	143,14 €
			179.099,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	179.099,84 €	6.537,14 €

Gesamtsumme Anlagennachweis			62.311.320,57 €	4.179.181,30 €	-23.638.978,82 €	-1.222.440,60 €	37.449.903,88 €	1.366.921,49 €
------------------------------------	--	--	------------------------	-----------------------	-------------------------	------------------------	------------------------	-----------------------

Ansatzfähige Kosten - Abschreibungen	1.222.440,60 €
Ansatzfähige Kosten - Kalkulatorische Zinsen (nachrichtlich, da ohne Berücksichtigung der eingenommenen Beiträge, Zuweisungen, Zuschüsse oder Beteiligungen)	1.366.921,49 €
Kalkulatorische Kosten gesamt (nachrichtliche Erwähnung, die tatsächlich angesetzten Werte stammen von der COMUNA GmbH, siehe Gesamtkostenübersicht)	2.589.362,09 €

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

Anlage 6

Sammelposten



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

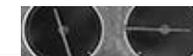
01.01.2017 - 31.12.2017

Beschreibung der Anlage		Kostenstelle und Kostenträger		Investitionsnummer und Betrag		Abschreibung und Restbuchwert		
Bezeichnung	Anlagedatum	KST	KTR	Investitionsnummer	Betrag	Abschreibung	Jahr	Restbuchwert
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	I538011301	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	I538011301	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 2017 relevant:					2.966,87 €	-593,37 €		- €

Sammelposten 2014								
Bosch Groß Waschautomat	03.06.2014	1.4.07.600	538.01.01	I538011401	415,49 €	jeweils:	2014	1.550,66 €
Fettbefüllungswagen	05.06.2014	1.4.07.600	538.01.01	I538011401	881,42 €	-387,66 €	2015	1.162,99 €
Schweißgerät	24.11.2014	1.4.07.600	538.01.01	I538011401	641,41 €		2016	775,33 €
							2017	387,66 €
							2018	- €
Für das Jahr 2017 relevant:					1.938,32 €	-387,66 €		387,66 €

Anlage 6

Sammelposten



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

Beschreibung der Anlage		Kostenstelle und Kostenträger		Investitionsnummer und Betrag		Abschreibung und Restbuchwert		
Bezeichnung	Anlagendatum	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 2017 relevant:					11.045,97 €	-2.209,19 €		4.418,39 €

Sammelposten 2016								
2 Aktenschränke	09.03.2016	1.4.07.600	538.10.01	1538100001	345,16 €	jeweils:	2016	2.544,75 €
2 Aktenschränke	09.03.2016	1.4.07.600	538.10.01	1538100001	924,69 €	-636,19 €	2017	1.908,56 €
Kompakt-Tritt ML	10.08.2016	1.4.07.600	538.10.01	1538100001	258,78 €		2018	1.272,38 €
Outdoor Smartphone CAT S40+MicroSDHC-Karte u.a.	24.10.2016	1.4.07.600	538.10.01	1538100001	397,48 €		2019	636,19 €
Stehpult-Kombiset - Schreibpult Werkzeugschrank	12.12.2016	1.4.07.600	538.10.01	1538100001	388,34 €		2020	- €
Auffangwanne	13.12.2016	1.4.07.600	538.10.01	1538100001	866,49 €			
Für das Jahr 2017 relevant:					3.180,94 €	-636,19 €		1.908,56 €

Summe für 2017					19.132,10 €	-3.826,42 €	0,00 €	6.714,62 €
-----------------------	--	--	--	--	--------------------	--------------------	---------------	-------------------

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

Anlage 7

Kosten aus Inneren Verrechnungen



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

				Kosten 2017	Kosten 2016
Innere Verrechnung der Verwaltungskosten - Sachkosten				37.054,00 €	37.054,00 €
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 (2017/2018)).					
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				132.584,88 €	133.552,80 €
Die Gemeinkosten setzen sich zusammen aus verwaltungsweiten Gemeinkosten und amts- bzw. dezernatsinternen Gemeinkosten.					
Leistendes Amt		Prognostizierte Kosten	Tatsächliche Kosten		
- Hauptamt (Sachkosten lt. KGSt pro Stelle im Verwaltungsbereich)		37.000,00 €	siehe oben (Sachkosten)		
- Personalamt (Allgemeinkosten pro Stelle i.H.v. 2.420,- € für 2017)		22.200,00 €	21.344,40 €		
- Steueramt		41.000,00 €	39.396,65 €		
- Stadtkämmerei (Finanzbuchhaltung und Betriebsabrechnung)		27.700,00 €	28.998,03 €		
- EDV (Kosten der Finanzsoftware)		21.500,00 €	13.751,80 €		
- Stadtkasse		42.300,00 €	29.094,00 €		
Innere Verrechnung - Kosten der Baubetriebshofes				53.301,82 €	45.791,63 €
Der Baubetriebshof nimmt für den Bereich der Abwasserbeseitigung Aufgaben wahr. Diese Leistungen sind im Rahmen der inneren Verrechnung als Kosten darzustellen. Die Reinigung der Straßeneinläufe ist dem Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung auf den Straßen und sonstigen öffentlichen Flächen zuzurechnen (nicht gebührenrelevant). Da die Beseitigung des Niederschlagswasser auf öffentlichen Flächen im Rahmen der Einnahmen gegengerechnet wird, bleiben die Kosten an dieser Stelle ebenfalls stehen.					
Kostenstelle	geleistete Stunden	Kosten (Stundensatz: 49,54 €)	Fahrzeugkosten		
- Klärwerk allgemein	14,50	718,33 €	- €		
- Reparaturen an Fahrzeugen	33,25	1.647,21 €	- €		
- Straßeneinläufe reinigen	960,25	47.570,79 €	3.365,50 €		
> Summe Kosten aus Inneren Verrechnungen				222.940,70 €	216.398,43 €

Anlage 8

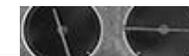
Einnahmen

Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

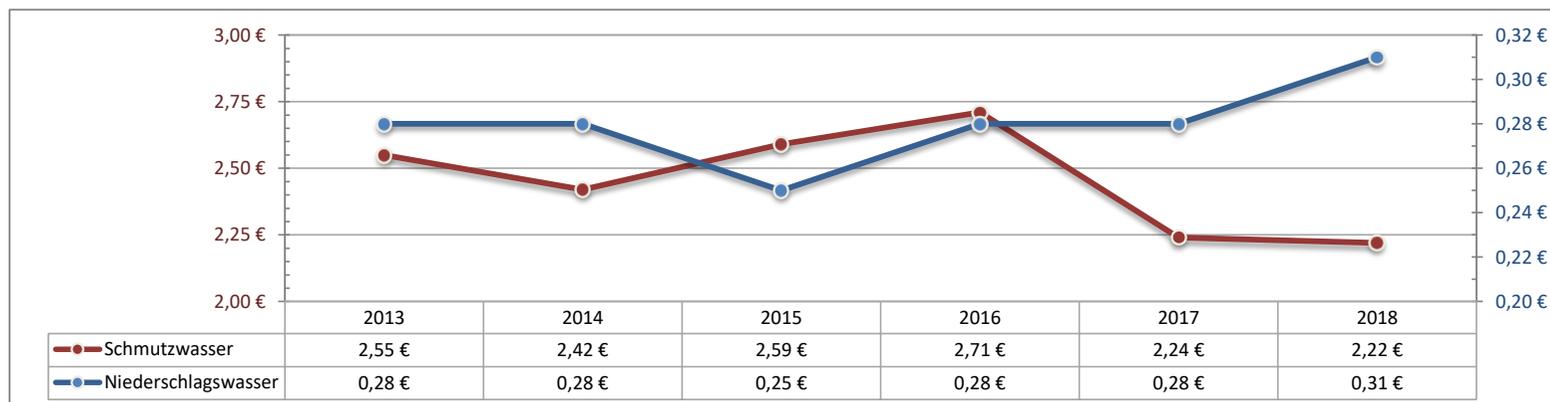
01.01.2017 - 31.12.2017



				Einnahmen 2017	Einnahmen 2016
Öffentlich-rechtliche Gebühren und Entgelte					
- Verwaltungsgebühren i.H.v. 9.830,15 € (nicht ansatzfähig)					
Gebühren für die Erteilung von Entwässerungsgenehmigungen (SK 331100)				0,00 €	2.998.534,20 €
- Niederschlagswasserbeseitigungsgebühren				621.683,92 €	
Jahr	Gebührenhöhe (je m ³)	Einnahmen	Leistungseinheiten (ger.)		
2017	0,28 €	621.683,92 €	2.220.000		
2016	0,28 €	621.528,12 €	2.220.000		
2015	0,25 €	553.391,35 €	2.214.000		
- Schmutzwasserbeseitigungsgebühren				2.011.271,95 €	
Jahr	Gebührenhöhe (je m ³)	Einnahmen	Leistungseinheiten (ger.)		
2017	2,24 €	2.011.271,95 €	897.889		
2016	2,71 €	2.368.354,70 €	874.000		
2015	2,59 €	2.250.583,75 €	869.000		
- Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte				13.493,00 €	
abgebildete Sachkonten: 332100, 332120, 332130 und 341100					

Info-Grafik:

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



Anlage 8**Einnahmen**

Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

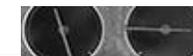
Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

		Einnahmen 2017	<i>Einnahmen 2016</i>
Privatrechtliche Entgelte			
- Einspeisevergütung Blockheizkraftwerk	35.517,50 €	35.577,50 €	21.929,81 €
- Erträge aus dem Verkauf	60,00 €		
abgebildete Sachkonten: 342100 und 342120			
Kostenerstattung angeschlossener Gemeinden für die Mitbenutzung der Kläranlage und des anteiligen Kanalnetzes			
Für die Mitnutzung der Kläranlage durch die Gemeinden Coppengrave und Hohe Warte (SG Leinebergland), sowie Hohenbüchen (Flecken Delligsen), erhält die Stadt Alfeld (Leine) eine Kostenerstattung. Hierdurch werden sowohl Investitionen, als auch die laufenden Betriebskosten gedeckt. An dieser Stelle sind lediglich die Betriebskosten aufgeführt.			
- Kostenerstattung durch die Samtgemeinde Leinebergland:	35.457,60 €	61.342,80 €	55.089,47 €
- Kostenerstattung durch den Wasserverband Peine (für den Flecken Delligsen):	25.885,20 €		
abgebildetes Sachkonto: 348200			
Sonstige Erstattungen			
- Sonstige Erstattungen (z.B. Ersatz für Schäden am Kanalnetz in Folge von Bauarbeiten)	19.736,79 €	19.736,79 €	12.154,77 €
abgebildete Sachkonten: 348100 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.			
- Anteil Straßenentwässerung für das Jahr 2017:	658.433,22 €	658.433,22 €	627.932,20 €
abgebildetes Sachkonto: 381100			
> Summe Einnahmen		3.421.539,18 €	<i>3.575.761,67 €</i>

Anlage 9

Geleistete Stunden pro Kostenstelle



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

Kostenstelle (KST)	KST-Nummer	Stunden 2017		Stunden 2016		Stunden 2015
Kläranlage	7000	2.836,25	↖	2.773,25	↙	3.175,50
Verwaltung / Vertretung d. Betriebsleitung	7050	2.100,25	↖	2.015,00	↖	2.001,50
Labor	7051	1.087,75	↙	1.105,75	↙	1.339,25
Schlammbehandlung	7002	1.015,00	↙	1.104,75	↙	1.315,00
Abwasserbehandlung	7001	593,00	↖	541,50	↖	391,50
Maschinenunterh. - Trocknung	7032	499,50	↙	552,50	↙	553,00
Maschinenunterh. - Abwasserreinigung	7033	378,25	↙	572,50	↙	641,75
Pumpstationen (Kontrolle und Wartung)	7003	214,75	↖	133,00	↙	319,75
Aus- und Fortbildung	7052	99,25	↖	89,25	↙	235,50
Meß- Steuer- Regeltechnik	7037	41,00	↙	71,25	↖	181,50
Maschinenunterh. - Pumpwerke	7034	24,75	↖	0,00	←	0,00
Unterhaltung Heizung / BHKW	7035	20,25	↖	10,50	↖	9,50
Regenwasserkanäle	7005	13,00	↖	8,50	↖	6,00
Unterhaltung Gasanlage	7036	12,00	↙	16,50	↙	39,00
Schmutzwasserkanäle	7004	10,25	↙	3,50	↙	4,25
VW Caddy	7025	4,50	↙	7,50	↖	5,50
Werkstattarbeiten für Dritte (abzugrenzen)	7043	3,00	↙	2,00	↙	3,00
Wehre und Gruben (für Off. Gew.) (abzugrenzen)	5810	0,00	←	0,00	↙	2,00
Mischwasserkanäle	7006	0,00	←	0,00	←	0,00
Kanalkolonne, Schlammbehandlung (für andere)	7012	0,00	↙	13,00	↙	20,00
Granulattransport	7014	0,00	←	0,00	←	0,00
Kanalkontrolle	7016	0,00	↙	8,25	↖	6,00
Kombifahrzeug	7023	0,00	↙	2,50	↖	3,00
Unterhaltung Wärmetauscher	7031	0,00	↙	2,00	↖	0,00
Bauunterhaltung - Abwasserreinigung	7041	0,00	↙	25,00	↙	56,50
Bauunterhaltung - Pumpwerke	7042	0,00	←	0,00	↙	1,00
Öffentlichkeitsarbeit (abzugrenzen)	7053	0,00	↙	6,00	↖	5,25
Tierauffangstation (abzugrenzen)	7054	0,00	←	0,00	←	0,00
Summe (inkl. abzugrenzender Kostenstellen)		8.952,75		9.064,00		10.315,25
Summe ohne abzugrenzende Kostenstellen		8.949,75		9.056,00		10.305,00

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

Anlage 10

Arbeits- und Ausfallstunden

Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

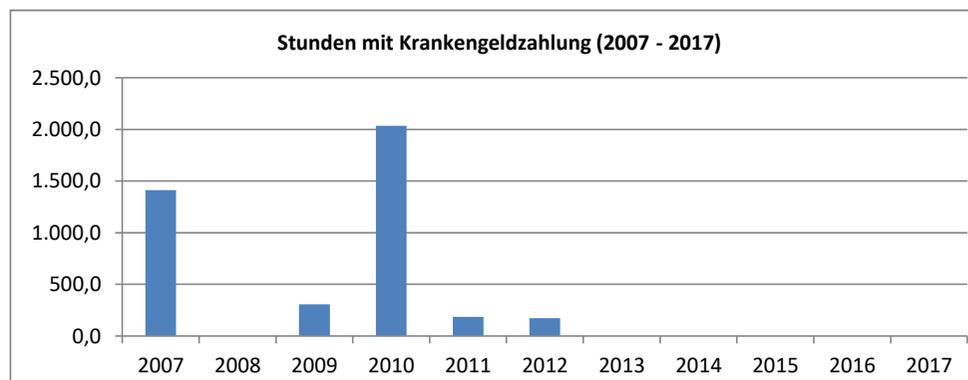
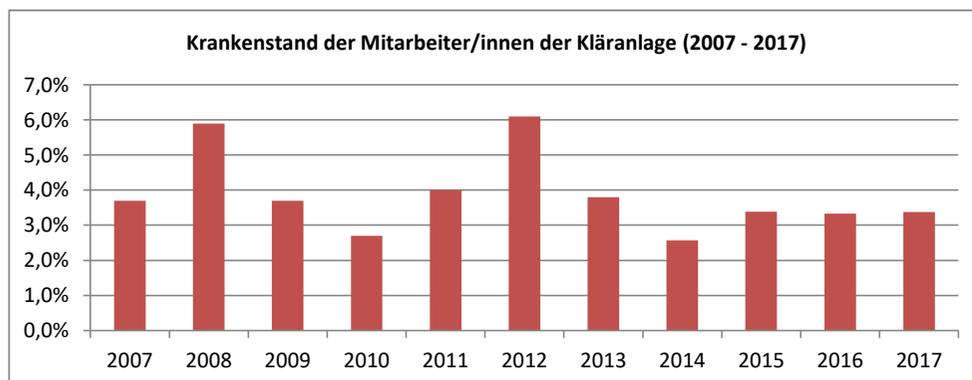


Reine Soll-Zeiten bei einer 39h / Woche	
	Stunden
Soll-Stunden für 2017	<i>entspricht: 5 Mitarbeitern à 1.953,25 h / Jahr</i>
↳ Mo. + Di.: 8,75 Std.	
↳ Mi.: 8 Std.	
↳ Do.: 8,5 Std.	
↳ Fr.: 5 Std., (Sa. + So. 0 Std.)	
	9.766,25
Feiertage auf einem Wochentag <i>(gesetzliche Feiertage & 24.12.+ 31.12.)</i>	373,75
Summe	10.140,00

Tatsächlich erfasste Stunden laut der Stundenaufschreibung			
Nr.	Stunden	Anteil	Position / Erläuterung
1	7.509,75	76,89%	Normalstunden (während der regulären Arbeitszeit)
2	496,75	5,09%	abgefeierte Überstunden
3	330,50	3,38%	Krankstunden
4	1.333,25	13,65%	Urlaub
5	96,00	0,98%	bezahlte Arbeitsbefreiung (bspw. Arzt oder Personalrat)
6	9.766,25	100,00%	Soll-Stunden
7	251,25	/	Feiertage
8	122,50		1,25%
9	10.140,00	101,25%	Summe der Nrn. 6 bis 8
10	1.320,50	13,52%	Sonstige geleistete Überstunden (zumeist am Wochenende)
11	11.460,50	114,78%	Summe der Nrn. 9 und 10
12	8.952,75	/	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 2017 sind keine Krankheitsstunden angefallen, bei denen die Entgeltfortzahlung durch die Krankenkasse erfolgt ist. Diese würden sonst bei den übrigen Krankstunden abgezogen werden.



**B. Betriebsabrechnung für die Abwasserbeseitigung
zur Ermittlung von Kostenüber- bzw. Kostenunterdeckungen
des Jahres 2017 für die Stadt Alfeld**

1. Ermittlung der laufenden Kosten

		gesamt	Anteil Schmutzwasser		Anteil Nieder-	Anteil Nieder-	Anteil Dritter	Anteil dezentrale	Anteil dezentrale
			Kläranlage	Kanalnetz und	schlagswasser	schlagswasser	für Benutzung der	Abwasser-	Abwasser-
			(Anteil St. Alfeld)	Pumpwerke	Grundstücke	Straßen	öffentl. Einrichtung	beseitigung	beseitigung
				(Anteil St. Alfeld)			(KA und Netz)	Kleinkläranlagen	abflussl. Gruben
(vgl. Anlage 2 Ziffer 1)									
(Verteilungsregelungen: vgl. Anlagen 5 und 7)									
Kläranlage	KA	557.933,14 €	448.891,76 €		41.742,33 €	41.742,32 €	25.556,69 €	0,03 €	0,01 €
Schmutzwasserkanäle	SWK	203.262,93 €		194.095,77 €			9.167,16 €		
Niederschlagswasserkanäle	RWK	189.389,30 €			94.694,65 €	94.694,65 €			
Mischwasserkanäle (vgl. Anlage 6)	MWK	2.374,80 €		974,46 €	763,10 €	637,24 €			
Schmutzwasserpumpwerke	SWPW	27.100,02 €		27.100,02 €					
Regenrückhaltebecken	RRB	13.752,85 €			6.876,43 €	6.876,42 €			
Personalkosten	PK	592.423,12 €	558.422,29 €	14.574,08 €	489,17 €	489,17 €	18.448,37 €	0,03 €	0,01 €
Kraftfahrzeugkosten	KFZ	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
Allgemeinkosten Kanalnetzbereich	ALLG-KN	26.847,64 €	0,00 €	12.419,56 €	7.214,04 €	7.214,04 €	0,00 €		
GKTR Kanalnetz	ALLG-KN II	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
Allgemeinkosten Abwasserbeseitigung	ALLG-AW								
Straßenentwässerung	STEA					0,00 €			
zzgl.									
Kosten für die Erstellung von Gebührenkalkulationen im Jahr 2017		8.695,92 €	0,00 €	5.217,55 €	3.478,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe der laufenden Kosten		1.621.779,72 €	1.007.314,05 €	254.381,44 €	155.258,09 €	151.653,84 €	53.172,22 €	0,06 €	0,02 €

COMUNA Gesellschaft für Kommunal- und Wirtschaftsberatung mbH

2. Ermittlung der kalkulatorischen Kosten

2.1 Kalkulatorische Abschreibungen

im Jahr 2017

(vgl. Anlage 1)

Kläranlage

		gesamt	Anteil Schmutzwasser		Anteil Nieder-	Anteil Nieder-	Anteil Dritter	Anteil dezentrale	Anteil dezentrale
			Kläranlage	Kanalnetz und	schlagswasser	schlagswasser	für Benutzung der	Abwasser-	Abwasser-
			(Anteil St. Alfeld)	Pumpwerke	Grundstücke	Straßen	öffentl. Einrichtung	beseitigung	beseitigung
				(Anteil St. Alfeld)			(KA und Netz)	Kleinkläranlagen	abflussl. Gruben
Kläranlage Wettensen	KA	441.285,53 €	359.062,34 €	0,00 €	33.389,09 €	33.389,09 €	15.444,99 €	0,02 €	0,00 €
(Anteil der Dritteinleiter wird gemäß ö.-r. Vereinbarung anhand der EW-Werte bemessen, Dritteinleiter 2.800EW von 80.000EW)									
Kläranlage Sammelposten	KAS	3.826,42 €	3.113,46 €	0,00 €	289,52 €	289,52 €	133,92 €	0,00 €	0,00 €

Kanalisation

Schmutzwasserkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWK	174.622,63 €	0,00 €	174.622,63 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Schmutzwasserkanäle Erschließungsträger	SWK-ET	2.035,66 €	0,00 €	2.035,66 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Niederschlagswasserkanäle	RWK	412.072,03 €	0,00 €	0,00 €	206.036,02 €	206.036,01 €	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	4.416,26 €	0,00 €	1.551,79 €	1.218,72 €	1.645,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SW-Transportkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWT	77.472,38 €	0,00 €	73.978,38 €	0,00 €	0,00 €	3.494,00 €	0,00 €	0,00 €

Pumpwerke

SW-Pumpwerke (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWPW	28.665,92 €	0,00 €	28.665,92 €	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	55.216,35 €	0,00 €	0,00 €	27.608,18 €	27.608,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Sonstiges

Fahrzeuge	KFZ	8.922,77 €	1.784,56 €	3.569,11 €	1.784,55 €	1.784,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
-----------	-----	------------	------------	------------	------------	------------	--------	--------	--------

Summe der kalkulatorischen Abschreibungen		1.212.484,56 €	363.960,36 €	285.058,55 €	272.023,87 €	272.368,85 €	19.072,91 €	0,02 €	0,00 €
---	--	----------------	--------------	--------------	--------------	--------------	-------------	--------	--------

COMUNA Gesellschaft für Kommunal- und Wirtschaftsberatung mbH

2.2 Kalkulatorische Verzinsung

(vgl. Anlage 1)

Ermittlung der durchschnittlichen Restbuchwerte im Jahr 2017

(Mittelwerte aus den Restbuchwerten zum 31.12.2017 und 31.12.2017)

Kläranlage

		gesamt	Anteil Schmutzwasser		Anteil Nieder-	Anteil Nieder-	Anteil Dritter	Anteil dezentrale	Anteil dezentrale
			Kläranlage	Kanalnetz und	schlagswasser	schlagswasser	für Benutzung der	Abwasser-	Abwasser-
			(Anteil St. Alfeld)	Pumpwerke	Grundstücke	Straßen	öffentl. Einrichtung	beseitigung	beseitigung
				(Anteil St. Alfeld)			(KA und Netz)	Kleinkläranlagen	abflussl. Gruben
Kläranlage Wettensen	KA	6.215.028,81 €	5.057.004,04 €	0,00 €	470.249,20 €	470.249,20 €	217.526,01 €	0,30 €	0,06 €
(Anteil der Dritteinleiter wird gemäß ö.-r. Vereinbarung anhand der EW-Werte bemessen, Dritteinleiter 2.800EW von 80.000EW)									
Kläranlage Sammelposten	KAS	8.627,84 €	7.020,25 €	0,00 €	652,81 €	652,81 €	301,97 €	0,00 €	0,00 €

Kanalisation

Schmutzwasserkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWK	7.148.380,97 €	0,00 €	7.148.380,97 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Niederschlagswasserkanäle	RWK	12.680.028,40 €	0,00 €	0,00 €	6.340.014,20 €	6.340.014,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mischwasserkanäle - vgl. Anlage 6	MWK	146.905,49 €	0,00 €	60.280,22 €	47.205,63 €	39.419,64 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SW-Transportkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWT	3.272.857,25 €	0,00 €	3.125.251,39 €	0,00 €	0,00 €	147.605,86 €	0,00 €	0,00 €

Pumpwerke

SW-Pumpwerke (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWPW	96.280,79 €	0,00 €	96.280,79 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
---------------------------------------	------	-------------	--------	-------------	--------	--------	--------	--------	--------

Sonderbauwerke

Regenüberlaufbecken (MS) - (vgl. Anlage 6)	RÜ	36.370,15 €	0,00 €	14.923,88 €	11.686,94 €	9.759,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Regenrückhaltebecken (TS)	RRB	2.093.344,33 €	0,00 €	0,00 €	1.046.672,17 €	1.046.672,16 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Sonstiges

Fahrzeuge	KFZ	55.426,43 €	11.085,28 €	22.170,57 €	11.085,29 €	11.085,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
-----------	-----	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	--------	--------	--------

Summe der Restbuchwerte im Jahr 2017 (Durchschnittswerte)	Übertrag	31.753.250,46 €	5.075.109,57 €	10.467.287,82 €	7.927.566,24 €	7.917.852,63 €	365.433,84 €	0,30 €	0,06 €
---	----------	-----------------	----------------	-----------------	----------------	----------------	--------------	--------	--------

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 öffentl. Einrichtung (KA und Netz)	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung Kleinkläranlagen	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung abflussl. Gruben
Summe der Restbuchwerte im Jahr 2017 (Durchschnittswerte)	Übertrag	31.753.250,46 €	5.075.109,57 €	10.467.287,82 €	7.927.566,24 €	7.917.852,63 €	365.433,84 €	0,30 €	0,06 €
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	-8.318.645,65 €								
Zuschussanteil Kläranlage		-2.945.744,58 €	-2.483.807,46 €		-230.968,47 €	-230.968,47 €		-0,15 €	-0,03 €
Zuschussanteil Kanalnetz		-2.872.408,53 €		-2.872.408,53 €					
Beteiligungen Dritteinleiter für Kläranlage		-150.156,48 €					-150.156,48 €		
Beteiligungen Dritteinleiter für Kanalnetz		-750.094,21 €					-750.094,21 €		
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		19.504.832,40 €	1.904.237,33 €	5.096.664,59 €	6.608.508,29 €	6.430.238,86 €	-534.816,85 €	0,15 €	0,03 €
kalkulatorischer Mischzinssatz (lt. Mitteilung der Verwaltung v.27.09.2017)		3,65%	3,65%	3,65%	3,65%	3,65%	3,65%	3,65%	3,65%
kalkulatorischer Zinsaufwand im Jahr 2017		730.533,49 €	69.417,84 €	185.795,87 €	240.909,24 €	234.410,53 €	0,00 €	0,01 €	0,00 €
			(255.213,71) €				- (19.496,43) €	(0,01) €	(0,00) €

3. Kläranlagenkapazitätsuntersuchung zum 31.12.2017

(vgl. Aufstellung "Auswertung von Betriebsergebnissen der Kläranlage Alfeld im Jahr 2017")

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

Ergebnis:

Im Jahr 2017 wies die Kläranlage bei einer mittleren Belastung von 20,5 mg/l CSB eine durchschnittliche Auslastung von 31.473 EW 120 aus. Da an einigen Tagen aber auch eine Spitzenbelastung mit 40 mg/l CSB im Jahr 2017 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		Anteil Nieder-	Anteil Nieder-	Anteil Dritter	Anteil dezentrale	Anteil dezentrale
		Kläranlage	Kanalnetz und	schlagswasser	schlagswasser	für Benutzung der	Abwasser-	Abwasser-
		(Anteil St. Alfeld)	Pumpwerke	Grundstücke	Straßen	öfftl. Einrichtung	beseitigung	beseitigung
			(Anteil St. Alfeld)			(KA und Netz)	Kleinkläranlagen	abflussl. Gruben
Summe der laufenden Kosten (vgl. Ziffer 1)	1.621.779,72 €	1.007.314,05 €	254.381,44 €	155.258,09 €	151.653,84 €	53.172,22 €	0,06 €	0,02 €
Summe der kalk. Abschreibungen (vgl. Ziffer 2.1)	1.212.484,56 €	363.960,36 €	285.058,55 €	272.023,87 €	272.368,85 €	19.072,91 €	0,02 €	0,00 €
Summe der kalk. Verzinsung (vgl. Ziffer 2.2)	730.533,49 €	69.417,84 €	185.795,87 €	240.909,24 €	234.410,53 €	0,00 €	0,01 €	0,00 €
Vortrag von Kostenüber- bzw. Kostenunter- deckungsbeträgen aus Vorjahren (vgl. Gebührevoraus kalkulation 2017) (1/3 aus BA 2014)	-200.556,23 €	-175.490,52 €	0,00 €	-33.530,06 €	0,00 €	8.459,96 €	3,39 €	1,00 €
Vortrag von Kostenüber- bzw. Kostenunter- deckungsbeträgen aus Vorjahren (vgl. Gebührevoraus kalkulation 2017) (1/3 aus BA 2015)	-84.573,52 €	-102.641,75 €	0,00 €	9.045,78 €	0,00 €	9.013,26 €	8,78 €	0,41 €
Deckungsbedarf	3.279.668,02 €	1.162.559,98 €	725.235,86 €	643.706,92 €	658.433,22 €	89.718,35 €	12,26 €	1,43 €

COMUNA Gesellschaft für Kommunal- und Wirtschaftsberatung mbH

5. Ermittlung der Kostenüber- bzw. Kostenunterdeckungsbeträge aus der Gebührenerhebung für das Jahr 2017

	gesamt	Anteil Schmutzwasser Kläranlage (Anteil St. Alfeld)	Kanalnetz und Pumpwerke (Anteil St. Alfeld)	Anteil Nieder- schlagswasser Grundstücke	Anteil Nieder- schlagswasser Straßen	Anteil Dritter für Benutzung der öffentl. Einrichtung (KA und Netz)	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung Kleinkläranlagen	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung abflussl. Gruben
Deckungsbedarf (vgl. Ziffer 4)	3.279.668,02 €	1.162.559,98 €	725.235,86 €	643.706,92 €	658.433,22 €	89.718,35 €	12,26 €	1,43 €
abzgl.								
Gebühren- / Entgelteinnahmen lt. Mitteilung der Verw. v. 24.08.2018	2.035.983,11 €	2.011.271,94 €		621.683,92 €	-658.433,22 €	61.460,47 €		
Gebührensatz im Jahr 2017		2,24 €/ m ³		0,28 €/ m ²		1,20 €/ m ³	7,45 €/ m ³	1,49 €/ m ³
Leistungseinheiten im Jahr 2017		897.889 m ³		2.220.299,71 m ²		51.119,00 m ³	0,01 m ³	0,01 m ³
rechnerische Gebühreinnahmen im Jahr 2017		-2.011.271,94 €		-621.683,92 €		-61.342,80 €	0,00 €	0,00 €
Ergebnis der Betriebs- abrechnung für das Jahr 2017	73.063,86 € Kostenüberdeckung	123.476,10 € Kostenüberdeckung		-22.023,00 € Kostenunterdeckung	0,00 €	-28.375,55 € Kostenunterdeckung	-12,26 € Kostenunterdeckung	-1,43 € Kostenunterdeckung

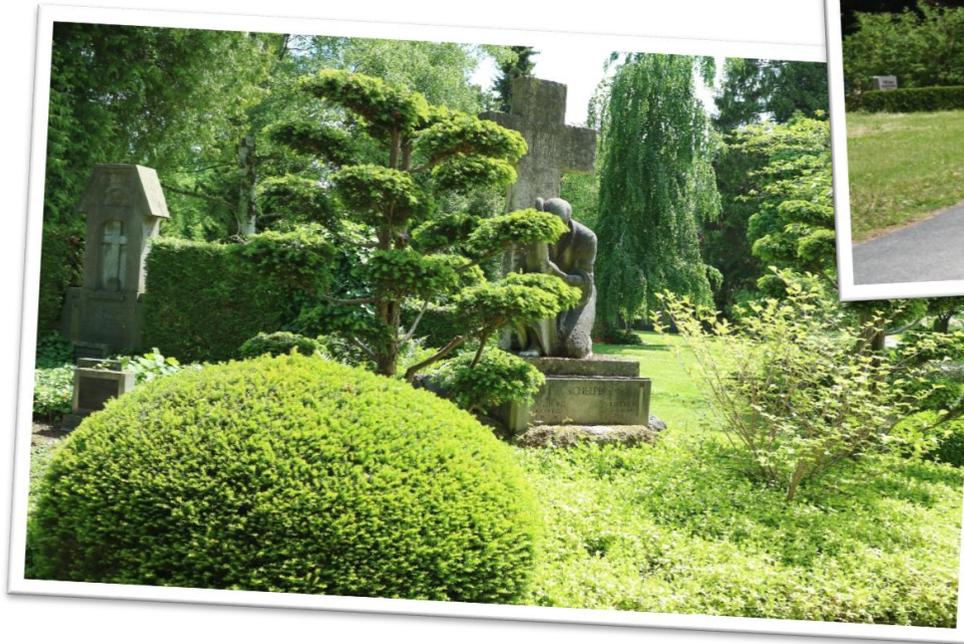
Betriebsabrechnung

Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017



Betriebsabrechnungsbogen



Öffentliche Einrichtung: **Friedhöfe**
 Kalkulationszeitraum: 01.01.2017 - 31.12.2017

Kostenart	Kosten lt. Buchhaltung	Abgrenzungsrechnung	Ansatzfähige Kosten	Kosten 2017	Kosten 2016
Personalkosten	363.220,25 €	-30.295,55 €	332.924,70 €	332.924,70 €	325.614,15 €
Materialkosten / Sachkosten	19.015,76 €	-46,74 €	18.969,02 €	18.969,02 €	15.692,62 €
Fremdleistungen	115.847,79 €	-6.748,33 €	109.099,46 €	109.099,46 €	88.806,95 €
Kalkulatorische Kosten	0,00 €	101.594,62 €	101.594,62 €	101.594,62 €	91.107,09 €
Kosten aus Inneren Verrechnungen	98.900,00 €	-10.924,31 €	87.975,69 €	87.975,69 €	97.937,35 €
Gesamtkosten / Deckungsbedarf	596.983,80 €	53.579,69 €	650.563,49 €	650.563,49 €	619.158,16 €

abzgl.

Öffentliches Interesse (20 %)			130.112,70 €	130.112,70 €	123.831,63 €
--------------------------------------	--	--	--------------	--------------	--------------

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

abzgl.

Einnahmen	292.831,37 €	-2.348,40 €	290.482,97 €	290.482,97 €	284.179,36 €
------------------	--------------	-------------	--------------	--------------	--------------

Jahresergebnis (ungedeckte Kosten)			229.967,82 €	229.967,82 €	211.147,17 €
---	--	--	--------------	---------------------	--------------

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				64,7%	65,9%
---------------------------	--	--	--	-------	-------

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

Anlage 1

Personalkosten



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

	Ansatzfähige Kosten	Kosten 2017	Kosten 2016
Personalkosten - Verwaltung / Friedhofsamt			
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Leitung - 1 Beamter - Besoldungsgruppe A 11 (zu 25% angesetzt) ▪ Sachbearbeitung - 1 Angestellte - TVöD EG 6 (zu 90% angesetzt) ▪ Vorarbeiter - 1 Angestellter - TVöD EG 6 (zu 50% angesetzt) <p>Hinweis zum Vorarbeiter: Die übrigen 50% der Personalkosten wurden unter dem Punkt "Personalkosten - Friedhofsgärtnerei" berücksichtigt (siehe unten).</p>	<p>17.631,87 €</p> <p>40.726,76 €</p> <p>28.619,58 €</p>	<p>86.978,22 €</p>	<p>84.490,02 €</p>
Personalkosten - Friedhofsgärtnerei			
<ul style="list-style-type: none"> ▪ 5 Beschäftigte als Vollzeit-Kräfte (davon 1 Beschäftigter als Vorarbeiter, s.o.) ▪ 1 Beschäftigter als Saison-Kraft (in Vollzeit) <p><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></p> <p><u>Abzuziehen</u> sind die Personalkosten, die für den städt. <u>Winterdienst</u> angefallen sind:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Personalkosten für die Ausführung des Winterdienstes (prozentual ermittelt) - Rufbereitschaft Winterdienst - Sonstige Zuschläge Winterdienst (Überstunden, Wochenende, etc.) 	<p>227.568,08 €</p> <p>28.137,43 €</p> <p>-6.648,34 €</p> <p>-1.596,13 €</p> <p>-1.514,55 €</p>	<p>245.946,49 €</p>	<p>241.124,12 €</p>
> Summe Personalkosten	332.924,70 €	332.924,70 €	325.614,15 €

Anlage 2

Materialkosten / Sachkosten



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

			Ansatzfähige Kosten	Kosten 2017	Kosten 2016
Unterhaltung der Maschinen und Geräte					
davon entfallen auf:	Vergleich 2016	2017	4.154,91 €	4.154,91 €	4.734,02 €
- Gruftenbagger	199,16 €	2.250,96 €			
- Tremo Multicar	243,01 €	378,66 €			
- Walker Aufsitzmäher	1.898,00 €	418,26 €			
- Kleinmaschinen	919,09 €	264,81 €			
- Sonstiges	322,29 €	0,00 €			
- Betriebsstoffe für Maschinen	1.152,47 €	842,22 €			
Summe	4.734,02 €	4.154,91 €			
abgebildete Sachkonten: 422100, 425100 und 428130					

Beschaffung von Arbeitsutensilien (geringwertige Vermögensgegenstände)					
<i>Gegenstände mit einem Nettowert unter 1.000,- € (vormals 150,- €), die direkt abgeschrieben werden.</i>			1.881,29 €	1.881,29 €	1.105,23 €
abgebildete Sachkonten: 421200, 422100 und 422200					

Unterhaltung der Fahrzeuge					
davon entfallen auf:	Deutz Agrokid Schlepper	VW Doppelkabine	8.356,55 €	8.356,55 €	5.860,31 €
- Unterhaltung / Reparaturen	2.257,79 €	122,49 €			
- Kraftstoffe	2.386,06 €	2.253,29 €			
- Kfz-Steuer	136,00 €	348,00 €			
- Versicherung (KSA)	426,46 €	426,46 €			
Summe	5.206,31 €	3.150,24 €			
abgebildete Sachkonten: 425100 und 428130					

Aufwendungen für aktives Personal					
- Dienst- und Schutzkleidung (z. B. Sicherheitsschuhe oder Handschuhe)			1.225,42 €	1.225,42 €	780,36 €
abgebildetes Sachkonto: 426110					

Anlage 2

Materialkosten / Sachkosten



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

			Ansatzfähige Kosten	Kosten 2017	Kosten 2016
Beschaffung von Verbrauchsmaterial					
davon entfallen auf:	<i>Vergleich 2016</i>	2017	3.350,85 €	3.350,85 €	3.212,70 €
- Reinigungsutensilien	182,35 €	84,26 €			
- Pflanzen (inkl. Rasensamen)	1.023,42 €	1.178,35 €			
- Gesteinskörnung zum Wegebau	1.218,12 €	884,88 €			
- Ersatzteile für Geräte und Sonst.	788,81 €	1.203,36 €			
Summe	3.212,70 €	3.350,85 €			
<i>abgebildete Sachkonten: 421202, 421211, 424120 und 428150</i>					
> Summe Materialkosten / Sachkosten			18.969,02 €	18.969,02 €	15.692,62 €

Anlage 3**Fremdleistungen**

Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

			Ansatzfähige Kosten	Kosten 2017	Kosten 2016
Unterhaltung der baulichen Anlagen auf den Friedhöfen					
Gebäude	Unterhaltung	Versicherung	18.092,46 €	18.092,46 €	19.095,47 €
- Gewächshaus	1.073,75 €	594,40 €			
- Sozialgebäude / Werkhof / Büro	8.305,32 €	0,00 €			
- Friedhofskapellen	7.390,56 €	589,76 €			
Summe	16.769,63 €	1.184,16 €			
<u>Hinweis:</u> Eine größere Kostenposition bildete die Erweiterung des Treckerschuppens im Bereich der Werkhofes.					
- Schornsteinfegergebühren		138,67 €			
<i>abgebildete Sachkonten: 421110, 421111, 422100 und 424140</i>					

Energieverbrauch					
Verbrauchsstelle	Heizenergie	Stromverbrauch	6.242,46 €	6.242,46 €	7.885,07 €
- Friedhofskapellen	433,56 €	3.109,56 €			
- Gewächshaus und Büro	985,83 €	484,34 €			
- Sozialgebäude	1.164,91 €	0,00 €			
- Kompostierplatz	0,00 €	64,26 €			
Summe	2.584,30 €	3.658,16 €			
<i>abgebildete Sachkonten: 427610 und 427620</i>					

Digitalisierung der städtischen Friedhöfe					
- 1. und 2. Abschlag für die Digitalisierung der Friedhofspläne (Maßnahme noch nicht abgeschlossen)			17.106,25 €	17.106,25 €	0,00 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 429110</i>					

Anlage 3

Fremdleistungen



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

			Ansatzfähige Kosten	Kosten 2017	Kosten 2016
Unterhaltung der Friedhöfe					
Pflegearbeiten	<i>Vergleich 2016</i>	2017	24.458,27 €	46.438,76 €	44.097,11 €
- OT-Friedhöfe (Lammetalwerkst.)	17.736,01 €	21.308,20 €			
- Baumpflege u. -fällungen	7.908,74 €	1.785,00 €			
- Wegeunterhaltung (Fremdfirma)	119,00 €	1.365,07 €			
Summe	25.763,75 €	24.458,27 €			
Entsorgung von Abfällen			14.084,26 €		
- von Grünschnitt	4.717,16 €	5.887,36 €			
- von Bauschutt (Einebnungen)	1.774,50 €	1.068,01 €			
- von sonstigen Abfällen	5.866,40 €	7.128,89 €			
Summe	12.358,06 €	14.084,26 €			
Grundbesitzabgaben			7.416,23 €		
- Grundsteuer	151,87 €	151,87 €			
- Winterdienst	984,84 €	927,86 €			
- Straßenreinigung	660,96 €	767,04 €			
- Wasserentgelt Hild. Str.	2.260,48 €	4.349,23 €			
- Wasserentgelt Ortsteile	764,29 €	538,30 €			
- Schmutzwasser	229,34 €	238,41 €			
- Niederschlagswasser	443,52 €	443,52 €			
Summe	5.495,30 €	7.416,23 €			
<u>Hinweis:</u> Die gestiegenen Frischwasserkosten beruhen auf einem Rohrbruch.					
Sonstiges			480,00 €		
- Schließdienst für den Friedhof	480,00 €	480,00 €			
<i>abgebildete Sachkonten: 421211, 424101, 424150 und 429110</i>					

Anlage 3

Fremdleistungen



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

			Ansatzfähige Kosten	Kosten 2017	Kosten 2016
Ausführung von bestattungsnahen Dienstleistungen					
davon entfallen auf:	<i>Vergleich 2016</i>	2017			
- Ausheben von Gruften auf OT	10.575,53 €	8.506,81 €	16.257,28 €	16.257,28 €	13.357,75 €
- Namenstafeln auf Urnenstelen	2.782,22 €	7.750,47 €			
<i>abgebildete Sachkonten: 421211 und 429110</i>					
Bürobedarf und EDV-Aufwendungen					
davon entfallen auf:	<i>Vergleich 2016</i>	2017			
- Rundfunkgebühren	122,47 €	69,96 €	3.475,90 €	3.475,90 €	2.584,04 €
- Kosten für Telekommunikation	939,47 €	1.498,61 €			
- Friedhofssoftware HADES	1.234,80 €	1.518,40 €			
- Kopierkosten	121,70 €	173,51 €			
- Zeitschrift 'Friedhofskultur'	165,60 €	169,20 €			
- Sonstiges	- €	46,22 €			
Summe	2.584,04 €	3.475,90 €			
<i>abgebildete Sachkonten: 427110, 443101, 443102 und 443110</i>					
Sonstige Aufwendungen					
davon entfallen auf:	<i>Vergleich 2016</i>	2017			
- Mietbagger für Einebnungen	952,00 €	535,50 €	1.486,35 €	1.486,35 €	1.787,51 €
- Beitrag Landwirtschaftskammer	50,61 €	50,61 €			
- Umzug der Friedhofsverwaltung	631,30 €	0,00 €			
- Kontrolle des Leitungsnetzes	- €	900,24 €			
- Sonstige Aufwendungen	153,60 €	0,00 €			
<i>abgebildete Sachkonten: 421211 und 424101</i>					
> Summe Fremdleistungen			109.099,46 €	109.099,46 €	81.644,21 €

Anlage 4

Kosten aus Inneren Verrechnungen



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

			Ansatzfähige Kosten	Kosten 2017	Kosten 2016
Innere Verrechnung der Verwaltungskosten					
Amt / Einrichtung	Verteilungsschlüssel			28.851,57 €	31.439,95 €
- Anteilige Kosten der Finanzbuchhaltung	Anzahl d. Sachbuchungen		9.594,75 €		
- Anteilige Kosten der Stadtkasse	Anzahl der Buchungen		7.437,81 €		
- Anteilige Kosten für die Erstellung der Betriebsabrechnung	Arbeitsaufwand		11.819,01 €		
Summe der Verwaltungskosten			28.851,57 €		
Innere Verrechnung der Allgemeinkosten und der Sachkosten					
Die Allgemeinkosten für Personalangelegenheiten, Beschaffung, Organisation und Versicherungen betragen im Jahr 2017 je Bedienstetem 2.420,- €.			17.859,60 €	17.859,60 €	17.195,40 €
Stelle / Bereich	Anzahl	Betrag			
Friedhofsverwaltung	1,15	2.783,00 €			
Vollzeit- und Saisonkräfte	6,00	14.520,00 €			
Reinigungskraft	0,23	556,60 €			
Summe	7,38	17.859,60 €			
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 €	11.155,00 €
Stelle / Bereich	Anzahl	Betrag			
Friedhofsverwaltung	1,15	11.155,00 €			

Anlage 4

Kosten aus Inneren Verrechnungen



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

				Ansatzfähige Kosten	Kosten 2017	Kosten 2016
Innere Verrechnung der Kosten des Baubetriebshofes						
<u>Personalkosten</u> bei einem Stundensatz von 49,54 € :				22.453,02 €	22.453,02 €	25.014,50 €
Gesamte Einsatzstunden	Stunden	€ / h	Personalkosten			
- Unterhalt. d. Friedhofskapellen	38,50	49,54 €	1.907,29 €			
- Unterhaltung der Anlagen	359,98	49,54 €	17.833,41 €			
- Wartung / Reparatur Kleingeräte	24,25	49,54 €	1.201,35 €			
- Unterhaltung der Fahrzeuge	30,50	49,54 €	1.510,97 €			
- Kriegsgräber / Ehrenmäler	176,16	49,54 €	8.726,97 €			
Summe (ansatzfähig)	453,23		22.453,02 €			
Hinweis: Die Kosten für die Unterhaltung der Kriegsgräber sind <u>nicht</u> ansatzfähig.						
<u>Zu erstattende Kosten der durch den Bauhof eingesetzte Fahrzeuge:</u>				7.656,50 €	7.656,50 €	13.132,50 €
Eingesetztes Fahrzeug	Stunden	€ / h	Fahrzeugkosten			
- Transporter	86,75	8,00 €	694,00 €			
- Etesia Mäher	0,00	10,00 €	0,00 €			
- LKW-Kipper	4,75	50,00 €	237,50 €			
- Container-LKW	89,25	50,00 €	4.462,50 €			
- Bagger	69,00	25,00 €	1.725,00 €			
- Atlas Radlader	21,50	25,00 €	537,50 €			
- Schlepper Deutz	0,00	25,00 €	0,00 €			
Summe	271,25		7.656,50 €			
> Summe Kosten aus Inneren Verrechnungen				87.975,69 €	87.975,69 €	97.937,35 €

Anlage 5

Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2017	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2016	Abschreibung in 2017	Buchwert zum 31.12.2017	Kalk. Verzinsung 3,65 %
Friedhofsamt (KST 1.3.04.200)								
Wäller Stahl-Karussellschrank S105	01.07.2017	23	2.843,33 €	2.843,33 €	0,00 €	-61,81 €	2.781,52 €	101,53 €
HADES-Grafikmodul 1 User	01.09.2017	8	1.895,25 €	1.895,25 €	0,00 €	-78,97 €	1.816,28 €	66,29 €
Summe			4.738,58 €	4.738,58 €	0,00 €	-140,78 €	4.597,80 €	167,82 €

Friedhöfe allgemein (KST 1.3.04.201)								
Werkstatt mit Sozialtrakt	01.01.2009	55	19.603,39 €	0,00 €	-2.851,40 €	-356,43 €	16.395,56 €	598,44 €
Garagen	01.01.2009	75	7.342,06 €	0,00 €	-783,15 €	-97,89 €	6.461,02 €	235,83 €
Friedhofverwaltung (Büro)	01.01.2009	66	52.964,90 €	0,00 €	-6.419,99 €	-802,50 €	45.742,41 €	1.669,60 €
Gewächshaus Friedhof	01.01.2009	35	32.451,23 €	0,00 €	-7.417,43 €	-927,18 €	24.106,63 €	879,89 €
Rampenanlage Friedhof Dehnsen	01.10.2011	25	1.445,06 €	0,00 €	-303,46 €	-57,80 €	1.083,79 €	39,56 €
Hofstele und Schöpfstelle	01.11.2013	35	2.969,05 €	0,00 €	-268,63 €	-84,83 €	2.615,59 €	95,47 €
Hofstele und Schöpfstelle	01.11.2013	35	2.969,05 €	0,00 €	-268,63 €	-84,83 €	2.615,59 €	95,47 €
Hofstele und Schöpfstelle	01.11.2013	35	2.969,05 €	0,00 €	-268,63 €	-84,83 €	2.615,59 €	95,47 €
Gleitschalkasten 409 Sandwich	01.08.2017	6	3.689,00 €	3.689,00 €	0,00 €	-256,18 €	3.432,82 €	125,30 €
Spende für Hofstele+Schöpfstelle (Zuschuss)	01.11.2013	35	-8.907,15 €	0,00 €	805,89 €	254,49 €	-7.846,77 €	0,00 €
Summe			117.495,64 €	3.689,00 €	-17.775,43 €	-2.497,98 €	97.222,23 €	3.835,02 €

Friedhofsanlagen (KST 1.3.04.202)								
Doppeltor Hauptfriedhof	01.01.2010	10	2.171,20 €	0,00 €	-1.599,83 €	-228,55 €	342,82 €	12,51 €
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 €	-10.311,55 €	-1.473,08 €	15.467,32 €	564,56 €
Zaun Friedhof Brunkensen	01.07.2010	18	1.889,42 €	0,00 €	-682,30 €	-104,97 €	1.102,16 €	40,23 €
Zaun Friedhof Lütgenholzen	01.08.2011	18	2.662,03 €	0,00 €	-801,07 €	-147,89 €	1.713,07 €	62,53 €
Zaunanlage Hauptfriedhof	01.11.2011	25	28.608,58 €	0,00 €	-5.643,45 €	-1.144,34 €	21.820,79 €	796,46 €
Zaun Friedhof Dehnsen	01.11.2011	18	2.692,97 €	0,00 €	-772,98 €	-149,61 €	1.770,38 €	64,62 €
Zaun Friedhof Langenholzen	01.09.2012	25	4.132,28 €	0,00 €	-716,26 €	-165,29 €	3.250,73 €	118,65 €
Urnengrabstele Hauptfriedhof	01.05.2016	5	2.368,10 €	0,00 €	-315,75 €	-473,62 €	1.578,73 €	57,62 €

Anlage 5

Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2017	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2016	Abschreibung in 2017	Buchwert zum 31.12.2017	Kalk. Verzinsung 3,65 %
Urnengrabstele Brunkensen	01.05.2016	5	2.368,10 €	0,00 €	-315,75 €	-473,62 €	1.578,73 €	57,62 €
Urnengrabstele Langenholzen	01.09.2016	5	2.368,10 €	0,00 €	-157,87 €	-473,62 €	1.736,61 €	63,39 €
Epitaph Friedhof Alfeld	01.11.2017	-	2.398,88 €	2.398,88 €	0,00 €	0,00 €	2.398,88 €	87,56 €
Urnengrabstele Dehnsen	01.03.2017	5	2.388,63 €	2.388,63 €	0,00 €	-398,11 €	1.990,53 €	72,65 €
Urnengrabstele Hörsum	01.03.2017	5	2.388,62 €	2.388,62 €	0,00 €	-398,10 €	1.990,52 €	72,65 €
Urnengrabstele Warzen	01.03.2017	5	2.388,63 €	2.388,63 €	0,00 €	-398,11 €	1.990,53 €	72,65 €
Spende für 8 Gießkannenbäume (Zuschuss)	01.01.2010	4	-2.379,05 €	0,00 €	2.379,05 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe			84.815,14 €	9.564,76 €	-20.054,45 €	-6.028,90 €	58.731,79 €	2.143,71 €

Kapellen (KST 1.3.04.203)								
Friedhofskapelle Alfeld	01.01.2009	36	13.291,47 €	0,00 €	-2.953,67 €	-369,21 €	9.968,60 €	363,85 €
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 €	-3.388,93 €	-423,62 €	15.250,17 €	556,63 €
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 €	-2.810,68 €	-351,34 €	12.296,73 €	448,83 €
Friedhofskapelle Gerzen	01.01.2009	43	20.244,45 €	0,00 €	-3.766,41 €	-470,80 €	16.007,24 €	584,26 €
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 €	-5.045,08 €	-630,63 €	29.009,19 €	1.058,84 €
Friedhofskapelle Hörsum (Außenanlage)	01.01.2009	4	4.219,26 €	0,00 €	-4.219,26 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Friedhofskapelle Imsen	01.01.2009	55	14.736,30 €	0,00 €	-2.143,47 €	-267,93 €	12.324,90 €	449,86 €
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 €	-8.551,68 €	-1.068,96 €	54.517,00 €	1.989,87 €
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 €	-1.531,92 €	-191,49 €	5.936,16 €	216,67 €
Friedhofskapelle (Leichenhalle)	01.01.2009	65	16.134,59 €	0,00 €	-1.985,80 €	-248,22 €	13.900,57 €	507,37 €
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 €	-3.544,08 €	-443,01 €	20.378,42 €	743,81 €
Friedhofskapelle Sack (Außenanlage)	01.01.2009	6	1.669,35 €	0,00 €	-1.669,35 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Friedhofskapelle Warzen	01.01.2009	55	21.118,95 €	0,00 €	-3.071,85 €	-383,98 €	17.663,12 €	644,70 €
Friedhofskapelle Warzen (Außenanlage)	01.01.2009	4	2.403,58 €	0,00 €	-2.403,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Anlage 5

Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2017	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2016	Abschreibung in 2017	Buchwert zum 31.12.2017	Kalk. Verzinsung 3,65 %
Friedhofskapelle Wispenstein	01.01.2009	36	2.557,70 €	0,00 €	-568,37 €	-71,05 €	1.918,28 €	70,02 €
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 €	-1.736,31 €	-408,54 €	8.068,76 €	294,51 €
Harmonium Friedhof Bunkensen	01.10.2013	18	1.000,00 €	0,00 €	-180,55 €	-55,56 €	763,89 €	27,88 €
Tonanlage Friedhofskapelle Alfeld	01.12.2017	9	5.413,39 €	5.413,39 €	0,00 €	-50,12 €	5.363,27 €	195,76 €
Zuschuss Wetterschutz Brunkensen	01.10.2012	25	-7.000,00 €	0,00 €	1.190,00 €	280,00 €	-5.530,00 €	-201,85 €
Summe			279.234,61 €	5.413,39 €	-56.243,87 €	-5.154,46 €	217.836,28 €	7.951,02 €

Fuhrpark Friedhöfe (KST 1.3.04.205)								
Schlepper (Friedhof) Deutz (in 2016 ersetzt)	01.10.2007	9	31.837,00 €	0,00 €	-31.837,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
VW T5 Doppelkabine	01.05.2014	10	18.712,74 €	0,00 €	-4.967,36 €	-1.871,27 €	11.874,11 €	433,40 €
Deutz-Fahr Agrokid 230 (Schlepper)	01.06.2016	9	29.705,50 €	0,00 €	-1.925,36 €	-3.300,61 €	24.479,53 €	893,50 €
Summe			80.255,24 €	0,00 €	-38.729,71 €	-5.171,89 €	36.353,64 €	1.326,91 €

Geräte, Maschinen Friedhöfe (KST 1.3.04.206)								
Einachsschlepper Agria 3400	01.07.2004	10	5.044,84 €	0,00 €	-5.044,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
HEBA - Dreiseitenkipper	01.11.2006	9	5.529,40 €	0,00 €	-5.529,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Multicar Tremo	01.06.2007	9	37.636,82 €	0,00 €	-37.636,82 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Abfallsammelsystem	01.12.2009	13	24.444,72 €	0,00 €	-13.319,24 €	-1.880,36 €	9.245,12 €	337,45 €
Maschio-Fräse W 125	01.11.2010	6	2.233,80 €	0,00 €	-2.233,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Walker-Mowers-Mähgerät	01.08.2011	7	23.276,40 €	0,00 €	-18.011,50 €	-3.325,20 €	1.939,70 €	70,80 €
Rasenmäher Honda HRH 535 HX	01.07.2012	7	1.656,31 €	0,00 €	-1.064,77 €	-236,62 €	354,92 €	12,95 €
Greiferschale 4 Zähne (Friedhof)	01.03.2013	10	1.587,92 €	0,00 €	-605,92 €	-158,79 €	823,20 €	30,05 €
Kehrmaschine Friedhof	01.01.2014	9	3.390,00 €	0,00 €	-1.130,00 €	-376,67 €	1.883,33 €	68,74 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.06.2015	7	1.880,00 €	0,00 €	-425,24 €	-268,57 €	1.186,19 €	43,30 €
Bagger Hansa APZ 531 H inkl. Greifer	01.10.2016	10	122.599,35 €	0,00 €	-3.064,98 €	-12.259,94 €	107.274,43 €	3.915,52 €
Etesia Hydro 124 DN Mäher	01.05.2017	7	26.775,00 €	26.775,00 €	0,00 €	-2.550,00 €	24.225,00 €	884,21 €
Kärcher Hochdruckreiniger HDS 8/18-4 CX	01.05.2017	7	3.004,06 €	3.004,06 €	0,00 €	-286,10 €	2.717,96 €	99,21 €

Anlage 5

Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2017	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2016	Abschreibung in 2017	Buchwert zum 31.12.2017	Kalk. Verzinsung 3,65 %
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.08.2017	7	1.950,00 €	1.950,00 €	0,00 €	-116,07 €	1.833,93 €	66,94 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.08.2017	7	1.950,01 €	1.950,01 €	0,00 €	-116,07 €	1.833,94 €	66,94 €
Voss Federzinkenegalierer FZE1300	01.08.2017	8	15.053,50 €	15.053,50 €	0,00 €	-784,04 €	14.269,46 €	520,84 €
Summe			278.012,13 €	48.732,57 €	-88.066,52 €	-22.358,42 €	167.587,19 €	6.116,93 €

zuzüglich

Sammelposten	siehe Anlage 6	4.628,16 €	0,00 €	-6.173,01 €	-925,63 €	574,88 €	20,98 €
---------------------	----------------	-------------------	---------------	--------------------	------------------	-----------------	----------------

zuzüglich

Grundstücke	Größe						
Alfeld (Leine) - Walter-Gropius-Ring	78.324 m ²		837.332,49 €	0,00 €	Die Bewertung der Grundstücke ist durch die DEKRA zum Stichtag 01.01.2010 erfolgt.	837.332,49 €	30.562,64 €
Brunkensen - Obere Dorfstraße	4.430 m ²		38.222,26 €	0,00 €		38.222,26 €	1.395,11 €
Dehnsen - Kirchfeld	5.683 m ²		43.585,08 €	0,00 €		43.585,08 €	1.590,86 €
Hörsum - Horststraße	5.301 m ²		45.737,30 €	0,00 €		45.737,30 €	1.669,41 €
Langenholzen - Friedhofsweg	1.781 m ²		18.212,22 €	0,00 €		18.212,22 €	664,75 €
Lütgenholzen - Lindenweg	937 m ²		4.191,95 €	0,00 €		4.191,95 €	153,01 €
Warzen - Am Rettberg	3.162 m ²		27.281,90 €	0,00 €		27.281,90 €	995,79 €
Wispenstein - Pappelstraße	2.816 m ²		19.797,22 €	0,00 €		19.797,22 €	722,60 €
			1.034.360,41 €	0,00 €			1.034.360,41 €

Gesamtsumme			1.883.539,91 €	72.138,30 €	-227.042,98 €	-42.278,06 €	1.617.264,23 €	59.316,55 €
--------------------	--	--	-----------------------	--------------------	----------------------	---------------------	-----------------------	--------------------

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

	Gesamt
Ansatzfähige Kosten - Abschreibungen	42.278,06 €
Ansatzfähige Kosten - Kalkulatorische Zinsen	59.316,55 €
Kalkulatorische Kosten gesamt	101.594,62 €

Anlage 6

Anlagennachweis (Sammelposten - bis 2016)



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

Beschreibung der Anlage		Kostenstelle und Kostenträger		Investitionsnummer und Betrag		Abschreibung und Restbuchwert		
Bezeichnung	Anlagedatum	KST	KTR	Investitionsnummer	Betrag	Abschreibung	Jahr	Restbuchwert
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 2017 relevant:					2.476,07 €	-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 2017 relevant:					1.429,76 €	-285,95 €		285,95 €

Sammelposten 2015								
Motorsäge Stihl	04.05.2015	1.3.04.206	553.01.01/02	1553010001	722,33 €	jeweils:	2015	577,86 €
						-144,47 €	2016	433,40 €
							2017	288,93 €
							2018	144,47 €
							2019	- €
Für das Jahr 2017 relevant:					722,33 €	-144,47 €		288,93 €

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

Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

Beschreibung der Anlage		Kostenstelle und Kostenträger		Investitionsnummer und Betrag		Abschreibung und Restbuchwert		
Bezeichnung	Anlagedatum	KST	KTR	Investitionsnummer	Betrag	Abschreibung	Jahr	Restbuchwert
Sammelposten 2016								
2 Parkbänke	06.10.2016	1.3.04.221	553.01.01	1553010001	966,78 €	jeweils:	2016	- €
Spendenmittel für 2 Parkbänke	06.10.2016	1.3.04.221	553.01.01	1553010001	- 966,78 €	0,00 €	2017	- €
							2018	- €
							2019	- €
							2020	- €
Für das Jahr 2017 relevant:						0,00 €		- €
Summe für 2017					4.628,16 €	-925,63 €		574,88 €

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

Anlage 7**Einnahmen**

Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

	Ansatzfähige Einnahmen	Einnahmen 2017	<i>Einnahmen 2016</i>
Gebühreneinnahmen im hoheitlichen Bereich			
davon entfallen auf:		289.512,64 €	274.293,32 €
- Verwaltungsgebühren (für die Genehmigung der Grabmäler)	9.995,04 €		
- Gebühren für den Verkauf von Nutzungsrechten	203.188,60 €		
- Gebühren für Bestattungsleistungen	76.329,00 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 331100 und 332100</i>			
Sonstige Erträge			
unterteilt in:		970,33 €	9.886,04 €
- Mieten und Pachten	920,33 €		
- Erstattung vom Land für Pflege der Kriegsgräber (2.348,40 €) - nicht ansatzfähig	0,00 €		
- Sonstige Erstattungen	50,00 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 341100, 348100 und 348700</i>			
> Summe Einnahmen	290.482,97 €	290.482,97 €	284.179,36 €

Anlage 8

Arbeits- und Ausfallstunden



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

Anzahl der Beschäftigten zu Jahresbeginn 2017

Anzahl der **Vollzeit**-Beschäftigten

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

Gesamt

5

1

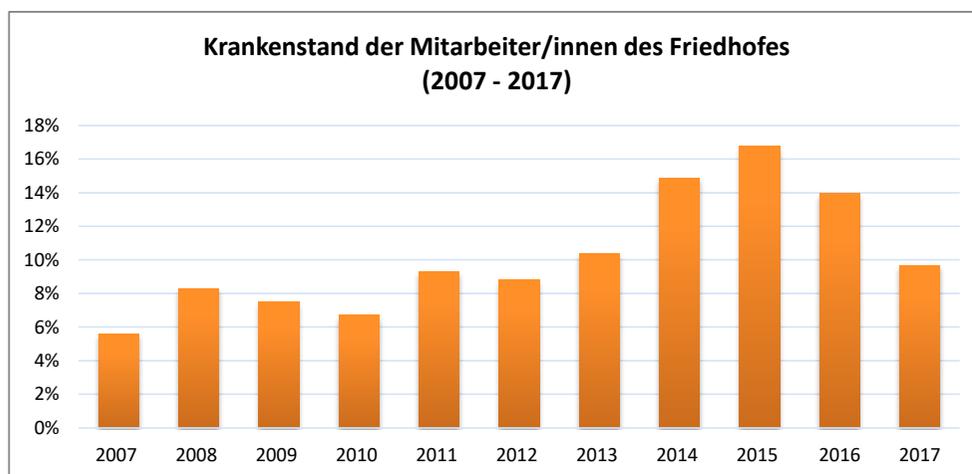
Zeitraum der Saison 2017

vom 20.03.2017

bis zum 24.11.2017

	Vollzeitbeschäftigte	Saison-Kräfte	Gesamt	Gesamt in %
Effektive Arbeitsstunden (Netto-Stunden)	7.801,00	963,50	8.764,50	71,40 %
↳ <i>darin bereits enthaltene, geleistete Überstunden</i>	333,75	24,75	358,50	
Krankstunden (<i>abzgl. Krankheit ohne Entgeltfortzahlung</i>)	952,25	186,00	1.138,25	9,67 %
Feiertage	413,50	57,25	470,75	4,00 %
Urlaub	1.215,00	160,75	1.375,75	11,69 %
bez. Arbeitsbefreiung (<i>bspw. Arztbesuch oder Personalratstätigkeit</i>)	97,50	1,00	98,50	0,84 %
abgefeierte Überstunden	263,00	21,25	284,25	2,41 %
Summe der Brutto-Stunden	10.408,50	1.365,00	11.773,50	100,00 %

Hinweis: Im Jahr 2017 sind **529** Krankheitsstunden angefallen, bei denen die Entgeltfortzahlung durch die Krankenkasse erfolgt ist. Diese Stunden wurden bei der obigen Aufstellung in Abzug gebracht.



Anlage 9

Aufteilung der geleisteten Stunden auf die Kostenstellen



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017

Hoheitlicher Bereich		
Kostenstelle	Bezeichnung	Stunden
7500	Bestattungen über 5 J.	4,00
7500.1	Reihengrab	6,00
7500.2	Rasenreihengrab	27,00
7500.3	Einfaches Wahlgrab	70,25
7500.4	Bevorzugtes Wahlgrab	9,50
7500.5	Familiengrab	1,50
7500.6	Rasenwahlgrab	34,00
7500.7	Sozialbestattungen	37,50
7501	Bestattungen unter 5 J.	3,00
7502	Bestattungen von Urnen	8,25
7502.1	Urnenfamiliengrab	3,25
7502.2	Urnedoppelgrab	26,00
7502.3	Urnenreihengrab	14,50
7502.4	Anonymes Urnengrab	17,50
7502.5	Halbanonymes Urnengrab	13,00
7503	Umbettungen	1,50
7504	Trägerstunden	3,50
7510	Friedhofskapelle	9,00
7511.1	Grünflächenpflege	597,00
7511.2	Wege säubern und instandhalten	281,00
7511.3	Baum-, Hecken- u. Strauchschnitt/-pflege	847,25
7511.4	Einebnung von Gräbern	413,50
7511.5	Grabmalkontrolle	16,25
7511.6	Sonstige Arbeiten hoheitlich	3.012,50
7511.7	Rasenmähen	1.362,75
7511.8	Unkraut entfernen	108,25
7511.9	Ungepflegte Gräber herrichten	1,25
7540	Sonstige Arbeiten Stadt	210,50
Summe		7.139,50

Sonstiger Bereich (Unterhaltungsarbeiten an den eigenen Fahrzeuge)			
Kostenstelle	Bezeichnung		Stunden
7513 / 7514	Gruftenbagger	ALF - A 45	24,50
7518 / 7519	Deutz Schlepper	ALF - A 453	20,00
7521	VW - Doppelkabine (neu)	ALF - A 451	1,50
7523	Multicar		10,75
7524	Walker Aufsitzmäher		42,25
7515	Sonstige Arbeitsmaschinen		43,25
Summe			142,25

Sonstiger Bereich (Allgemein)		
Kostenstelle	Bezeichnung	Stunden
7560	Betriebsführung	191,25
7560.1	Einteilung der Mitarbeiter	190,25
7560.2	Rechnungskontrolle	61,50
7560.3	Bestellungen etc.	20,25
7560.4	Kontakt mit Angehörigen	110,00
7560.5	Kontakt mit Bestattern	164,75
7560.6	Kontakt mit Gärtnern	10,25
7560.7	Kontrolle der OT-Friedhöfe	143,50
7560.8	Kontrolle der Gräber	77,25
7560.9	Kontrolle der Bäume	1,75
7560.10	Anträge bearbeiten	28,50
7561	Sozialgebäude	6,50
7562	Aus- und Fortbildung	98,00
7537	Gewächshaus	3,50
7516	Winterdienst Friedhof	67,75
⇩ nicht zu berücksichtigende Stunden ⇩		
5800	Arbeiten Baubetriebshof	7,50
5810	Wehre, Grabeneinläufe	20,75
6750	Winterdienst Stadt	226,25
7512	Kriegsgräber	53,25
Summe		1.175,00

Gesamtsumme		8.456,75
--------------------	--	-----------------

Gesamtsumme inkl. abzugrenzender Stunden 8.764,50

Anlage 10

Informationsgrafiken

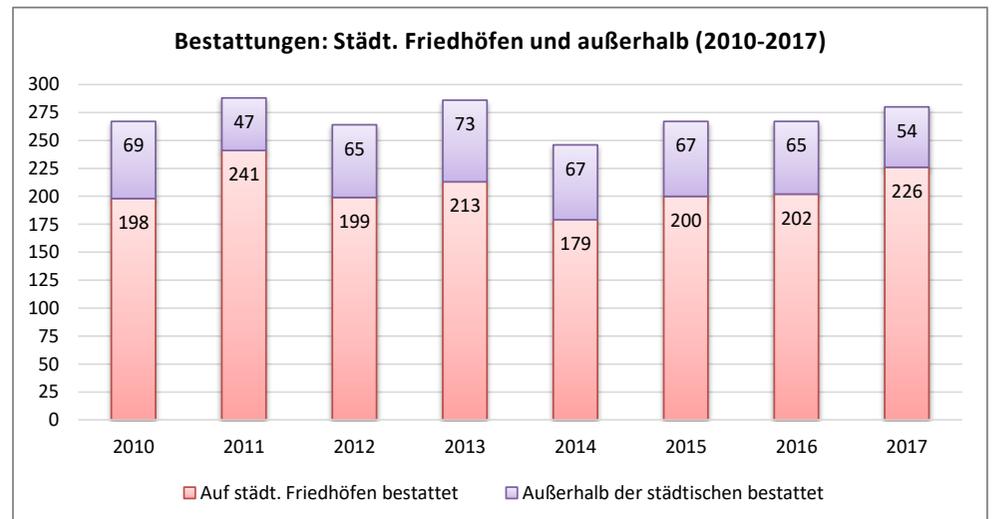
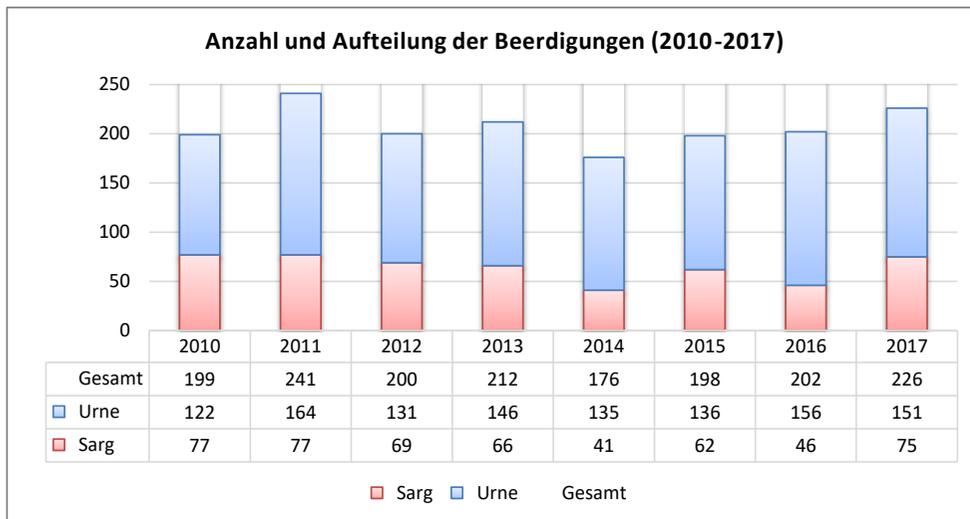
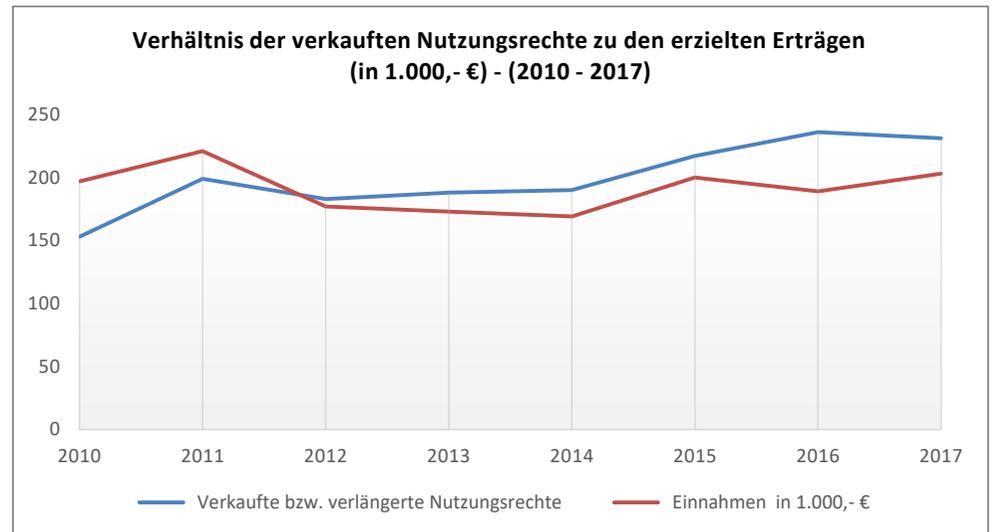
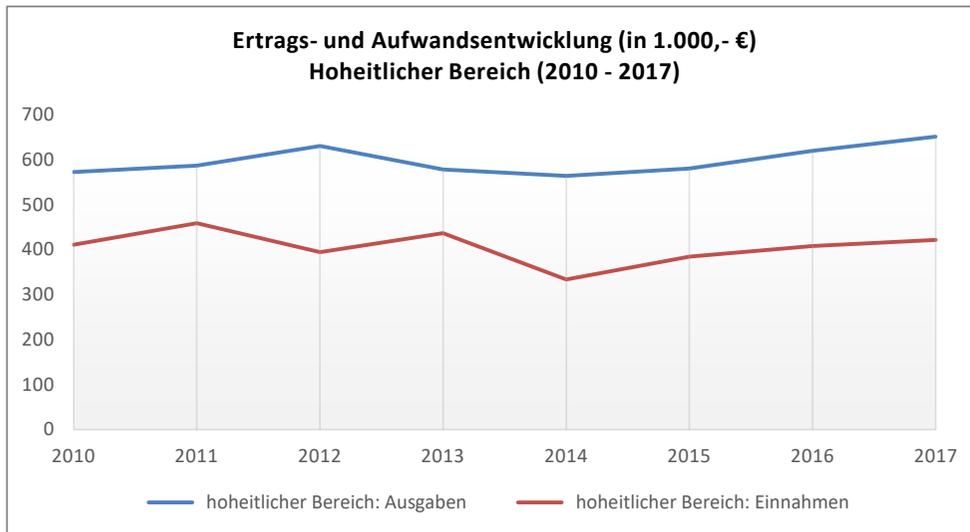


Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2017 - 31.12.2017



Ermittlung des kalkulatorischen Zinssatzes (Mischzinssatz)

Öffentliche Einrichtungen: Sämtliche Einrichtungen

Kalkulationszeitraum: 01.01.2017 - 31.12.2017

Betrachtungszeitraum: 10 Jahre

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

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

1. Finanzierungsanteile

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

Jahr	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Summe	in %
Eigenkapital ¹	593.707 €	330.743 €	139.181 €	292.447 €	322.046 €	179.510 €	101.407 €	259.943 €	265.556 €	166.354 €	2.650.892 €	5%
Fremdkapital ²	2.567.693 €	6.549.180 €	6.925.000 €	2.000.000 €	3.200.000 €	4.000.000 €	6.500.000 €	3.000.000 €	7.500.000 €	4.000.000 €	46.241.873 €	95%
Gesamtkapital	3.161.400 €	6.879.923 €	7.064.181 €	2.292.447 €	3.522.046 €	4.179.510 €	6.601.407 €	3.259.943 €	7.765.556 €	4.166.354 €	48.892.765 €	

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

2. Soll- und Habenzinssätze

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

Jahr	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Durchschnitt
Schulden	24.984.733 €	29.191.616 €	34.807.057 €	35.445.349 €	37.091.896 €	39.443.625 €	43.781.868 €	44.832.595 €	50.244.901 €	52.039.947 €	
Zinsen	1.082.316 €	1.099.318 €	1.377.704 €	1.517.918 €	1.485.180 €	1.577.389 €	1.557.931 €	1.565.224 €	1.552.502 €	1.608.820 €	
Sollzinssatz	4,33%	3,77%	3,96%	4,21%	4,01%	4,00%	3,61%	3,49%	3,09%	3,09%	3,76%
Habenzinssatz ³	4,20%	3,20%	2,50%	2,60%	1,40%	1,40%	1,00%	0,50%	0,10%	0,30%	1,72%

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

3. Ermittlung des Mischzinssatzes

Formel:	Sollzinssatz	X	Anteil Fremdkapital	+	Habenzinssatz	X	Anteil Eigenkapital
	3,76%		94,6%		1,72%		5,4%

Ergibt einen kalkulatorischen Mischzinssatz für das Jahr 2017 von:

3,65%