

Betriebsabrechnungen

der Stadt Alfeld (Leine)

2018



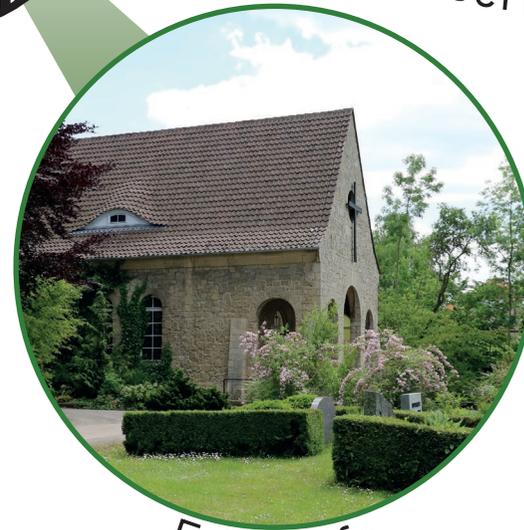
Baubetriebshof



Abwasserbeseitigung



Straßenreinigung & Winterdienst



Friedhöfe

Inhaltsverzeichnis

Vorbemerkungen zu den Betriebsabrechnungen 2018

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	51
Einnahmen	52
Geleistete Stunden pro Kostenstelle	54
Arbeits- und Ausfallstunden	55
<u>Anlage</u> : Berechnung COMUNA (Ausschnitt)	56

Friedhöfe - Produkt 553.01	62
Übersicht Jahresergebnis	63
Personalkosten	64
Materialkosten / Sachkosten	65
Fremdleistungen	67
Kosten aus Inneren Verrechnungen	70
Anlagennachweis / Kalkulatorische Kosten, Sammelposten	72
Einnahmen	77
Arbeits- und Ausfallstunden inkl. Aufteilung	78
Informationsgrafiken	80

Ermittlung des kalkulatorischen Mischzinssatzes 2018	81
---	-----------

Vorbericht zu den Betriebsabrechnungen 2018

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

Die **gesetzlichen Grundlagen** für die Betriebsabrechnungen sind in den Vorschriften des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) und im Niedersächsischen Kommunalabgabengesetz (NKAG) enthalten. Die Vorschriften des 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. Ebenso unterbleibt die Verzinsung bei sogenannten *Anlagen im Bau* (AiB), welche noch nicht für die jeweilige Einrichtung in Betrieb genommen worden sind.

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

Hinweis zu Rundungungenauigkeiten: 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 (2.370,- € für 2018)

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 2018/2019 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

Dass die Personalkosten im Jahr 2018 im Vergleich zur Vorperiode trotz tarifbedingten Lohnanpassungen minimal zurückgegangen sind, liegt vornehmlich an längerfristigen Erkrankungen einzelner Beschäftigter (Krankentage ohne Entgeltfortzahlung).

Materialkosten/Sachkosten

Die markanteste Kostensteigerung findet sich bei den Material- und Sachkosten. Bereits im Vorjahr wurde die 1. Abschlagszahlung für die Sanierung der Außenfassade in Höhe von 13.700,- € geleistet. Im Jahr 2018 kamen noch einmal rund 53.500 € an Fassadenarbeiten hinzu. Hierzu zählen der Abschluss der Fassadensanierung sowie die anschließenden Malerarbeiten. Beide Positionen belasten den Ergebnishaushalt. Ihnen stehen auch keine Zuwendungen gegenüber.

Ebenfalls eklatant ist die Kostensteigerung im Bereich der Fahrzeugunterhaltung (+ 37%). Verantwortlich hierfür sind vor allem Reparaturkosten an den Fahrzeugen. Die Unterhaltungsarbeiten an den Maschinen (bspw. an dem Bagger oder dem Großflächenmäher) sanken im Vergleich zum Vorjahr. Weitere Kostenpositionen blieben ungefähr auf dem Niveau von 2017.

Anschaffungen / Anlagennachweis

Die Fenstersanierung des Baubetriebshofes, gefördert durch Mittel aus dem KIP, welche 2017 noch als Anlage im Bau (AiB) mit in den Anlagennachweis aufgenommen worden war, wurde zum 01.01.2018 aktiviert. Die größte neue Position im Anlagennachweis bildet ein Frontanbaumähwerk im Wert von rund 59.000,- € (Nutzungsdauer 7 Jahre). Dieses lässt sich bspw. an einem Unimog oder einem Traktor anbringen.

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 2018 insgesamt 8.037,91 Stunden an.

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

Personal

Im Jahr 2018 waren für den Baubetriebshof neben den Verwaltungskräften 23 Beschäftigte in Vollzeit, sowie 8 Saison-Kräfte im Einsatz. Die Saison begann dabei am 12.03.2018 und endete am 23.11.2018. Der Krankenstand lag mit 10,1 Prozent 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. 55% aller Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter befinden sich in der Altersgruppe zwischen 50 und 59 Jahren. Auf sechs männliche Kollegen kommt dabei im Durchschnitt eine Kollegin.

Ermittlung des Stundenverrechnungssatzes

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

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

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

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

Die Summe der Stunden, die für Auftragsarbeiten geleistet worden 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. Die Stunden für eigene Leistungen bleiben an dieser Stelle außer Acht, da sich der Bauhof grundsätzlich über die „Auftragsarbeiten“ refinanzieren muss.

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

Straßenreinigung und Winterdienst

Betroffene Kostenstellen und Kostenträger

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

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

Personalkosten

Zu den Personalkosten gehören auch diejenigen Kosten, die für die Organisation der Straßenreinigung und des Winterdienstes anfallen. Hierzu gehören etwa die Beschaffung von Reinigungsgeräten, die Bearbeitung von Hinweisen oder Beschwerden, sowie die sonstige Überwachung. Die Personalkosten für Rufbereitschaft und sonstige Zuschläge sind 2018 leicht zurückgegangen.

Materialkosten/Sachkosten

Mit 316 Tonnen Streusalz wurden rund 22 Tonnen mehr bezogen, als noch im Vorjahr. Entsprechend sind auch die Kosten für diese Position gestiegen. Der zu erstattende Betrag an die Straßenmeisterei für das eingesetzte Streusalz auf Bundes-, Landes- und Gemeindestraßen fiel hingegen geringer aus.

Fremdleistungen

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

Eine besondere Kostenposition stellt die Sanierung des Streusalz-Silos auf dem Bauhof dar. Hierfür wurden Kosten i.H.v. rund 17.800 € verursacht, welche der öffentlichen Einrichtung Winterdienst zugeordnet werden.

Anlagennachweis

Es wurden 2018 keine neuen Anlagengüter beschafft.

Kosten aus Inneren Verrechnungen

Sowohl die Innere Verrechnung der Verwaltungskosten, als auch die Kosten für den Einsatz der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Bauhofes sind gegenüber dem Vorjahr 2017 ohne größere Änderung.

Die Personalkosten für den geleisteten Winterdienst sind im Vergleich zur Vorperiode minimal gestiegen, während die Fahrzeugkosten zurückgegangen sind. Die Anzahl der Winterdienst-Einsatzstunden des Personals pro Jahr ist von 2.129,50 h in 2017 auf 2.022 h in 2018 zurückgegangen. Dass die Personalkosten trotz gesunkener Einsatzstunden gestiegen sind, ist dem höheren Stundensatz geschuldet.

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 2018 letztmalig zu 33% berücksichtigt. Hierdurch erhöhen bzw. verringern sich die zu deckenden Kosten pro Einrichtung.

Hinzu kommen eine Überdeckung im Bereich des Winterdienstes sowie eine 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.

Aus der Nachkalkulation 2016 stammen Überdeckungen in den Einrichtungen Straßenreinigung und Winterdienst. Diese werden ebenfalls über 3 Jahre (2018 - 2020) zu je 1/3 kostenmindernd berücksichtigt.

	Straßenreinigung	Winterdienst
Ergebnis - NK 2014	2.662,30 €	- 32.880,93 €
Ergebnis - NK 2015	878,85 €	- 27.292,44 €
Ergebnis - NK 2016	-479,02 €	-9.839,75 €
Summe	3.062,13 €	-70.013,12 €

Negativer Betrag = Überdeckung, positiver Betrag = Unterdeckung

Gebühreneinnahmen

Die Gebühreneinnahmen für den Winterdienst sind infolge der Gebührensatzsenkung niedriger ausgefallen, wohingegen die Einnahmen aus der maschinellen Straßenreinigung aufgrund des unveränderten Gebührensatzes ähnlich hoch ausgefallen sind.

Öffentlicher Anteil der Straßenreinigung und des Winterdienstes

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

Abwasserbeseitigung

Betroffene Kostenstellen und Kostenträger

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

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

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

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

Personal und Personalkosten

Seit dem 01.01.2016 waren nur noch fünf tariflich Beschäftigte im Bereich der Kläranlage tätig. Nachdem ein ehemaliger Auszubildender übernommen wurde, sind seit dem 21.06.2018 wieder sechs Beschäftigte auf der Kläranlage tätig. Dementsprechend sind auch die Personalkosten im Vergleich zum Vorjahr gestiegen.

Materialkosten/Sachkosten

Die Kosten für Betriebsstoffe und Materialien zur Wasseraufbereitung (u.a. Chemikalien zur Phosphatfällung) sind gestiegen. Die Mehrkosten liegen hier bei rund 13.000 €.

Fremdleistungen

Die Wartungsarbeiten an der Kläranlage gingen um rund 30.000 € auf 122.000 € zurück, während die Bauunterhaltung am Kanalnetz weiterhin Kosten von knapp über 200.000 € verursacht hat.

Während die Kosten für den Energieverbrauch um etwa 12.000 € sanken, musste insbesondere für die Kompostierung bzw. Entsorgung von Schlämmen mehr Geld eingesetzt werden.

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

Die für 2018 durch den Landkreis Hildesheim festgesetzte Abwasserabgabe betrug 106.714,- €. Im Vorjahr 2017 fielen hierfür noch Kosten i.H.v. 92.650,- € an. Die geringfügige Kostensteigerung hängt damit zusammen, dass zur Inbetriebnahme einer Anlage höhere Wasserparameter an den Landkreis gemeldet worden sind.

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

Im Jahr 2018 kamen deutliche Zugänge zu den Anlagen im Bau der Baumaßnahme 2 hinzu (rund 1.591.000 €). Über 510.000 € wurden zudem in das Kanalnetz investiert.

Sonstige Anschaffungen

Die übrigen Anschaffungen des Jahres 2018 sind neben eines neuen Dienstfahrzeuges eher kleinere Einzelpositionen wie bspw. ein Labormikroskop oder eine Fahrradunterstellanlage. Die Einzelheiten können der Anlage 5 entnommen werden.

Einnahmen

Über die Niederschlagswasser- und die Schmutzwasserbeseitigungsgebühren konnten Einnahmen von rund 2.751.000,- € generiert werden. Als Erstattung für Betriebskosten wurden von den angeschlossenen Gemeinden Samtgemeinde Leinebergland und dem Wasserverband Peine (ehemals Flecken Delligsen) 57.351,04 € 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 640.411,04 € 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 2018 sind somit letztmalig 200.616,39 € 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 2018 bedeutet dies eine anteilige Kostenminderung in Höhe von 84.573,51 €.

Ergebnis der Nachkalkulation 2016 war eine Überdeckung, welche über die Jahre 2018 bis 2020 Berücksichtigung findet. Der 33,3%-tige Anteil für 2018 beträgt dabei 133.244,73 €.

In Summe führen die übertragenen Überdeckungen zu einer Kostenminderung von insgesamt 418.434,63 €.

Geleistete Stunden

Der Krankenstand des Personals liegt mit einem guten Wert von 2,7 % unterhalb des Durchschnitts der Vorjahre. Stunden außerhalb der Entgeltfortzahlung sind nicht angefallen.

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 rund 800 Stunden gestiegen. Dies liegt vor allem an der Weiterbeschäftigung des ehemaligen Auszubildenden ab dem 21.06.2018.

Friedhöfe

Betroffene Kostenstellen und Kostenträger

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

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

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

Anzahl und Art der Beerdigungen

Mit 236 Beerdigungen im Jahr 2018 liegt die Anzahl abermals über dem Durchschnittsniveau der letzten Jahre. 2017 waren es bereits 226 Beerdigungen, während 2016 lediglich 202 Beerdigungen angefallen sind.

Von diesen 236 Beerdigungen in 2018 entfielen 180 auf Urnenbeisetzungen und 56 auf Sargbestattungen. Nachdem im Jahr 2017 die Sargbestattungen wieder einen prozentual höheren Anteil innehatten, ging dieser in 2018 wieder deutlich zurück.

Einnahmeentwicklung

Die steigende Anzahl an Beerdigungen führte dazu, dass auch die Einnahmen anstiegen (340.500 €) im Vergleich zu 289.500 € in 2017. Dabei entfallen deutlich mehr Gebühren auf den Verkauf von Nutzungsrechten, als auf den Verkauf von 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 Unterhaltungskosten für Maschinen und Geräte leider nicht auf dem zuletzt niedrigen Niveau geblieben sind. Grund hierfür ist insbesondere der Schmalspurgeräteträger Tremo Multicar, welcher sehr reparaturanfällig war. Für das Jahr 2019 ist die Beschaffung eines neuen Schmalspurgeräteträgers vorgesehen.
- Im Bereich der Unterhaltung der baulichen Anlagen (Anlage Fremdleistungen) ist insbesondere die Erneuerung der Kühlung in der Kapelle erwähnenswert.
- Die Kosten für die allgemeine Unterhaltung der Friedhöfe sanken im Vergleich zum Vorjahr. Insbesondere die Pflege der Ortsteilfriedhöfe verursachte geringere Kosten i.H.v. rund 5.000,- €.
- Zu den bestattungsnahen Dienstleistungen gehören vor allem die beschafften Namenstafeln für die halbanonymen Urnenstelen sowie das Ausheben von Gruften auf den OT-Friedhöfen. Beide Positionen sind leicht rückläufig.
- Mit rund 17.100 € bildete die Digitalisierung der Friedhofsflächen im Jahr 2017 eine besondere Position. Die Neuvermessung der städtischen Friedhöfe war ein erster Schritt zu einer Neukalkulation der Friedhofsgebühren sowie zu einer Friedhofsentwicklungsplanung. Für die Entwicklungsplanung fiel im Jahr 2018 eine 1. Abschlagszahlung in Höhe von 7.735,- € an.

Anlagennachweis

Zur zukünftigen Gebührenkalkulation für die Friedhöfe wurde eine entsprechende Kalkulationssoftware beschafft. Zu den weiteren Anschaffungen gehören u.a. ein Kipptester zur Prüfung der Standsicherheit von Gräbern, sowie ein zusätzlicher Gleitschalkasten für die Aushebung von Gruften.

Eingesetztes Personal

Es sind weiterhin lediglich fünf Vollzeitkräfte sowie eine Saisonkraft (ebenfalls in Vollzeit) im Einsatz. Die Saison dauerte vom 12.03. bis zum 23.11.2018. Der Krankenstand sank von 9,67 % weiter leicht auf 8,39 % ab. 2016 betrug er noch 13,9 %. Im Vergleich zum Vorjahr kamen keine Stunden außerhalb der Entgeltfortzahlung hinzu.

Ermittlung des kalkulatorischen Zinssatzes

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

Die ausführliche Berechnung ist auf Seite **81** enthalten. Die Berechnung ergibt einen **Mischzinssatz** in Höhe von **3,53 %** (*Vorjahreswert: 3,65 %*), der bei den Abrechnungen 2018 und bei den Gebührenbedarfsberechnungen 2020 angewendet wird. Dieser Zinssatz wird jährlich fortgeschrieben.

Entwicklung des Zinssatzes über die vergangenen 6 Jahre

nach dem Jahr der Nachkalkulation

2018	2017	2016	2015	2014	2013
3,53 %	3,65 %	3,77 %	3,87 %	3,93 %	4,02 %

Betriebsabrechnung



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018



Betriebsabrechnungsbogen



Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**
 Kalkulationszeitraum: 01.01.2018 - 31.12.2018

Kostenart	Kosten lt. Buchhaltung	Abgrenzungsrechnung	Ansatzfähige Kosten	Kosten 2017
Personalkosten	1.607.131,86 €	-86.817,86 €	1.520.314,00 €	1.526.194,50 €
Materialkosten / Sachkosten	296.492,51 €	-36.754,70 €	259.737,81 €	197.225,07 €
Fremdleistungen	47.489,79 €	-21.586,60 €	25.903,19 €	29.275,62 €
Sonstige Kosten	716,00 €	-716,00 €	0,00 €	0,00 €
Kalkulatorische Kosten (<i>Abschreibungen und Zinsen</i>)	0,00 €	159.123,59 €	159.123,59 €	169.502,95 €
Kosten aus Inneren Verrechnungen	144.300,00 €	-3.536,93 €	140.763,07 €	144.553,95 €
Gesamtkosten / Deckungsbedarf	2.096.130,16 €	9.711,49 €	2.105.841,65 €	2.066.752,09 €

abzgl.

Einnahmen	Einnahmen lt. Buchhaltung	Abgrenzungsrechnung	Ansatzfähige Einnahmen	Einnahmen 2017
Erträge aus dem Verkauf / aus dem Verleih	5.626,28 €	-3.874,42 €	1.751,86 €	19.257,81 €
Erstattungen von übrigen Bereichen der Stadt	295.600,00 €	-295.600,00 €	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	1.794.903,88 €	309.185,91 €	2.104.089,79 €	2.047.494,28 €

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

Anlage 1**Personalkosten**

Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

				Kosten 2018	<i>Kosten 2017</i>
Personalkosten - Verwaltung					
		Kosten (100%-Wert)	Ansatzfähigkeit		
- Leitung - 1 Beamter	- Besoldungsgruppe A 11	69.652,24 €	90%	62.687,02 €	61.159,06 €
abzgl. Personalkosten für die Verwaltung der Straßenreinigung		-9.150,97 €	100%	-9.150,97 €	-9.067,87 €
abzgl. Personalkosten für die Organisation des Winterdienstes		-8.579,03 €	100%	-8.579,03 €	-8.501,13 €
- Sachbearbeitung - 1 Angestellter	- Entgeltgruppe 8 (TVöD)	58.607,40 €	80%	46.885,92 €	46.219,36 €
- Sachbearbeitung - 1 Angestellte	- Entgeltgruppe 5 (TVöD)	45.456,61 €	50%	22.728,31 €	22.017,56 €
- Sachbearbeitung - 1 Angestellter	- Entgeltgruppe 6 (TVöD)	44.263,41 €	100%	44.263,41 €	43.313,30 €
Personalkosten - Baubetriebshof					
- 23 Tariflich Beschäftigte (Vollzeit)				1.140.796,64 €	1.167.687,96 €
- 8 Tariflich Beschäftigte (Saisonkräfte, davon drei Saisonkräfte mit lediglich 25 Std. / Woche)				222.847,52 €	208.084,63 €
- 1 Tariflich Beschäftigte (Reinigungskraft mit 17 Std. / Woche)				13.347,55 €	12.693,39 €
abzgl. Personalkosten für die Rufbereitschaft Winterdienst (Monate Januar - März sowie November - Dezember 2018)				-9.010,39 €	-9.026,99 €
abzgl. Personalkosten für gezahlte Zuschläge Winterdienst (Überstunden, Nacht- und Feiertagszuschläge etc.)				-6.501,97 €	-8.384,77 €
> Summe der Personalkosten				1.520.314,00 €	1.526.194,50 €

Anlage 2

Materialkosten / Sachkosten



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

		Kosten 2018	Kosten 2017
Unterhaltung der baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens			
- Allgemeine Unterhaltungsarbeiten	53.618,50 €	55.856,86 €	14.928,64 €
> davon Fassadensanierung	21.167,40 €		
> davon Malerarbeiten an der Wärmedämmung	25.023,31 €		
- Aufwendungen für die Wartung von betrieblichen Anlagen	1.906,06 €		
- Sonstige Aufwendungen zur Unterhaltung des unbewegl. Vermögens	332,30 €		
- Beschaffung von Reinigungsmaterialien		920,76 €	1.416,47 €
<i>abgebildete Sachkonten: 421110, 421111, 421200 und 424120</i>			

		Kosten 2017	Kosten 2018		
Unterhaltung des beweglichen Vermögens					
<i>z. B. für Ersatzteile oder Reparaturen am beweglichen Vermögen</i>				34.811,40 €	50.841,83 €
		Kosten 2017	Kosten 2018		
- Atlas Bagger		20.672,61 €	6.188,69 €		
- Etesia Mäher		3.043,27 €	5.520,36 €		
- Atlas Radlader		2.548,49 €	2.118,35 €		
- Ransomes (Großflächen-)Mäher		11.486,73 €	6.824,65 €		
- Sonstiges bewegliches Vermögen		13.090,73 €	14.159,35 €		
<i>abgebildetes Sachkonto: 422100</i>					

Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände			
<i>Hierunter fallen Vermögensgegenstände mit einem Nettowert von unter 1.000,- €, die sofort abgeschrieben werden. 2016 galt noch eine Wertgrenze von 150,- € netto. Sammelposten werden ab dem Jahr 2017 folglich nicht mehr gebildet.</i>		11.337,47 €	13.978,62 €
Beschafft wurden u.a. eine Heckenschere, Freischneider und 3 neue Handys			
<i>abgebildetes Sachkonto: 422200</i>			

Anlage 2

Materialkosten / Sachkosten



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

		Kosten 2018	Kosten 2017
Haltung von Fahrzeugen			
<i>Hierzu gehören etwa Reparaturen, Benzinkosten, Betriebsstoffe oder Kfz-Steuern</i>			
	Vergleich Kosten 2017		
	Kosten 2018		
- Benzin für Fahrzeuge	45.010,63 €	47.844,76 €	
- Benzin für Maschinen und Kleinmaschinen	14.701,70 €	13.939,52 €	
- Reparaturen und sonstige Unterhaltungsmaßnahmen	40.518,90 €	61.564,93 €	
- Erstattungen für Reparaturaufwendungen (Unfallschäden)	- 16.616,97 €	0,00 €	
- Kfz-Steuern	4.812,43 €	4.103,43 €	
- Versicherung der Fahrzeuge (durch den Komm. Schadensausgleich)	13.463,17 €	12.526,37 €	
<i>abgebildete Sachkonten: 346101, 425100 und 428130</i>		139.979,01 €	101.889,86 €
Dienst- und Schutzkleidung			
<i>Bspw. Sicherheitsstiefel oder Handschuhe</i>			
<i>abgebildetes Sachkonto: 426110</i>		8.155,55 €	5.531,82 €
Verbrauchsmaterial			
<i>Bspw. Müllsäcke, Schrauben oder Schleifscheiben</i>			
<i>abgebildete Sachkonten: 427110 und 428150</i>		6.128,15 €	6.160,53 €
Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen			
	Vergleich Kosten 2017		
	Kosten 2018		
- Kopierkosten	276,96 €	246,31 €	
- Reisekosten	9,90 €	0,00 €	
- Telefon und Internet	2.190,44 €	2.302,30 €	
<i>abgebildete Sachkonto: 443102</i>		2.548,61 €	2.477,30 €
> Summe der Materialkosten / Sachkosten		259.737,81 €	197.225,07 €

Anlage 3**Fremdleistungen**

Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

			Kosten 2018	<i>Kosten 2017</i>
Energiekosten (Strom)				
aufgeteilt auf:	Vergleich Kosten 2017	Kosten 2018	5.164,96 €	5.848,97 €
- Gebäudekomplex Jahnstr. 2 (Hauptgebäude)	5.673,03 €	5.020,34 €		
- Lagerplatz - Im Schwarzen Siek	85,83 €	65,40 €		
- Scheune Rittergut Limmer	90,11 €	79,22 €		
<i>abgebildetes Sachkonto: 424130</i>				
Energiekosten (Heizungen)				
	Vergleich Kosten 2017	Kosten 2018	10.206,05 €	11.512,14 €
- Gaskosten: Beheizung Bauhof (ohne Malerwerkstatt/Tischlerei)	7.125,07 €	6.165,62 €		
- Gaskosten: Beheizung der Malerwerkstatt und der Tischlerei	4.387,07 €	4.040,43 €		
<i>abgebildetes Sachkonto: 424110</i>				
Versicherung				
für den Gebäudekomplex Jahnstr. 2, das Lager und die Garagen			2.907,44 €	2.829,37 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 424140</i>				
Sonstige Bewirtschaftung: Abgaben und Entgelte				
aufgeteilt auf:	Vergleich Kosten 2017	Kosten 2018	5.723,71 €	7.184,11 €
- Abfallentsorgung und Sperrmüll (10 % der Gesamtkosten)	1.040,82 €	1.671,31 €		
- Reinigung der Abscheideranlage	1.882,59 €	1.295,91 €		
- Entsorgung Reaktions- u. Destillationsrückstände	1.843,31 €	0,00 €		
- Kontrolle der Heizungsanlage (Schornsteinfegergebühren)	241,93 €	160,89 €		
- Kontrolle des Trinkwassers	0,00 €	227,93 €		
- Grundbesitzabgaben	2.175,46 €	2.367,67 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 424101, 424150 und 429110</i>				
EDV-Aufwendungen				
Wartungskosten und Servicepauschale für die Software Regie68 (dient u.a. der Stundenerfassung der Beschäftigten)			1.901,03 €	1.901,03 €
> Summe der Fremdleistungen			25.903,19 €	29.275,62 €

Anlage 4

Kosten aus Inneren Verrechnungen



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

			Kosten 2018	Kosten 2017
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: 2018/2019]).			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.			109.723,07 €	113.513,95 €
Leistendes Amt	Vergleich Kosten 2017	Tatsächliche Kosten		
- Hauptamt (Sachkosten lt. KGSt pro Stelle im Verwaltungsbereich)	31.040,00 €	siehe oben (Sachkosten)		
- Personalamt (Allgemeinkosten pro Mitarbeiter/in i.H.v. 2.370,- €)	85.184,00 €	81.054,00 €		
- Stadtkämmerei (Finanzbuchhaltung und Betriebsabrechnung)	23.507,37 €	23.570,44 €		
- EDV / Finanzbuchhaltung (Kosten der Finanzsoftware)	245,71 €	274,67 €		
- Stadtkasse	4.576,87 €	4.823,96 €		
> Summe Kosten aus Inneren Verrechnungen			140.763,07 €	144.553,95 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungs- /Bewertungs- datum	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2018 (Σ)	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2017	Abschreibung in 2018	Buchwert zum 31.12.2018	Kalk. Verzinsung <u>3,53 %</u>
Bauliche Anlagen (KST 1.4.07.001)								
Malerwerkstatt	01.01.2009	56	22.949,81 €	0,00 €	-3.688,36 €	-409,82 €	18.851,63 €	665,46 €
Verwaltungsgebäude	01.01.2009	51	233.577,94 €	0,00 €	-41.219,64 €	-4.579,96 €	187.778,34 €	6.628,58 €
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 €	-23.072,37 €	-2.563,60 €	151.252,20 €	5.339,20 €
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 €	-23.427,97 €	-2.603,11 €	52.062,15 €	1.837,79 €
Lagerhaus	01.01.2009	16	17.719,72 €	0,00 €	-9.967,34 €	-1.107,48 €	6.644,90 €	234,56 €
Tischlerwerkstatt	01.01.2009	56	16.941,58 €	0,00 €	-2.722,75 €	-302,53 €	13.916,30 €	491,25 €
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 €	-3.994,90 €	-443,88 €	7.102,05 €	250,70 €
MAN Garage	01.01.2009	65	12.969,42 €	0,00 €	-1.795,77 €	-199,53 €	10.974,12 €	387,39 €
Salzlagerhalle	01.01.2009	56	14.014,99 €	0,00 €	-2.252,41 €	-250,27 €	11.512,31 €	406,38 €
Tanklagerturm	01.01.2009	56	1.451,98 €	0,00 €	-233,35 €	-25,93 €	1.192,70 €	42,10 €
KFZ Werkstatt	01.01.2009	46	17.879,67 €	0,00 €	-3.498,19 €	-388,69 €	13.992,79 €	493,95 €
Lagerhalle	01.01.2009	18	12.063,85 €	0,00 €	-6.031,93 €	-670,21 €	5.361,71 €	189,27 €
Lagerhalle	01.01.2009	15	2.704,43 €	0,00 €	-1.622,66 €	-180,30 €	901,48 €	31,82 €
gegeb. Zuschuss_Kfz Labora Jugendwerkstatt	01.07.2013	10	1.350,00 €	0,00 €	-607,50 €	-135,00 €	607,50 €	75,22 €
Maschendrahtzaun 2 m hoch, 77m	01.12.2013	18	3.459,03 €	0,00 €	-784,69 €	-192,17 €	2.482,17 €	87,62 €
Ausrüstung für Werkstattwagen (Caddy)	01.04.2014	13	1.510,23 €	0,00 €	-435,64 €	-116,17 €	958,42 €	33,83 €
Zaunanlage Baubetriebshof	01.07.2014	18	3.579,82 €	0,00 €	-696,08 €	-198,88 €	2.684,87 €	94,78 €
Telefon-Anlage Baubetriebshof	01.11.2014	6	2.845,05 €	0,00 €	-1.501,55 €	-474,18 €	869,32 €	30,69 €
Schweißgerät Baubetriebshof	01.12.2014	8	1.961,94 €	0,00 €	-756,16 €	-245,24 €	960,53 €	33,91 €
Einbauküche Bauhof (Ersatz n. Wassersch.)	01.02.2015	13	3.049,62 €	0,00 €	-684,21 €	-234,59 €	2.130,82 €	75,22 €
Fenstersanierung Baubetriebshof	01.01.2018	40	17.713,30 €	5.493,66 €	0,00 €	-442,83 €	17.270,47 €	609,65 €
Zuschuss KIP Fenster Baubetriebshof	01.01.2018	40	-15.941,97 €	-15.941,97 €	0,00 €	398,55 €	-15.543,42 €	0,00 €
Summe			646.912,08 €	-10.448,31 €	-137.582,92 €	-15.365,80 €	493.963,36 €	18.039,36 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungs- /Bewertungs- datum	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2018 (Σ)	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2017	Abschreibung in 2018	Buchwert zum 31.12.2018	Kalk. Verzinsung <u>3,53 %</u>
Fuhrpark (KST 1.4.07.002)								
VW Bus - HI - JW 555	* 01.08.1996	10	1,00 €	0,00 €	-1,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
VW Caddy - HI - NA 315	* 01.06.2005	10	14.905,94 €	0,00 €	-14.905,94 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Schlepper Deutz - HI - AB 86	* 01.12.2005	9	33.519,49 €	0,00 €	-33.519,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
MAN Container-LKW - HI - AB 567	* 01.12.2005	10	146.045,55 €	0,00 €	-146.045,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
VW LT-Bus - HI - AB 540	* 01.09.2006	10	33.873,07 €	0,00 €	-33.873,07 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Lada - HI - AB 1050	* 01.08.2007	10	10.003,99 €	0,00 €	-10.003,99 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mercedes Sprinter - HI - AB 1051	* 01.11.2007	10	37.080,00 €	0,00 €	-37.080,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mercedes Sprinter - HI - AB 1052	* 01.11.2007	10	37.080,00 €	0,00 €	-37.080,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mercedes Sprinter - HI - AB 1054	01.04.2009	10	48.344,89 €	0,00 €	-42.301,78 €	-4.834,49 €	1.208,63 €	42,66 €
Mercedes Sprinter - HI - AB 1055	01.04.2009	10	43.132,69 €	0,00 €	-37.741,11 €	-4.313,27 €	1.078,32 €	38,06 €
Mercedes Sprinter - HI - AB 1056	01.12.2009	10	43.695,02 €	0,00 €	-35.286,91 €	-4.369,50 €	4.038,61 €	142,56 €
Mercedes-Benz "Axor" 1829 AK - HI - AB 789	01.10.2010	10	110.697,46 €	0,00 €	-80.256,33 €	-11.069,75 €	19.371,38 €	683,81 €
UNIMOG U 400 - HI - AB 588	01.09.2011	9	138.043,53 €	0,00 €	-96.819,52 €	-15.338,17 €	25.885,84 €	913,77 €
Unijet 1.7 GP -E5- Heckkipper - HI - AB 1058	01.12.2013	10	22.172,28 €	0,00 €	-9.052,25 €	-2.217,23 €	10.902,81 €	384,87 €
Suzuki Grand Vitara - ALF - AB 100	01.06.2014	10	20.738,41 €	0,00 €	-7.431,26 €	-2.073,84 €	11.233,31 €	396,54 €
VW Caddy (Werkstattwagen) - ALF - AB 101	01.06.2014	10	14.519,78 €	0,00 €	-5.202,92 €	-1.451,98 €	7.864,88 €	277,63 €
Mercedes-Benz 316 CDI Sprinter - ALF-AB 102	01.06.2016	10	48.870,00 €	0,00 €	-7.737,75 €	-4.887,00 €	36.245,25 €	1.279,46 €
Mercedes-Benz 516 CDI Sprinter - ALF-AB 103	01.06.2016	10	54.000,00 €	0,00 €	-8.550,00 €	-5.400,00 €	40.050,00 €	1.413,77 €
Mercedes Benz Unimog U 218 - ALF-AB 104	01.11.2016	9	170.781,00 €	0,00 €	-22.138,28 €	-18.975,67 €	129.667,06 €	4.577,25 €
Ford Transit EK 350L3 FWD 2.0 - ALF-AB 105	01.03.2017	10	33.200,00 €	0,00 €	-2.766,67 €	-3.320,00 €	27.113,33 €	957,10 €
Ford Transit DK 350L3 RWD 2.0 - ALF-AB 106	01.03.2017	10	41.360,00 €	0,00 €	-3.446,67 €	-4.136,00 €	33.777,33 €	1.192,34 €
Summe			1.102.064,10 €	0,00 €	-671.240,47 €	-82.386,89 €	348.436,74 €	12.299,82 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungs- /Bewertungs- datum	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2018 (Σ)	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2017	Abschreibung in 2018	Buchwert zum 31.12.2018	Kalk. Verzinsung <u>3,53 %</u>
Geräte und Maschinen (KST 1.4.07.003)								
1 Container	* 01.03.2004	13	5.649,20 €	0,00 €	-5.649,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fischer Laubverladegebläse TYP	* 01.11.2004	7	5.500,00 €	0,00 €	-5.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erneuerung Funkanlage	* 01.11.2004	7	14.468,68 €	0,00 €	-14.468,68 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
ETESIA Hydro 124 D	* 01.04.2005	7	24.100,16 €	0,00 €	-24.100,16 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3 Anhänger Bauhof	* 01.08.2006	9	6.055,62 €	0,00 €	-6.055,62 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dücker Böschungsmäher KBM350	* 01.10.2006	7	17.311,70 €	0,00 €	-17.311,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Atlas - Radlader	* 01.06.2007	9	41.311,47 €	0,00 €	-41.311,47 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Atlas - 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 €	-5.686,44 €	-545,90 €	864,33 €	30,51 €
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 €	-1.925,66 €	-243,24 €	263,51 €	9,30 €
Auffahrschienen-Verlängerung	01.07.2010	10	2.067,63 €	0,00 €	-1.550,73 €	-206,76 €	310,14 €	10,95 €
Ransomes Großflächenmäher	* 01.08.2010	7	69.855,38 €	0,00 €	-69.855,38 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mopedbetankungsgerät	01.09.2010	13	1.401,42 €	0,00 €	-790,55 €	-107,80 €	503,07 €	17,76 €
Abrollcontainer 15,8 m³	01.10.2010	9	3.980,55 €	0,00 €	-3.206,56 €	-442,28 €	331,71 €	11,71 €
Greifer für ATLAS-TEREX-Bagger	01.03.2012	9	10.531,50 €	0,00 €	-6.825,97 €	-1.170,17 €	2.535,36 €	89,50 €
Profi Aufsitzmäher Etesia	01.07.2012	7	29.988,83 €	0,00 €	-23.562,65 €	-4.284,12 €	2.142,06 €	75,61 €
Station. Absaug-/Filterstation	01.10.2012	9	1.966,34 €	0,00 €	-1.129,56 €	-218,48 €	618,30 €	21,83 €
Heckenschneider RM 1250 PRO	01.12.2012	7	14.928,55 €	0,00 €	-10.840,97 €	-2.132,65 €	1.954,93 €	69,01 €
Heckenschnittsaugcontainer	01.12.2012	7	14.591,07 €	0,00 €	-10.595,89 €	-2.084,44 €	1.910,74 €	67,45 €
Etesia-Mäher Hydro 100 Evol.	01.06.2013	7	4.165,00 €	0,00 €	-2.727,08 €	-595,00 €	842,92 €	29,75 €
Beheizter Hochdruckreiniger	01.09.2013	7	3.357,49 €	0,00 €	-2.078,45 €	-479,64 €	799,40 €	28,22 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.09.2013	7	1.835,00 €	0,00 €	-1.135,95 €	-262,14 €	436,90 €	15,42 €
Airless Markiermaschine	01.12.2013	23	16.184,00 €	0,00 €	-2.873,25 €	-703,65 €	12.607,10 €	445,03 €
Bandsäge Berg & Schmidt GBS 185	01.03.2014	13	1.930,78 €	0,00 €	-569,33 €	-148,52 €	1.212,93 €	42,82 €
Vibrationsstampfer	01.10.2014	9	2.109,66 €	0,00 €	-761,82 €	-234,41 €	1.113,43 €	39,30 €
Laubblasgerät Honda	01.12.2014	7	2.148,90 €	0,00 €	-946,54 €	-306,99 €	895,38 €	31,61 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.01.2015	7	1.880,00 €	0,00 €	-268,57 €	-268,57 €	1.342,86 €	47,40 €
Klimaservicestation	01.04.2015	9	3.198,77 €	0,00 €	-266,56 €	-355,42 €	2.576,79 €	90,96 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungs- /Bewertungs- datum	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2018 (Σ)	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2017	Abschreibung in 2018	Buchwert zum 31.12.2018	Kalk. Verzinsung <u>3,53 %</u>
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.10.2015	7	1.954,15 €	0,00 €	-69,79 €	-279,16 €	1.605,19 €	56,66 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.08.2016	7	1.960,00 €	0,00 €	-396,67 €	-280,00 €	1.283,33 €	45,30 €
Gerät zur Leitungsverpressung (Sanitär)	01.09.2016	5	832,50 €	0,00 €	-222,00 €	-166,50 €	444,00 €	15,67 €
Schlegelmulcher EFG 145 cm	01.10.2016	7	1.380,00 €	0,00 €	-246,43 €	-197,14 €	936,43 €	33,06 €
Laubverladegebläse mit Saugschlauch 5m	01.11.2016	10	6.307,00 €	0,00 €	-735,82 €	-630,70 €	4.940,48 €	174,40 €
Rasenmäher HONDA HRH 536 HX	01.06.2017	7	1.950,01 €	0,00 €	-162,50 €	-278,57 €	1.508,94 €	53,27 €
Fahrbare Absperrtafel FA 2 / VZ 615	01.10.2017	9	6.999,53 €	0,00 €	-453,67 €	-777,73 €	5.768,13 €	203,62 €
Fahrbare Absperrtafel FA 2 / VZ 615	01.10.2017	9	6.999,53 €	0,00 €	-453,67 €	-777,73 €	5.768,13 €	203,62 €
Rasenmäher HONDA HRH 536 HX	01.05.2018	7	1.950,01 €	1.950,01 €	0,00 €	-185,72 €	1.764,29 €	62,28 €
Frontanbaumähwerk für UNIMOG	01.09.2018	7	58.881,00 €	58.881,00 €	0,00 €	-2.803,86 €	56.077,14 €	1.979,52 €
Summe			540.508,89 €	60.831,01 €	-405.983,67 €	-21.167,29 €	113.357,93 €	4.001,54 €

zuzüglich

Sammelposten (2014 - 2016)			15.052,33 €	0,00 €	-8.766,02 €	-3.010,47 €	3.275,84 €	115,64 €
-----------------------------------	--	--	--------------------	---------------	--------------------	--------------------	-------------------	-----------------

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 €	2.607,35 €
Betriebsfläche, Lagerplatz - Vor dem Rettberge	3.667 m ²						3.667,00 €	129,45 €
Summe							77.529,51 €	2.736,79 €

Gesamtsumme Anlagennachweis			2.304.537,40 €	50.382,70 €	-1.223.573,08 €	-121.930,44 €	1.036.563,38 €	37.193,14 €
------------------------------------	--	--	-----------------------	--------------------	------------------------	----------------------	-----------------------	--------------------

Ansatzfähige Kosten - Abschreibungen	121.930,44 €
---	---------------------

Ansatzfähige Kosten - Kalkulatorische Zinsen	37.193,14 €
---	--------------------

Kalkulatorische Kosten gesamt	159.123,59 €
--------------------------------------	---------------------

Hinweis: Fett gedruckte Anlagen sind in 2018 neu angeschafft worden. Kursiv gedruckte Anlagen wurden verkauft bzw. abgegeben. Anlagen mit einem * sind bereits abgeschrieben.

Anlage 6

Sammelposten



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

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

Beschreibung der Anlage		Kostenstelle und Kostenträger		Investitionsnummer und Betrag		Abschreibung und Restbuchwert		
Bezeichnung		KST	KTR	Investitionsnummer	Betrag	Abschreibung	Jahr	Restbuchwert
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 2018 relevant:					5.203,52 €	-1.040,70 €		- €

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 2018 relevant:					3.318,40 €	-663,68 €		663,68 €

Anlage 6

Sammelposten



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

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

Beschreibung der Anlage		Kostenstelle und Kostenträger		Investitionsnummer und Betrag		Abschreibung und Restbuchwert		
Bezeichnung		KST	KTR	Investitionsnummer	Betrag	Abschreibung	Jahr	Restbuchwert
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 Akkuschauber	31.12.2016	1.4.07.001	573.03.00	1573030001	194,99 €			
Für das Jahr 2018 relevant:					6.530,41 €	-1.306,08 €		2.612,16 €

Summe aller Sachposten 2014 - 2016						Abschreibung		Restbuchwert
Abschreibung und Restbuchwert für 2018					15.052,33 €	-3.010,47 €		3.275,84 €

Anlage 7**Einnahmen**

Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

		Einnahmen 2018	Einnahmen 2017
Erträge aus dem Verkauf			
- Verkauf von Fahrzeugen oder Maschinen (2017 wurden 2 Fahrzeuge und 1 Unimog verkauft)	0,00 €	0,00 €	16.101,51 €
- Verkauf von sonstigen Gegenständen	0,00 €		
<i>abgebildetes Sachkonto: -</i>			
Erstattungen für den Verleih von Verkehrszeichen oder ähnlichem			
<i>Bspw. für den Verleih von Verkehrszeichen zur Sicherung von Baustellen (nach der StVO)</i>		1.488,75 €	3.156,30 €
<i>abgebildete Sachkonten: 348700 und 348800</i>			
Erstattungen aus Schadensersatzzahlungen			
<i>Beschädigungen an Bauzaunelementen</i>		263,11 €	0,00 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 346101</i>			
Erstattungen für den Erwerb von Schutzkleidung			
<i>Von den Mitarbeitern zu zahlender Anteil für den Erwerb von Sicherheitsschuhen.</i>		0,00 €	31,59 €
<i>Hinweis: Seit 2016 übernimmt die Stadt Alfeld (Leine) die Kosten für Schuhe unterhalb eines bestimmten Wertes.</i>			
<i>abgebildetes Sachkonto: -</i>			
> Summe der Einnahmen		1.751,86 €	19.289,40 €

Anlage 8

Fahrzeugkosten



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

Fahrzeug		Kalkulatorische Kosten			Kosten für Unterhaltung und Betrieb					Ermittlung des Stundensatzes			
Bezeichnung	Kennzeichen	Abschreibung	Restbuchwert	Kalk. Zinsen 3,53 %	Benzin	Steuern	Reparatur, sonstiges	Versicherung (KSA)	Garage + aufzuteil. K.	Gesamt- kosten	Einsatz- stunden	Kosten pro Stunde	Stundensatz (gerundet)
Ransomes Großflächenmäher (Masch.)	ohne	- €	- €	- €	2.379,20 €	- €	4.971,23 €	72,79 €	798,12 €	8.221,34 €	504,25	16,30 €	20,00 €
Atlas Radlader (Maschine)	ohne	- €	- €	- €	582,67 €	- €	2.993,88 €	72,79 €	798,12 €	4.447,46 €	182,75	24,34 €	25,00 €
Atlas Bagger (Maschine)	ohne	- €	- €	- €	5.482,75 €	- €	4.804,13 €	72,79 €	798,12 €	11.157,79 €	941,25	11,85 €	15,00 €
Aufsitzmäher Etesia (Maschine)	ohne	4.284,12 €	2.142,06 €	75,61 €	805,73 €	- €	8.313,23 €	98,43 €	798,12 €	14.375,24 €	739,25	19,45 €	20,00 €
Suzuki Grand Vitara (Betriebsleitung)	ALF-AB 100	2.073,84 €	11.233,31 €	396,54 €	2.827,96 €	220,00 €	3.768,61 €	592,73 €	798,12 €	10.677,80 €	281,50	37,93 €	9,00 €
VW Caddy Werkstattwagen	ALF-AB 101	1.451,98 €	7.864,88 €	277,63 €	782,74 €	124,00 €	531,45 €	468,25 €	798,12 €	4.434,17 €	0,00	- €	9,00 €
Mercedes-Benz 316 CDI Sprinter	ALF-AB 102	4.887,00 €	36.245,25 €	1.279,46 €	1.702,06 €	210,00 €	1.229,60 €	496,30 €	798,12 €	10.602,54 €	1.231,75	8,61 €	9,00 €
Mercedes-Benz 516 CDI Sprinter	ALF-AB 103	5.400,00 €	40.050,00 €	1.413,77 €	2.624,66 €	173,00 €	2.112,36 €	545,24 €	798,12 €	13.067,14 €	1.611,00	8,11 €	9,00 €
Mercedes Benz Unimog U 218	ALF-AB 104	18.975,67 €	129.667,06 €	4.577,25 €	5.787,51 €	- €	9.442,29 €	841,39 €	798,12 €	40.422,23 €	850,75	47,51 €	45,00 €
Ford Transit EK 350L3 FWD 2.0	ALF-AB 105	3.320,00 €	27.113,33 €	957,10 €	825,56 €	210,00 €	905,13 €	518,47 €	798,12 €	7.534,38 €	272,25	27,67 €	9,00 €
Ford Transit DK 350L3 RWD 2.0	ALF-AB 106	4.136,00 €	33.777,33 €	1.192,34 €	2.465,14 €	412,00 €	637,19 €	479,17 €	798,12 €	10.119,96 €	1.698,95	5,96 €	9,00 €
Lada (Betriebsleitung)	HI-AB 1050	- €	- €	- €	451,29 €	114,00 €	4.327,10 €	291,51 €	798,12 €	5.982,02 €	123,00	48,63 €	9,00 €
Mercedes-Sprinter	HI-AB 1051	- €	- €	- €	2.274,35 €	210,00 €	1.890,61 €	496,30 €	798,12 €	5.669,38 €	1.493,00	3,80 €	9,00 €
Mercedes-Sprinter	HI-AB 1052	- €	- €	- €	2.176,84 €	210,00 €	7.556,37 €	496,30 €	798,12 €	11.237,63 €	1.337,50	8,40 €	9,00 €
Ford Transit	HI-AB 1053	- €	- €	- €	712,18 €	160,00 €	473,45 €	468,25 €	798,12 €	2.612,00 €	326,50	8,00 €	9,00 €
Mercedes-Sprinter	HI-AB 1054	4.834,49 €	1.208,63 €	42,66 €	1.941,79 €	210,00 €	1.208,69 €	496,30 €	798,12 €	9.532,05 €	1.359,00	7,01 €	9,00 €
Mercedes-Sprinter	HI-AB 1055	4.313,27 €	1.078,32 €	38,06 €	2.172,51 €	- €	3.504,82 €	545,24 €	798,12 €	11.372,03 €	1.351,25	8,42 €	9,00 €
Mercedes-Sprinter	HI-AB 1056	4.369,50 €	4.038,61 €	142,56 €	1.970,52 €	210,00 €	8.952,33 €	496,30 €	798,12 €	16.939,34 €	1.407,92	12,03 €	9,00 €
Pfau Unijet 1.7 GP -E5- Heckkipper	HI-AB 1058	2.217,23 €	10.902,81 €	384,87 €	1.228,78 €	- €	4.139,80 €	468,25 €	798,12 €	9.237,05 €	858,25	10,76 €	9,00 €
VW Bus	HI-AB 503	2.217,23 €	10.902,81 €	384,87 €	452,26 €	179,00 €	362,05 €	371,01 €	798,12 €	4.764,54 €	519,50	9,17 €	9,00 €
VW LT-Bus	HI-AB 540	- €	- €	- €	1.319,31 €	210,00 €	3.967,61 €	545,24 €	798,12 €	6.840,28 €	1.331,25	5,14 €	9,00 €
MAN Cont.-LKW	HI-AB 567	- €	- €	- €	10.385,81 €	- €	26.529,38 €	1.341,07 €	798,12 €	39.054,38 €	1.111,75	35,13 €	35,00 €
UNIMOG U 427/12 (lang)	HI-AB 588	15.338,17 €	25.885,84 €	913,77 €	1.570,90 €	- €	17.005,33 €	813,34 €	798,12 €	36.439,63 €	173,75	209,72 €	45,00 €
Mercedes-Benz Axor 1829 LKW-Kipper	HI-AB 789	11.069,75 €	19.371,38 €	683,81 €	1.647,68 €	- €	5.554,19 €	841,39 €	798,12 €	20.594,94 €	301,75	68,25 €	45,00 €
Schlepper Deutz Agrocompact	HI-AB 86	- €	- €	- €	1.514,42 €	- €	16.376,73 €	223,71 €	798,12 €	18.912,98 €	473,75	39,92 €	20,00 €
VW Bus Jugendwerkstatt	HI-JW 555	- €	- €	- €	914,81 €	798,00 €	203,84 €	373,81 €	798,12 €	3.088,58 €	0,00	- €	9,00 €
Anhänger (8 Stck.) - werden aufgeteilt		- €	- €	- €	505,57 €	481,43 €	4.918,24 €	- €	↑	- €			
		88.888,24 €	361.481,60 €	12.760,30 €	57.505,00 €	4.131,43 €	146.679,56 €	12.526,37 €	20.751,24 €	337.336,89 €	20.481,87		

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

Anlage 9

Geleistete Stunden pro Kostenstelle



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

Kostenstelle (KST)	KST-Nummer	Bereich	Stunden 2018	Vergleich	Stunden 2017
Grünflächen und Anlagen	5800	Allgemein	1.921,55	↖	1.748,05
Straßenbegleitgrün	5801	Allgemein	8.265,59	↖	7.697,45
Kinderspielplätze	5802	Allgemein	3.724,25	↖	2.875,84
Städtische Schulen	5804	Allgemein	370,09	↙	604,66
Sporthallen	5805	Allgemein	95,00	↙	146,75
Sportplätze und Bolzplätze	5806	Allgemein	832,50	↙	849,50
Forst	5807	Allgemein	567,75	↙	697,25
Feldwege und Waldwege (inkl. Gräben)	5808	Allgemein	1.136,75	↙	1.952,80
Unterhaltung der Zäune, Einfriedungen und Geländer (ohne Brücken)	5809	Allgemein	20,00	↖	-
Wehre, Grabeneinläufe, Roste (Kontrolle und Instandsetzung)	5810	Allgemein	1.267,75	↙	1.859,17
Freizeit- und Begegnungsstätten (Wanderhütten)	5811	Allgemein	51,25	↙	98,00
Abfallbeseitigung der Grünflächen (Gras, Baumschnitt)	5812	Allgemein	195,00	↖	8,50
SiebenBergeBad	5813	Allgemein	165,50	↖	141,75
Unterhaltung Ruhebänke	5815	Allgemein	50,25	↖	4,00
Kleingeräte Sportplätze	5816	Allgemein	-	↔	-
Regenrückhaltebecken (Kontrolle und Unterhaltung)	5817	Allgemein	-	↔	-
Kindertagesstätten	5880	Allgemein	468,58	↙	743,57
Jugendzentrum „Treff“	5881	Allgemein	70,25	↖	57,00
Abfallbeseitigung Kehrcontainer	6704	Reinigung mit Gebühr	-		-
Reinigung von Parkplätzen und Buswartehallen, Leerung Papierkörbe	6711	Reinigung ohne Gebühr	3.400,00	↙	3.086,75
wie oben (6711), bezogen auf die Fußgängerzone	6711	Reinigung ohne Gebühr	839,25	↙	760,00
Abfallbeseitigung Straßenreinigung (nicht Kehrcontainer)	6716	Reinigung ohne Gebühr	-	↔	-
Papierkörbe (Unterhaltung und Reparatur)	6717	Reinigung ohne Gebühr	-	↔	-
Beseitigung "Wilde Müllentsorgung"	6718	Reinigung ohne Gebühr	12,00	↖	42,00
Straßeneinläufe	6730	Reinigung ohne Gebühr	813,00	↙	960,25
Winterdienst allgemein	6750	Winterdienst	1.542,50	↙	1.766,00
Räumfahrzeuge (drei Fahrzeuge und ein Trecker)	6751 - 6757	Winterdienst	-	↙	59,50
Handkolonnen (I bis III)	6758 - 6761	Winterdienst	-	↙	26,25
Versorgungs-Fahrzeug	6762	Winterdienst	-	↔	-
Salz- und Streumaterial	6763	Winterdienst	122,50	↖	17,50
Wartung und Instandhaltung der Winterdienstgeräte	6764	Winterdienst	176,00	↖	126,25
Kläranlage Wettensen (inkl. Reparatur und Wartung der Fahrzeuge)	7000	Abwasserbeseitigung	35,00	↙	47,75

Anlage 9

Geleistete Stunden pro Kostenstelle



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

Kostenstelle (KST)	KST-Nummer	Bereich	Stunden 2018	Vergleich	Stunden 2017
Friedhofskapellen	7510	Friedhöfe	-	↙	38,50
Friedhöfe, Wegeunterhaltung, Rahmenanlagen	7511	Friedhöfe	239,75	↙	359,98
Kriegs- und Zivilopfergräber / Ehrenmäler	7512	Friedhöfe	145,82	↙	176,16
Kleingeräte Friedhof, Wartung + Reparatur	7515	Friedhöfe	28,25	↖	24,25
Unterhaltung der Fahrzeuge	7514 - 7525	Friedhöfe	59,25	↖	30,50
Kompostierung	7538	Friedhöfe	-	↙	1,50
Straßenunterhalt., Ausbesserungen, kleine Neuanlagen (Straßen)	7700	Allgemein	616,50	↙	1.180,75
Verkehrszeichen, Straßenbenennungszeichen	7701	Allgemein	1.635,00	↖	1.405,00
Fahrbahnmarkierungen	7702	Allgemein	183,25	↙	354,50
Absperrungen	7703	Allgemein	257,50	↙	407,25
Arbeiten an städt. Grundbesitz (Wohnhäuser, Zäune)	7704	Allgemein	135,50	↙	344,50
Buswartehallen, Neuanlagen + Wartung	7705	Allgemein	14,50	↖	-
Öffentliche Toiletten, Wartung und Reparatur	7706	Allgemein	31,25	↙	387,50
Feuerwehr	7707	Allgemein	261,50	↖	159,57
Entrümpelung angemieteter Räume	7708	Allgemein	-	↙	15,00
Museum, Tiermuseum	7709	Allgemein	47,48	↙	66,50
Kirchen	7710	Allgemein	-	↙	35,00
Heinrich-Windel-Bücherei	7711	Allgemein	24,50	↙	50,75
7712 - Mobilitätszentrum / Bahnhof	7712	Allgemein	3,50	↖	-
Brücken und Geländer (sämtl. Arbeiten)	7713	Allgemein	211,25	↖	15,00
Sperrmüllcontainer	7719	Allgemein	3,00	↙	22,00
Beseitig. Vandalismusschäden (Verschmutzungen usw.)	7720	Allgemein	4,00	↙	4,50
Instandhaltung und Transport Inventar in Verwaltungsgebäuden	7721	Allgemein	144,34	↙	315,00
Altpapierentsorgung Verwaltung	7722	Allgemein	-	↔	-
Fahrräder	7723	Allgemein	16,50	↙	17,50
Entsorgung von Tierkadavern	7725	Allgemein	-	↔	-
Veranstaltungen (Sportbereich)	7800	Allgemein	42,25	↙	75,00
Veranstaltungen Kulturbereich (Stadtfest, Jahrmarkt, etc.)	7801	Allgemein	725,75	↖	333,75
Grenzbegehung	7804	Allgemein	-	↙	13,75
Vertretung Rathaus (Botendienst / Fahrer)	7786	Allgemein	12,25	↖	-
Wahlen	7808	Allgemein	-	↙	165,00
Forum Alfeld Aktiv	7809	Allgemein	33,50	↙	127,00

Anlage 9

Geleistete Stunden pro Kostenstelle



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

Kostenstelle (KST)	KST-Nummer	Bereich	Stunden 2018	Vergleich	Stunden 2017
Arbeiten für den Kulturbereich (Maibaum, Weihnachtsbaum)	7810	Allgemein	266,00	↙	305,75
Beseitigung von Unwetterschäden	7811	Allgemein	476,00	↙	1.821,15
Projekt "Ab in die Mitte"	7817	Allgemein	-	↔	-
Ölbeseitigung	7822	Allgemein	27,25	↙	41,25
Betreuung von Flüchtlingen	7995	Allgemein	-	↙	1,00
Aufgaben für den Bereich Feuerwehr	7996	Allgemein	89,25	↙	179,75
Aufgaben des Brandschutzbeauftragten (abgegrenzt)	7997	Allgemein	29,75	↙	35,50
Aufgaben des Personalrates (abgegrenzt)	7998	Allgemein	36,50	↖	33,00
Sonstige städtische Angelegenheiten	7999	Allgemein	60,75	↖	56,00
Zwischensumme (ohne die abgegrenzten Kostenstellen)			31.937,95	↙	34.907,15
inkl. abzugrenzender Std.			32.004,20		34.975,65

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

Verwaltung, Betriebsleitung	8000	Eigenleistung	2.848,50	↙	3.271,50
Lager und Hofarbeiten Jahnstraße	8001	Eigenleistung	1.332,00	↖	1.216,75
Instandhaltung Jahnstraße	8002	Eigenleistung	288,75	↖	101,00
Lager Schwarzer Siek	8003	Eigenleistung	300,75	↖	255,00
Unterhaltung der <u>eigenen Fahrzeuge</u>	8004	Eigenleistung	1.636,00	↖	-
Kleingeräte Bauhof, Wartung und Reparatur	8005	Eigenleistung	787,00	↖	778,75
Wartung <u>Anbaugeräte</u> (u.a. Anbaugeräte Unimog)	8006	Eigenleistung	169,75	↙	2.220,95
Tischlerwerkstatt	8007	Eigenleistung	-	↔	-
Malerwerkstatt	8008	Eigenleistung	24,25	↖	23,50
KFZ-Werkstatt / Schlosserei	8009	Eigenleistung	183,50	↙	218,50
Fortbildung und Messebesuche der Mitarbeiter	8010	Eigenleistung	466,16	↖	138,50
Containerstellplatz des Bauhofes auf der Kläranlage	8011	Eigenleistung	-	↔	-
Container Wartung und Reparatur	8012	Eigenleistung	1,25	↙	30,50
Zwischensumme Eigenleistungen			8.037,91	↙	8.254,95

Gesamtsumme aller geleisteten Stunden (ohne die abgegrenzten KST)			39.975,86	↙	43.162,10
Kontrolle (inkl. abgegrenzter Stunden):			40.042,11		43.230,60

Anlage 10

Arbeits- und Ausfallstunden



Öffentliche Einrichtung:

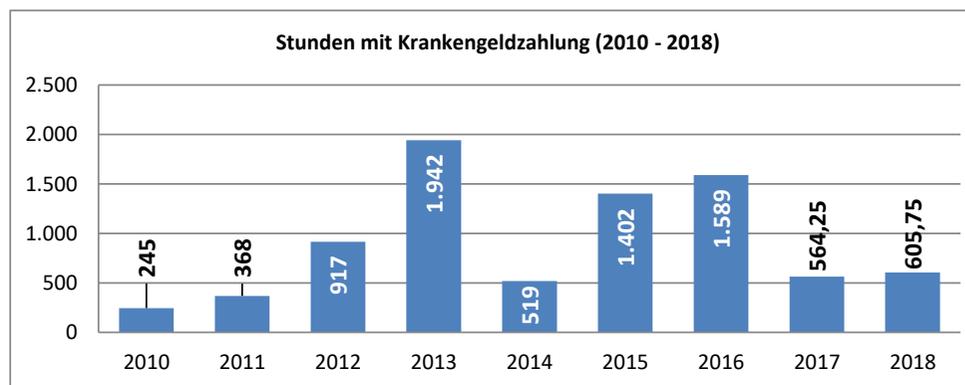
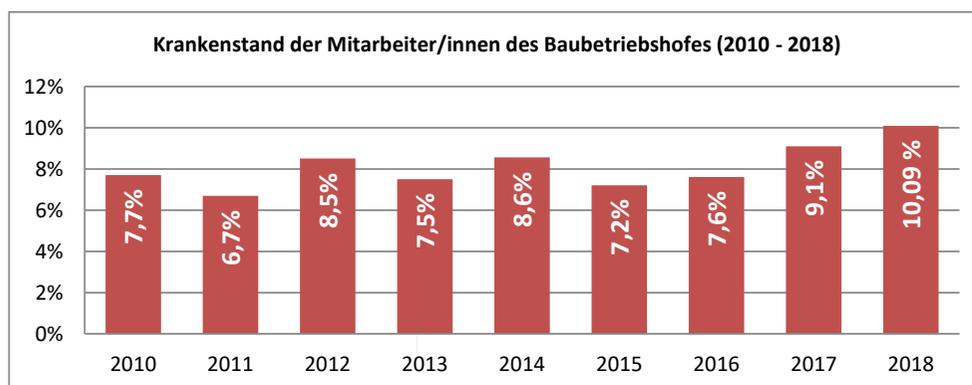
Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

	Vollzeitbeschäftigte	Saison-Kräfte	Gesamt	Dauer der Saison
Anzahl der Beschäftigten	23	8	31	12.03. - 23.11.2018
Effektive Arbeitsstunden (Netto-Stunden bzw. Ist-Stunden)	33.491,00	6.551,11	40.042,11	68,98 %
↳ <i>darin bereits enthaltene, geleistete Überstunden</i>	1.316,50	131,50	1.448,00	
Krankstunden	3.886,50	1.759,51	5.646,01	10,09 %
Feiertage	2.217,50	385,97	2.603,47	4,65 %
Urlaub	5.553,25	1.107,96	6.661,21	11,91 %
Beschäftigungsverbot nach MuSchG	0,00	0,00	0,00	0,00 %
bez. Arbeitsbefreiung (bspw. Arztbesuch oder Personalratstätigkeit)	602,50	103,83	706,33	1,26 %
abgefeierte Überstunden	1.588,00	151,50	1.739,50	3,11 %
Summe der Brutto-Stunden	46.022,25	9.928,38	55.950,63	100,00 %

Hinweis: Bei den oben aufgeführten Krankstunden wurden 605,75 Stunden, für die Krankengeld gezahlt worden ist, in Abzug gebracht. Die effektiven Arbeitsstunden entsprechen der Summe der Stunden, die auf die einzelnen Kostenstellen verteilt worden ist (40.042,11 h).



Anlage 11

Altersstruktur



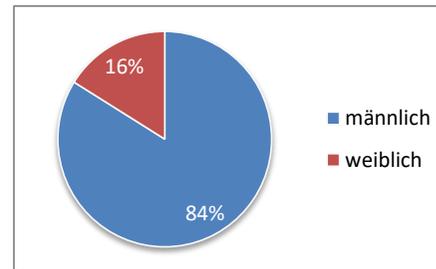
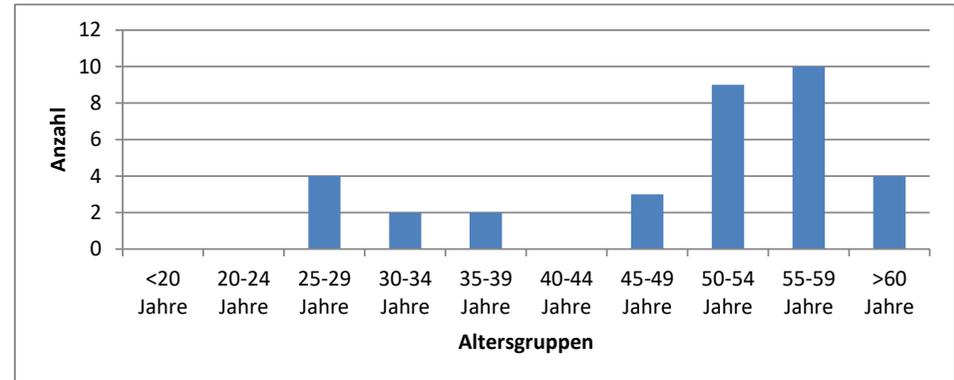
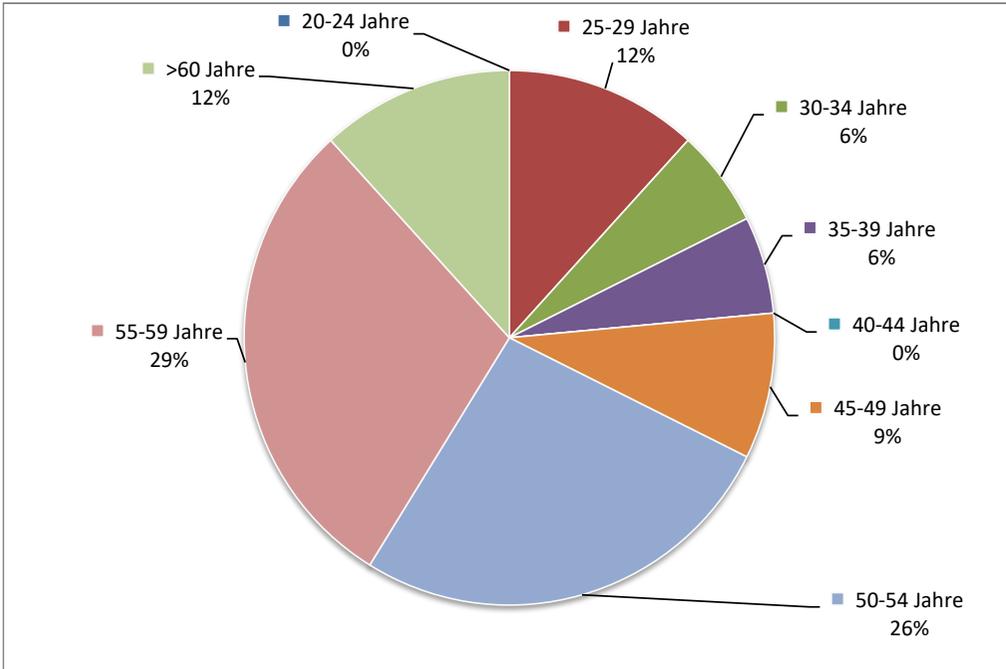
Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

Altersstruktur während des Jahres 2018

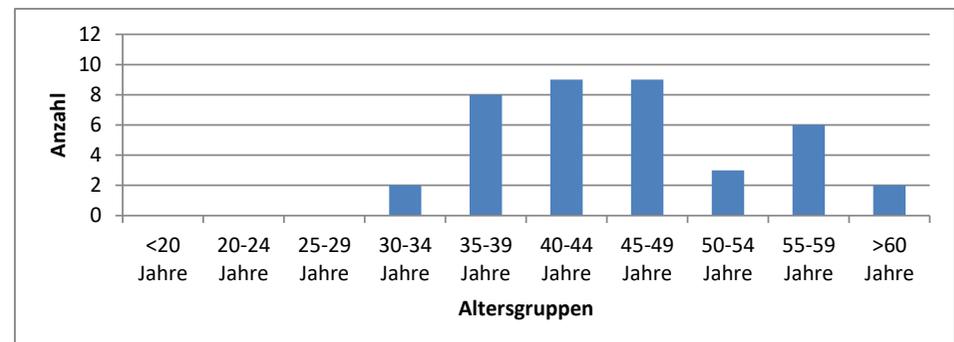
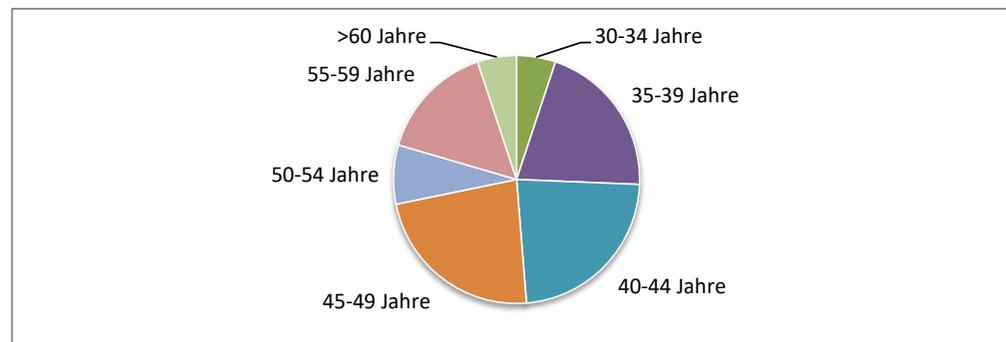


Hinweise

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 - 2018



Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**
 Kalkulationszeitraum: 01.01.2018 - 31.12.2018

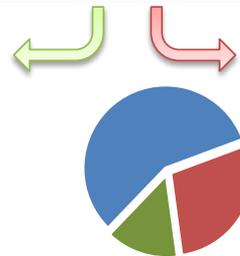
Kosten, die pro Mitarbeiter/in des Bauhofes für eine produktiv geleistete Stunde in Rechnung gestellt werden müssen (inkl. Kleingeräte, excl. Fahrzeuge)

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

55.951

Produktive Stunden (siehe Anlage 9)	39.976	Ansatz?
- Arbeiten für andere Einrichtungen	31.938	✓
- Eigene Arbeiten (Aufteilung s. u.):	8.038	
- Verwaltung / Betriebsleitung	3.315	✓
- Unterhaltung eigener Grundstücke	2.129	✓
- Wartung / Reparatur der Kleingeräte	958	✓
- Wartung / Reparatur eigener Kfz	1.636	*



Unproduktive Stunden	15.909
- Krankstunden / MuSchG	5.646
- Feiertage	2.603
- Urlaub	6.661
- bez. Arbeitsbefreiung	706
- Überstundensaldo	291,50

Hinweis: Es wurden mehr Überstunden geleistet als abgefeiert.

Kostenposition (siehe auch Anlage 1)	Personalbezogene Kosten
1. Personalkosten der Mitarbeiter/innen	1.348.132 €
2. Personalkosten Verwaltung	158.835 €
3. Personalkosten Reinigungskraft	13.348 €
Personalkosten in Summe (inkl. Fahrzeugunterhaltung) (Nr. 1-3)	1.520.314 €
abzgl. Personalkosten für Fahrzeugunterhaltung (siehe Box rechts)	-55.172 €
Summe der Personalkosten ohne Fahrzeugunterhaltung	1.465.142 €

Ermittlung: Abzugrenzende Personalkosten für Fahrzeugunterhalt.	
Kosten Mitarbeiter/innen	1.348.132 €
Gesamtstunden (produktiv)	39.976
Pers.-Kosten pro Stunde	33,72 €
△ Kosten für Fahrzeugunterhaltung	-55.172 €

Kostenposition (Neue Aufteilung der einzelnen Positionen)	Kosten	Stunden (ohne eigene Arbeiten)	Kosten pro Stunde
- Personalkosten (Mitarbeiter/innen) - fremde Arbeiten	1.077.064 €	31.938	33,72 €
- Personalkosten (Mitarbeiter/innen) - eigene Arbeiten (s.o.)	215.896 €	31.938	6,76 €
- Personalkosten (Verwaltung und Reinigungskraft)	172.182 €	31.938	5,39 €
- Materialkosten, Fremdleistungen (siehe Folgeseite für die Aufteilung)	313.921 €	31.938	9,83 €
Gesamtkosten (für Personal und Kleinmaschinen, ohne Fahrzeuge)	1.779.063 €	31.938	55,70 €

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 2018 (Frage: "Wie viel Geld muss von einem Auftragnehmer pro Std. gefordert werden, um die Kosten zu decken?"): **55,70 € pro Stunde**

Anlage 12**Ermittlung des Stundenverrechnungssatzes - 2018**

Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**
 Kalkulationszeitraum: 01.01.2018 - 31.12.2018

Aufteilung der Materialkosten, Fremdleistungen und sonstigen Kosten (Nebenkosten)

Anteilige Materialkosten / Sachkosten (Anlage 2)	Vergleich: Vorjahr	
Unterhaltung der baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens	16.345,11 €	56.777,62 €
Unterhaltung des beweglichen Vermögens - hier nur des sonstigen beweglichen Vermögens (ohne Großmaschinen)	13.090,73 €	14.159,35 €
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	13.978,62 €	11.337,47 €
Haltung von Fahrzeugen und Maschinen - hier <u>nur</u> Benzinkosten für die <u>Kleinmaschinen</u>	3.365,51 €	4.662,16 €
Dienst- und Schutzkleidung	5.531,82 €	8.155,55 €
Verbrauchsmaterial	6.160,53 €	6.128,15 €
Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.477,30 €	2.548,61 €
Summe Materialkosten / Sachkosten	60.949,62 €	103.768,91 €

Fremdkosten (Anlage 3)		
Energiekosten (Strom)	5.848,97 €	5.164,96 €
Energiekosten (Heizungen) und Kontrolle der Heizungsanlage	11.512,14 €	10.206,05 €
Versicherung	2.829,37 €	2.907,44 €
Sonstige Bewirtschaftung: Abgaben und Entgelte	7.184,11 €	5.723,71 €
EDV-Aufwendungen	1.901,03 €	1.901,03 €
Summe Fremdkosten	29.275,62 €	25.903,19 €

Kosten aus Inneren Verrechnungen (Anlage 4)		
Verwaltungskosten - Sachkosten	31.040,00 €	31.040,00 €
Verwaltungskosten - Gemeinkosten	113.513,95 €	109.723,07 €
Summe Innere Verrechnung der Verwaltungskosten	144.553,95 €	140.763,07 €

Anteilige Kalkulatorische Kosten (Anlage 5)		
anteilige Abschreibungen - ohne Garagen und Fuhrpark	24.056,65 €	28.218,17 €
anteilige kalkulatorische Zinsen - ohne Garagen, Fuhrpark und anteilige Grundstücksverzinsung	14.300,53 €	15.267,66 €
Summe Kalkulatorische Kosten	38.357,18 €	43.485,83 €

Gesamtsumme der Materialkosten, Fremdleistungen und sonstigen Kosten (Nebenkosten)	273.136,37 €	313.921,00 €
---	--------------	---------------------

Anlage 12

Ermittlung des Stundenverrechnungssatzes - 2018



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

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	Gesamt- stundensatz	anteilig: Personalkosten Vollzeit- und Saisonkräfte	anteilig: Personalkosten Verwaltung	anteilig: Personalkosten Reinigung	anteilig: Sachkosten	Aufteilung PK auf: Fremde Leistungen	Aufteilung PK auf: Eigene Leistungen (ohne Kfz)	
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: 01.01.2018 - 31.12.2018



Betriebsabrechnungsbogen



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2018 - 31.12.2018

Kostenart	Kosten lt. Buchhaltung	Abgrenzungsrechnung	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2017	
				Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
Personalkosten	0,00 €	35.534,34 €	35.534,34 €	9.150,97 €	26.383,37 €	9.067,87 €	29.023,57 €
Materialkosten / Sachkosten	45.989,69 €	-3.542,26 €	42.447,43 €	0,00 €	42.447,43 €	0,00 €	41.011,39 €
Fremdleistungen	94.953,25 €	-3.928,65 €	91.024,60 €	68.796,08 €	22.228,52 €	66.182,01 €	12.643,75 €
Sonstige Kosten	121,20 €	3.306,00 €	3.427,20 €	1.713,60 €	1.713,60 €	1.642,20 €	1.642,20 €
Kalkulatorische Kosten	0,00 €	5.848,80 €	5.848,80 €	0,00 €	5.848,80 €	0,00 €	8.224,12 €
Kosten aus Inneren Verrechnungen	152.500,00 €	36.192,34 €	188.692,34 €	17.528,20 €	171.164,14 €	17.387,74 €	177.513,33 €
Gesamtkosten / Deckungsbedarf	293.564,14 €	73.410,57 €	366.974,71 €	97.188,85 €	269.785,86 €	94.279,82 €	270.058,36 €

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (2014) - 3/3			-30.218,63 €	2.662,31 €	-32.880,94 €	2.662,30 €	-32.880,93 €
				(Unterdeckung)	(Überdeckung)	(Unterdeckung)	(Überdeckung)

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (2015) - 2/3			-26.413,59 €	878,85 €	-27.292,44 €	878,85 €	-27.292,44 €
				(Unterdeckung)	(Überdeckung)	(Unterdeckung)	(Überdeckung)

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (2016) - 1/3			-10.318,77 €	-479,02 €	-9.839,75 €	0,00 €	0,00 €
				(Überdeckung)	(Überdeckung)		

abzgl.

Gebühreneinnahmen u.ä.	215.146,93 €	0,00 €	215.146,93 €	83.993,55 €	131.153,38 €	84.002,96 €	141.576,38 €
Erträge aus Inneren Verrechnungen	101.400,00 €	3.832,96 €	105.232,96 €	24.297,21 €	80.935,75 €	23.569,95 €	81.017,51 €
Summe der Erträge	316.546,93 €	3.832,96 €	320.379,89 €	108.290,76 €	212.089,13 €	107.572,91 €	222.593,88 €
				(Überdeckung)	(Überdeckung)	(Überdeckung)	(Überdeckung)

Jahresergebnis (ungedeckte Kosten)			-20.356,17 €	-8.039,77 €	-12.316,40 €	-9.751,94 €	-12.708,89 €
Jahresergebnis ohne Vorjahre			46.594,82 €	-11.101,91 €	57.696,73 €	-13.293,10 €	47.464,48 €

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				108,3%	104,6%	110,3%	104,7%
---------------------------	--	--	--	---------------	---------------	--------	--------

Anlage 1

Personalkosten



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2018 - 31.12.2018

	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2017	
		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>57,19 €</u>)	9.150,97 €	9.150,97 €		9.067,87 €	
Ermittlung Stundensatz	Kosten	Kosten pro Std.			
1) Personalkosten	69.652,24 €	42,71 €			
2) Sachkosten Arbeitsplatz	9.700,00 €	5,95 €			
3) Verwaltungsgemeinkosten (20% v. 1)	13.930,45 €	8,54 €			
	93.282,69 €	57,19 €			
Hinweis: Es werden bei der Ermittlung der Kosten pro Stunde 1.631 Jahresstunden zugrunde gelegt (Quelle: KGSt, Kosten eines Arbeitsplatzes [Stand 2018/2019]).					
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 57,19 €; Berechnung siehe oben „Organisation der Straßenreinigung“)	8.579,03 €		8.579,03 €		8.501,13 €
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 2018 - Bauhof laut Auswertung des Personalabrechnungsverfahrens LOGA für 2018 - Friedhof	9.010,39 € 1.290,61 €		10.301,00 €		10.623,12 €
Personalkosten - Zuschläge Winterdienst <i>z. B. für Überstunden oder Dienst in der Nacht sowie an Sonn- und Feiertagen</i> laut Auswertung des Personalabrechnungsverfahrens LOGA für 2018 - Bauhof laut Auswertung des Personalabrechnungsverfahrens LOGA für 2018 - Friedhof	6.501,97 € 1.001,37 €		7.503,34 €		9.899,32 €
> Summe Personalkosten	35.534,34 €	9.150,97 €	26.383,37 €	9.067,87 €	29.023,57 €

Anlage 2

Materialkosten / Sachkosten



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2018 - 31.12.2018

	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2017	
		Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
Reparatur und Instandhaltung der Winterdienstgeräte Erwerb eines Streutellerantriebs und Reparatur Salzstreuer <i>abgebildete Sachkonten: 422100 und 429110</i>	1.866,96 €		1.866,96 €		1.216,69 €
Beschaffung von Streusalz Es wurden 316 Tonnen Streusalz beschafft, verteilt auf zehn Lieferungen. Vorjahreswert aus 2017: 294 Tonnen Streusalz, verteilt auf elf Lieferungen. Vorjahreswert aus 2016: 312,5 Tonnen Streusalz, verteilt auf zehn Lieferungen. (siehe hierzu auch Anlage 8) <i>abgebildetes Sachkonto: 428120</i>	27.142,38 €		27.142,38 €		23.311,92 €
Erstattung von Streusalzkosten Bund, Land und Gemeinden Der Straßenmeisterei Gronau werden die Rohstoffkosten für eingesetztes Streusalz erstattet, wenn diese im Rahmen ihres Streudienstes auf den Ortsdurchfahrten streut bzw. Schnee schiebt. <i>abgebildetes Sachkonto: 429110</i>	13.438,09 €		13.438,09 €		16.482,78 €
> Summe Materialkosten / Sachkosten	42.447,43 €		42.447,43 €		41.011,39 €

Anlage 3

Fremdleistungen



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2018 - 31.12.2018

	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2017	
		Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
Durchführung der maschinellen Straßenreinigung Die maschinelle Straßenreinigung wird von einer Fremdfirma im Auftrag der Stadt Alfeld (Leine) ausgeführt. Die Abrechnung erfolgt nach den tatsächlich erbrachten Leistungen. Warme Winter können so zu höheren Kosten im Bereich der maschinellen Straßenreinigung führen. Sonderreinigungen (z.B. Stadtfest) bleiben unberücksichtigt. <i>abgebildetes Sachkonto: 429110</i>	68.796,08 €	68.796,08 €		66.182,01 €	
Einlagerung einer Streusalz-Notreserve Im Jahr 2017 fielen noch drei monatliche Zahlungen an. Anschließend wurde ein neuer Vertrag mit einmaliger Zahlung pro Jahr abgeschlossen. Sonderzahlung nach Reduzierung der Einlagerungsmenge 2017 i.H.v. 3.272,50 € <i>Für nicht abgenommenes Streusalz zum Ende der Vertragslaufzeit</i> <i>abgebildetes Sachkonto: 429110</i>	2.975,00 € 0,00 €		2.975,00 €		7.288,75 €
Sonstige Fremdleistungen Sanierung des Salz-Silos auf dem Bauhof Miete einer LKW-Arbeitsbühne Mietkauf eines Aufsatzstellerstreuers in 2017 (3 Monatsraten; Restbetrag investiv - 5.355,- €) <i>abgebildete Sachkonten: 421112, 423100 und 429110</i>	17.813,62 € 1.439,90 € 0,00 €		19.253,52 €		5.355,00 €
> Summe Fremdleistungen	91.024,60 €	68.796,08 €	22.228,52 €	66.182,01 €	12.643,75 €

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

Kalkulationszeitraum: 01.01.2018 - 31.12.2018

	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2017	
		Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
Kosten für die Gebührenkalkulation Die COMUNA GmbH wurde beauftragt, die Gebührennachberechnung 2018 sowie die Gebührevoraus kalkulation 2018 zu prüfen (je zu 50% auf beide Kostenträger aufgeteilt).	3.427,20 €	1.713,60 €	1.713,60 €	1.642,20 €	1.642,20 €
Kostenerstattungen - für Winterdienst: Verkauf von abgeschriebenem Anlagevermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Einzelwertberichtigungen - nicht eintreibbare Forderungen i.H.v. 121,20 € wurden abgeschrieben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
> Summe Sonstige Kosten	3.427,20 €	1.713,60 €	1.713,60 €	1.642,20 €	1.642,20 €
Abschreibungen Einzelheiten sind in dem Anlagennachweis (Anlage 5) enthalten.	4.538,34 €	0,00 €	4.538,34 €	0,00 €	6.422,51 €
Kalkulatorische Verzinsung des Anlagekapitals Grundlage für die Verzinsung war ein Restbuchwert i. H. v.: 37.123,45 € Kalkulatorischer Mischzinssatz für das Jahr 2018: 3,53% Einzelheiten sind in dem Anlagennachweis (Anlage 5) enthalten.	1.310,46 €	0,00 €	1.310,46 €	0,00 €	1.267,06 €
> Summe Kalkulatorische Kosten	5.848,80 €	0,00 €	5.848,80 €	0,00 €	7.689,57 €

Anlage 5

Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2018 - 31.12.2018

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungsdatum	Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2018 (Σ)	Anschaffungskosten in 2018	Summe AfA zum 31.12.2017	Abschreibung in 2018	Buchwert zum 31.12.2018	Kalk. Verzinsung 3,53 % (2018)
EPOKE Aufsatzstellerstreuer	01.11.2002	9	18.305,26 €	0,00 €	-18.305,26 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
EPOKE Aufsatzstellerstreuer	01.11.2004	9	22.272,00 €	0,00 €	-22.272,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Schneepflug Frontkraftheber für Deutz Agro	01.03.2006	11	5.599,64 €	0,00 €	-5.599,64 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufbaustreuerautomat Kugelmann Duplex	01.12.2006	9	21.670,89 €	0,00 €	-21.670,89 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufbaustreuer Duplex für Unimog	01.12.2008	9	27.132,00 €	0,00 €	-27.132,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kastenstreuer Rauch UKS 120	01.12.2014	9	3.647,35 €	0,00 €	-1.249,55 €	-405,26 €	1.992,54 €	70,34 €
Rauch Kastenstreuer	01.07.2015	9	3.647,35 €	0,00 €	-1.013,15 €	-405,26 €	2.228,94 €	78,68 €
Rauch Kastenstreuer	01.07.2015	9	3.647,35 €	0,00 €	-1.013,15 €	-405,26 €	2.228,94 €	78,68 €
Salzförderband	01.01.2016	14	23.562,00 €	0,00 €	-3.366,00 €	-1.683,00 €	18.513,00 €	653,51 €
EPOKE Aufsatzstellerstreuer	01.06.2017	9	14.756,00 €	0,00 €	-956,41 €	-1.639,56 €	12.160,03 €	429,25 €
Summe			144.239,84 €	0,00 €	-102.578,05 €	-4.538,34 €	37.123,45 €	1.310,46 €

Ansatzfähige Kosten - Abschreibungen	4.538,34 €
Ansatzfähige Kosten - Kalkulatorische Zinsen (siehe auch S. 81)	1.310,46 €
Kalkulatorische Kosten gesamt	5.848,80 €

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: 01.01.2018 - 31.12.2018

	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2017		
		Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst	
Innere Verrechnung der Verwaltungskosten						
Anteilige Kosten ...	<i>Verteilungsschlüssel</i>					
des <u>Steueramtes</u>	<i>Anzahl d. Steuerobjekte</i> 23.771,00 €	53.582,94 €	7.000,03 €	16.770,97 €	6.959,14 €	16.678,86 €
der <u>Finanzbuchhaltung</u>	<i>Anzahl d. Sachbuchungen</i> 10.190,75 €		3.074,70 €	7.116,05 €	2.898,48 €	6.818,13 €
der <u>Stadtkasse</u>	<i>Anzahl der Buchungen</i> 10.584,04 €		2.934,89 €	7.649,15 €	3.097,99 €	8.594,28 €
der <u>Betriebsabrechnung</u>	<i>Arbeitsaufwand</i> 9.037,15 €		4.518,58 €	4.518,58 €	4.432,13 €	4.432,13 €
Summe der Verwaltungskosten	53.582,94 €		17.528,20 €	36.054,74 €	17.387,74 €	36.523,40 €

Innere Verrechnung der Kosten des Baubetriebshofes								
<u>Personalkosten</u> bei einem Stundensatz von 55,70 € (siehe Abrechnung Baubetriebshof)				112.625,40 €	0,00 €	112.625,40 €	0,00 €	105.495,43 €
	Stunden	€/h	Personalkosten					
Gesamte Einsatzstunden	2022,00	55,70 €	112.625,40 €					
↳ davon Lagerung Streumaterial	122,50	55,70 €	6.823,25 €					
↳ davon Unterhaltung WD-Geräte	176,00	55,70 €	9.803,20 €					
Hinweis: Es sind ebenfalls die Stunden von drei Mitarbeitern enthalten, die nicht primär dem Baubetriebshof zugeteilt sind.								
<u>Fahrzeugkosten</u> (je Fahrzeugart)				22.484,00 €	0,00 €	22.484,00 €	0,00 €	35.494,50 €
Fahrzeug	Stunden	€/h	Kosten					
LKW (Container und Kipper)	221,25	35,00 €	7.743,75 €					
Unimog	209,75	35,00 €	7.341,25 €					
Schlepper (Deutz)	84,25	15,00 €	1.263,75 €					
Schlepper (Agro)	77,75	15,00 €	1.166,25 €					
Radlader	8,00	20,00 €	160,00 €					
Betriebsleitung	277,50	7,00 €	1.942,50 €					
Trecker Friedhof	89,25	7,00 €	624,75 €					
Transporter (Doppelkabine etc.)	320,25	7,00 €	2.241,75 €					
Summe	1288,00		22.484,00 €					

> Summe Kosten aus Inneren Verrechnungen	188.692,34 €	17.528,20 €	171.164,14 €	17.387,74 €	177.513,33 €
--	--------------	--------------------	---------------------	-------------	--------------

Anlage 7

Einnahmen sowie Überträge aus Vorjahren



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2018 - 31.12.2018

	Ansatzfähige Kosten / Einnahmen	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2017	
		Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
Berücksichtigung von Über-/Unterdeckungen aus Vorjahren					
- für Straßenreinigung: Unterdeckung aus der Nachkalkulation 2014 - (3/3)	-30.218,63 €	2.662,31 €	-32.880,94 €	2.662,30 €	-32.880,93 €
- für Winterdienst: Überdeckung aus der Nachkalkulation 2014 - (3/3)					
- für Straßenreinigung: Unterdeckung aus der Nachkalkulation 2015 - (2/3)	-26.413,59 €	878,85 €	-27.292,44 €	878,85 €	-27.292,44 €
- für Winterdienst: Überdeckung aus der Nachkalkulation 2015 - (2/3)					
- für Straßenreinigung: Überdeckung aus der Nachkalkulation 2016 - (1/3)	-10.318,77 €	-479,02 €	-9.839,75 €		
- für Winterdienst: Überdeckung aus der Nachkalkulation 2016 - (1/3)					
> Summe Überträge aus Vorjahren	-66.950,99 €	3.062,14 €	-70.013,13 €	3.541,15 €	-60.173,37 €
Straßenreinigungsgebühren					
Gebührensatz in 2018 pro lfd. Meter: 0,94 €/m	<i>in 2017: 0,94 €/m</i>	83.993,55 €	83.993,55 €	84.002,96 €	
Es wurden etwa 89.300 Frontmeter veranlagt.	<i>in 2016: 0,81 €/m</i>				
<i>abgebildetes Sachkonto: 332110</i>	<i>in 2015: 0,67 €/m</i>				
Winterdienstgebühren					
Gebührensatz in 2018 pro lfd. Meter: 0,63 €/m	<i>in 2017: 0,68 €/m</i>	131.153,38 €	131.153,38 €		141.576,38 €
Es wurden etwa 208.200 Frontmeter veranlagt.	<i>in 2016: 0,87 €/m</i>				
<i>abgebildetes Sachkonto: 332140</i>	<i>in 2015: 1,03 €/m</i>				
> Summe Gebühreneinnahmen u.ä.	215.146,93 €	83.993,55 €	131.153,38 €	84.002,96 €	141.576,38 €
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.	91.743,67 €	24.297,21 €	67.446,46 €	23.569,95 €	67.514,59 €
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.	13.489,29 €		13.489,29 €		13.502,92 €
> Summe Erträge aus Inneren Verrechnungen	105.232,96 €	24.297,21 €	80.935,75 €	23.569,95 €	81.017,51 €

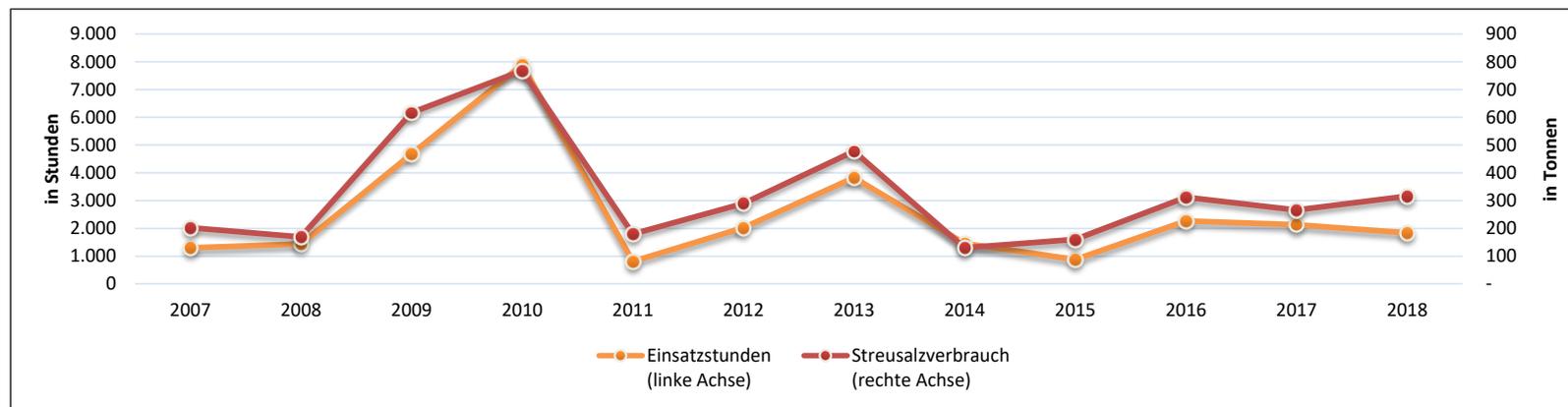
Anlage 8

Informationsgrafiken

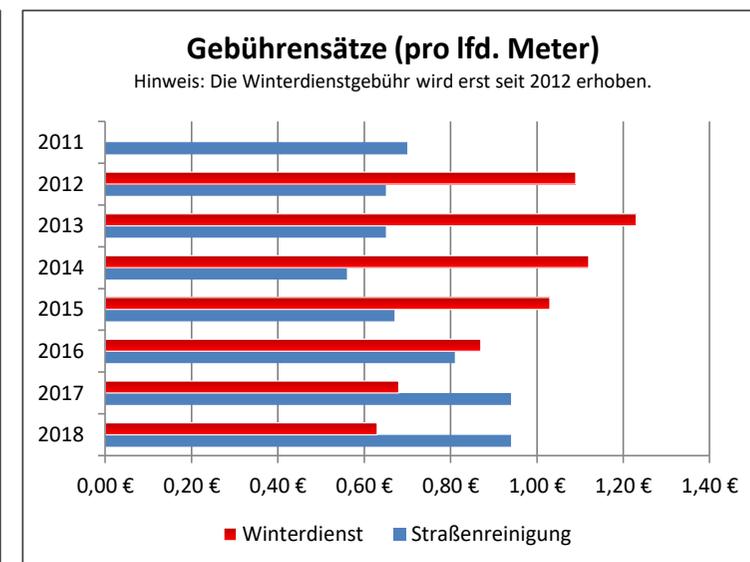
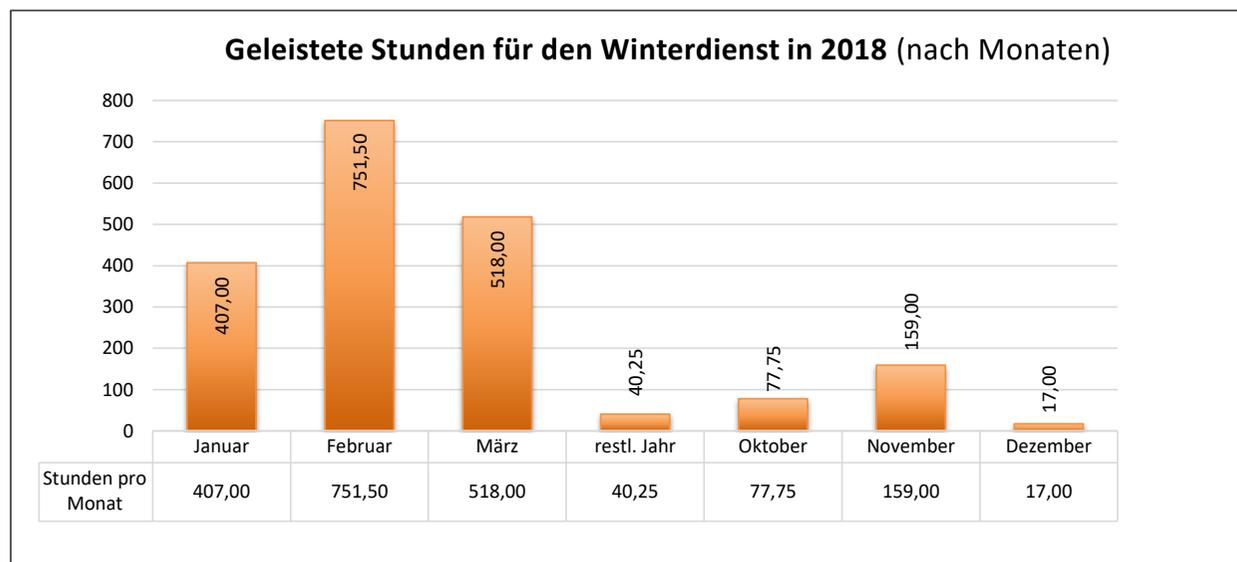


Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2018 - 31.12.2018



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

-25%

abzüglich Anteil für die Winterdienstleistung außerhalb geschlossener Ortslagen

-5%

ergibt Deckungsbedarf 2 bzw. um nicht gebührenfähigen Eigenanteil bereinigter Deckungsbedarf

zuzüglich anteilige Kostenüber- / Kostenunterdeckung aus den Betriebsabrechnungen 2014, 2015 und 2016 jeweils zu 1/3

zuzüglich anteilige Kostenüber- / Kostenunterdeckung aus den Betriebsabrechnungen 2014, 2015 und 2016 jeweils zu 1/3

ergibt Deckungsbedarf 2

Gebührensatz im Jahr 2018

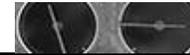
Leistungseinheiten

rechnerisches Gebührenaufkommen im Jahr 2018

Ergebnis der Betriebsabrechnung 2018

		Zuordnung auf Kostenträger:	
		Betrag	Betrag
		lt. BAB	lt. BAB
		masch. Str.-reinigung 2018	Winterdienst 2018
		9.150,97 €	26.383,37 €
		70.509,68 €	66.389,55 €
		- €	5.848,80 €
		17.528,20 €	171.164,14 €
		- €	€
		- €	€
		97.188,85 €	269.785,86 €
		-	-
		24.297,21 €	67.446,46 €
		- €	-
		-	13.489,29 €
		72.891,64 €	188.850,11 €
		3.062,14 €	-
		-	70.013,13 €
		75.953,78 €	118.836,98 €
		0,94 €	0,63 €
		89.354,84 m	208.179,97 m
		83.993,55 €	131.153,38 €
		8.039,77 €	12.316,40 €
		Kostenüberdeckung	Kostenüberdeckung

Betriebsabrechnung



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018



Die 2. Baumaßnahme der Studie 2020 im Juli 2018

Betriebsabrechnungsbogen



Öffentliche Einrichtung: **Abwasserbeseitigung**
 Kalkulationszeitraum: 01.01.2018 - 31.12.2018

Kostenart	Kosten lt. Buchhaltung	Abgrenzungsrechnung	Ansatzfähige Kosten 2018	Kosten 2017
Personalkosten	697.821,39 €	-63.307,18 €	634.514,21 €	592.423,12 €
Materialkosten / Sachkosten	121.015,16 €	-16.904,26 €	104.110,90 €	97.909,90 €
Fremdleistungen	744.321,37 €	5.087,90 €	749.409,28 €	768.617,37 €
Sonstige Kosten	974,23 €	7.941,84 €	8.916,07 €	8.695,92 €
Kalkulatorische Kosten	0,00 €	1.942.382,94 €	1.942.382,94 €	1.943.018,05 €
Kosten aus Inneren Verrechnungen	247.100,00 €	-26.847,33 €	220.252,67 €	222.940,70 €
Gesamtkosten / Deckungsbedarf	1.811.232,15 €	1.848.353,91 €	3.659.586,06 €	3.633.605,06 €

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (aus der Nachkalkulation 2014) - (3/3)			-200.616,39 €	-200.556,22 €
			(Überdeckung)	(Überdeckung)

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (aus der Nachkalkulation 2015) - (2/3)			-84.573,52 €	-84.573,51 €
			(Überdeckung)	(Überdeckung)

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (aus der Nachkalkulation 2016) - (1/3)			-133.232,72 €	
			(Überdeckung)	

abzgl.

Einnahmen	Einnahmen lt. Buchhaltung	Abgrenzungsrechnung	Ansatzfähige Einnahmen 2018	Einnahmen 2017
Schmutz- und Niederschlagswassergebühren	2.757.097,31 €	-13.911,85 €	2.743.185,46 €	2.632.955,87 €
Sonstige öffentlich-rechtliche Gebühren	8.664,50 €	-1.096,50 €	7.568,00 €	13.493,00 €
Privatrechtliche Entgelte oder Erstattungen	98.858,40 €	-9.801,01 €	89.057,39 €	116.657,09 €
Anteil Straßenentwässerung (öffentlicher Flächen)	655.100,00 €	-14.688,96 €	640.411,04 €	658.433,22 €
Gesamteinnahmen	3.519.720,21 €	-39.498,32 €	3.480.221,89 €	3.421.539,18 €

Jahresergebnis (ungedeckte Kosten)			-239.058,46 €	-73.063,86 €
Kostendeckungsgrad			106,53%	102,01%

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**

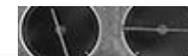
Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

			Kosten 2018	Kosten 2017
Personalkosten - Verwaltung				
	<i>ansatzfähige Kosten</i>	\triangle <i>Ansatzfähigkeit</i>	247.463,94 €	240.421,01 €
- 1 Beamter	- Besoldungsgruppe A 13	43.341,93 €		
- 1 Beamter	- Besoldungsgruppe A 11	64.816,23 €		
- 1 Ingenieur	- TVÖD EG 10	56.077,12 €		
- 1 Ingenieurin	- Besoldungsgruppe A 10 / A11	57.887,81 €		
- 1 Sachbearbeiterin	- TVÖD EG 6	25.340,86 €		
Personalkosten - Kläranlage				
- 5 bzw. 6 (ab 21.06.) Tariflich Beschäftigte in Vollzeit		367.596,48 €	387.050,27 €	352.002,11 €
- 1 Reinigungskraft (mit rund 15 Stunden wöchentlich)		19.453,79 €		
> Summe Personalkosten			634.514,21 €	592.423,12 €

Anlage 2**Materialkosten / Sachkosten**

Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

		Kosten 2018	<i>Kosten 2017</i>		
Unterhaltung und Erwerb beweglichen Vermögens					
	<i>Werte aus 2017</i>		<i>Werte aus 2018</i>		
- Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.449,40 €	10.242,70 €	13.585,74 €		
- Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	12.136,34 €			1.755,12 €	8.487,58 €
<i>abgebildete Sachkonten: 422100, 422200 und 429110</i>					
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude					
	<i>Werte aus 2017</i>		<i>Werte aus 2018</i>		
- Beschaffung von Einbau- oder Ersatzteilen etc.	0,00 €	5.192,45 €	3.780,20 €		
- Beschaffung von Reinigungsmaterialien	1.417,67 €			2.491,99 €	1.306,78 €
- Beschaffung von Beschilderung	1.121,70 €			1.144,14 €	
- Schädlingsbekämpfung	1.240,83 €			0,00 €	
- Sonstiges	0,00 €			249,54 €	
<i>abgebildete Sachkonten: 424120, 424150, 427110, 428150 und 429110</i>					
Sonstige Aufwendungen für aktives Personal					
	<i>Werte aus 2017</i>		<i>Werte aus 2018</i>		
- Ausbildung und Fortbildung	16.063,41 €	20.814,20 €	25.637,35 €		
- EDV-Aufwendungen	798,46 €			10.960,00 €	800,70 €
- Büromaterialien, Literatur, Mitgliedsbeiträge, Sonstiges	6.526,21 €			4.885,10 €	
- Dienst- und Schutzkleidung	2.249,27 €			3.685,64 €	
- Reisekosten	0,00 €			482,76 €	
<i>abgebildete Sachkonten: 426110, 426120, 426130, 427110, 427120, 428150, 442920, 443102, 443110 und 443140</i>					

Anlage 2**Materialkosten / Sachkosten**

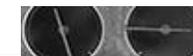
Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

		Kosten 2018	<i>Kosten 2017</i>
Betriebsstoffe und Materialien zur Wasseraufbereitung			
	<i>Werte aus 2017</i>	<i>Werte aus 2018</i>	
- Chemikalien zur Phosphatfällung	12.669,51 €	14.830,75 €	
- Chemikalien zur Schlammbehandlung / Schlammwässerung	25.720,36 €	27.815,60 €	
- Küvettentest-Sets	9.885,33 €	9.413,54 €	
- Labor- und sonstiges Verbrauchsmaterial	4.561,52 €	8.151,97 €	
- Siebbänder	0,00 €	3.021,17 €	
- Schmierstoffe und Öle	2.069,89 €	4.628,52 €	
<i>abgebildete Sachkonten: 428130 und 428150</i>			
> Summe Materialkosten / Sachkosten		104.110,90 €	<i>97.909,90 €</i>

Anlage 3**Fremdleistungen**

Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

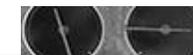
01.01.2018 - 31.12.2018

			Kosten 2018	<i>Kosten 2017</i>
Bauunterhaltung der Kläranlage und des sonstigen unbeweglichen Vermögens				
	<i>Werte aus 2017</i>	<i>Werte aus 2018</i>	122.348,02 €	153.652,76 €
- Allgemeine Unterhaltung (Wartung / sonst. Dienstleistungen)	99.247,59 €	60.975,31 €		
- Reinigung und Unterhaltung der Pumpwerke	11.744,35 €	22.702,22 €		
- Wartung und Betrieb des Blockheizkraftwerkes	15.619,21 €	7.058,92 €		
- Thermografische Wartung	0,00 €	13.303,56 €		
- Wartung der EMSR-Anlage	11.679,85 €	10.236,36 €		
- Mäharbeiten auf der Kläranlage und bei den Pumpwerken	15.361,76 €	7.690,85 €		
- Sonstiges (Mieten)	0,00 €	380,80 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 421120, 421121, 421200, 423100 und 429110</i>				

			Kosten 2018	<i>Kosten 2017</i>
Bauunterhaltung des Kanalnetzes				
	<i>Werte aus 2017</i>	<i>Werte aus 2018</i>	202.460,66 €	207.672,99 €
- davon für die Bauunterhaltung von Schmutzwasserkanälen	61.015,21 €	63.018,16 €		
- davon für die Fremdwasserbekämpfung an Schmutzwasserkanälen	62.515,34 €	665,68 €		
- davon für die Bauunterhaltung von Regenwasserkanälen	75.406,08 €	109.426,20 €		
- davon für die Bauunterhaltung von Mischwasserkanälen	3.074,80 €	6.703,43 €		
- davon für die Bauunterhaltung von Regenwasserrückhaltebecken	5.661,56 €	22.647,19 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 421207 und 424214</i>				

Anlage 3

Fremdleistungen



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

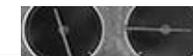
Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

				Kosten 2018	Kosten 2017
Fahrzeugunterhaltung					
Fahrzeuge	Kennzeichen	Werte aus 2017	Werte aus 2018	9.139,99 €	5.118,73 €
- VW Caddy Maxi	HI AK 895	136,00 €	1.906,20 €		
- VW Caddy	ALF AK 14	585,24 €	1.123,76 €		
- Opel Combo (bis 12/2018)	HI NE 989	563,69 €	879,49 €		
- VW Caddy (ab 12/2018)	ALF - AK 18	0,00 €	28,00 €		
- Anhänger	ALF - AK 915, HI NA 976	96,48 €	165,48 €		
Sonstiges (keinem Fahrzeug direkt zuzuordnen)		19,37 €	0,00 €		
- Benzinkosten		3.124,31 €	3.161,57 €		
- Kommunaler Schadensausgleich		1.756,23 €	1.875,49 €		
- Erstattungen der Versicherung		-1.162,59 €	0,00 €		
<i>abgebildetes Sachkonto: 425100</i>					

				Kosten 2018	Kosten 2017
Abgaben und Entgelte					
		Werte aus 2017	Werte aus 2018	61.122,23 €	62.528,72 €
- Grundbesitzabgaben und Schmutzwasser		10.608,29 €	14.565,45 €		
- Frischwasser		6.732,65 €	6.796,85 €		
- Entsorgung von Abfällen (ZAH)		11.073,38 €	10.485,64 €		
- Versicherungsbeitrag		5.466,24 €	5.576,90 €		
- Vermögensbewertung Kanalnetz		14.979,01 €	15.509,42 €		
- Telefonkosten, GEZ, Porto		1.843,39 €	1.868,16 €		
- Druck und Versand der Abgabenbescheide		1.302,25 €	1.292,59 €		
- Erstellung Explosionsschutzdokument		5.236,00 €	0,00 €		
- Erstellung eines Brandschutzplanes		1.710,40 €	4.225,69 €		
- Aktenvernichtung		99,37 €	0,00 €		
- Sonstiges (u.a. Mieten & Pachten)		3.477,74 €	801,53 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 424101, 424140, 427110 und 429110</i>					

<u>Frischwasserverbräuche:</u>	
2018	5.696 m³
2017	4.572 m³
2016	3.737 m³
2015	3.038 m³
2014	3.290 m³
2013	2.896 m³

Anlage 3**Fremdleistungen**

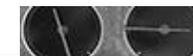
Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

		Kosten 2018	<i>Kosten 2017</i>
Energieverbrauch			
	<i>Kosten 2017</i>	Kosten 2018	
		158.111,32 €	<i>170.986,28 €</i>
- Energieverbrauch - Strom für die Kläranlage Wettensen	160.533,33 €	141.847,47 €	
- Energieverbrauch - Strom für die Messstationen und Pumpwerke	10.452,95 €	16.263,85 €	
- Energieverbrauch - Gas für den Faulturm	0,00 €	0,00 €	
<i>abgebildetes Sachkonto: 427620</i>			
Kosten der Wasseraufbereitung und Klärschlammverarbeitung			
	<i>Kosten 2017</i>	Kosten 2018	
		196.227,06 €	<i>168.657,89 €</i>
- Abwasserabgabe und wasserrechtliche Einleitungserlaubnis	92.965,00 €	106.714,00 €	
- Kompostierung/Entsorgung von Schlämmen	69.300,07 €	85.134,40 €	
- Abwasseruntersuchungen und Schlammanalysen	4.143,43 €	3.896,42 €	
- Klärgasmessung	1.767,15 €	0,00 €	
- Überwachung Alarmsystem	482,24 €	482,24 €	
<i>abgebildete Sachkonten: 424101, 424150 und 429110</i>			
> Summe Fremdleistungen		749.409,28 €	<i>768.617,37 €</i>

Anlage 4**Sonstige Kosten**

Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

	Kosten 2018	<i>Kosten 2017</i>
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 - 2018 wurden 974,23 € niedergeschlagen <i>abgebildetes Sachkonto: 472111</i>	0,00 €	0,00 €
Kosten der Gebührenkalkulation durch die COMUNA GmbH - Kosten für die Vorkalkulation d. Jahres 2018 (inkl. 7,5 % Rabatt für ein mehrjähriges Mandat) 4.347,96 € - Kosten für die Nachkalkulation d. Jahres 2018 (inkl. 7,5 % Rabatt für ein mehrjähriges Mandat) 4.568,11 €	8.916,07 €	8.695,92 €
> Summe Sonstige Kosten	8.916,07 €	8.695,92 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

Beschreibung der Anlage			Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung / Kategorie	Anschaffung / Aktivierung	(Rest-) Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2018 (Σ)	Zugang AHK in 2018	Summe AfA zum 31.12.2017	Abschreibung in 2018	Buchwert zum 31.12.2018	Kalk. Verzinsung 3,53 % in 2018
Kläranlage (KST 1.4.07.600)								
KA BM2 Ing.-Leistungen	A.i.B.	-	961.077,11 €	39.711,16 €	0,00 €	0,00 €	961.077,11 €	0,00 €
KA BM2 Bautechnik (B1)	A.i.B.	-	3.939.729,19 €	808.926,24 €	0,00 €	0,00 €	3.939.729,19 €	0,00 €
KA BM2 Belebungsanlage (M1)	A.i.B.	-	241.202,61 €	35.498,79 €	0,00 €	0,00 €	241.202,61 €	0,00 €
<i>KA BM2 Räumler (M2)</i>	A.i.B.	-	366.598,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	366.598,48 €	0,00 €
KA BM2 Pumpwerke u. Rührwerke (M3)	A.i.B.	-	242.313,94 €	1.289,49 €	0,00 €	0,00 €	242.313,94 €	0,00 €
KA BM2 Fällmittelstation (M4)	A.i.B.	-	81.936,33 €	12.650,28 €	0,00 €	0,00 €	81.936,33 €	0,00 €
<i>KA BM2 Krananlage (M5)</i>	A.i.B.	-	27.301,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	27.301,58 €	0,00 €
KA BM2 EMSR	A.i.B.	-	922.469,40 €	693.671,75 €	0,00 €	0,00 €	922.469,40 €	0,00 €
<i>Büromöbel für neue Büros (2007)</i>	01.02.2007	18	8.051,84 €	0,00 €	-4.883,30 €	-447,32 €	2.721,22 €	96,06 €
<i>Bauliche Teile</i>	01.01.2010	20	2.031.859,56 €	0,00 €	-812.743,83 €	-101.592,98 €	1.117.522,75 €	39.448,55 €
<i>Erweit. Kläranlage (III.Stufe)</i>	01.01.2010	7	325.514,80 €	0,00 €	-325.514,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Aufstockung Betriebsgebäude</i>	01.01.2010	45	57.752,00 €	0,00 €	-10.267,03 €	-1.283,38 €	46.201,59 €	1.630,92 €
<i>Schneckenpumpen</i>	01.01.2010	8	20.801,52 €	0,00 €	-20.801,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Erweiterung Brauchwassersystem</i>	01.01.2010	10	35.510,73 €	0,00 €	-28.408,57 €	-3.551,07 €	3.551,09 €	125,35 €
<i>Ern.Masch.-teile Abwasserreini</i>	01.01.2010	9	17.722,96 €	0,00 €	-16.680,42 €	-1.042,54 €	0,00 €	0,00 €
<i>Teilerneuerung Zaunanlage</i>	01.01.2010	8	7.552,96 €	0,00 €	-7.552,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Teilerneuerung Zaunanlage</i>	01.01.2010	9	14.383,94 €	0,00 €	-13.537,83 €	0,00 €	846,11 €	29,87 €
<i>Grabenbrücke rund</i>	01.01.2010	9	5.169,04 €	0,00 €	-4.594,71 €	-574,33 €	0,00 €	0,00 €
<i>Projektstudie Kläranlage 2020</i>	01.07.2010	10	94.140,54 €	0,00 €	-70.605,38 €	-9.414,05 €	14.121,11 €	498,48 €
<i>Teilerneuerung Zaunanlage 2010</i>	01.11.2010	25	2.355,69 €	0,00 €	-647,00 €	-94,23 €	1.614,46 €	56,99 €
<i>Heizungsanlage Kläranlage</i>	01.04.2011	18	120.374,29 €	0,00 €	-45.140,36 €	-6.687,46 €	68.546,47 €	2.419,69 €
<i>Rohr Absperrblase Typ Plugy</i>	01.07.2011	5	1.223,52 €	0,00 €	-1.223,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dosiermittelstation P-Fällung</i>	01.07.2011	16	9.799,17 €	0,00 €	-3.980,92 €	-612,45 €	5.205,80 €	183,76 €
<i>Spektralphotometer</i>	01.01.2013	13	2.366,22 €	0,00 €	-910,10 €	-182,02 €	1.274,10 €	44,98 €
<i>Hochtemperaturthermostat</i>	01.01.2013	13	1.731,81 €	0,00 €	-666,10 €	-133,22 €	932,49 €	32,92 €
<i>Toilettencontainer Kläranlage</i>	01.07.2013	9	13.716,71 €	0,00 €	-6.856,35 €	-1.524,08 €	5.336,29 €	188,37 €
<i>Aufstellfläche n. Gasbehälter</i>	01.07.2013	18	4.702,88 €	0,00 €	-1.175,72 €	-261,27 €	3.265,89 €	115,29 €
<i>Rampenanlage Lager</i>	01.07.2013	18	10.625,04 €	0,00 €	-2.656,26 €	-590,28 €	7.378,50 €	260,46 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

Beschreibung der Anlage			Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung / Kategorie	Anschaffung / Aktivierung	(Rest-) Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2018 (€)	Zugang AHK in 2018	Summe AfA zum 31.12.2017	Abschreibung in 2018	Buchwert zum 31.12.2018	Kalk. Verzinsung 3,53 % in 2018
Lagerfläche für Klärschlamm	01.07.2013	18	15.191,09 €	0,00 €	-3.758,76 €	-843,95 €	10.588,38 €	373,77 €
Flygt-Tauchmotorrührwerk	01.07.2013	16	2.827,44 €	0,00 €	-795,23 €	-176,72 €	1.855,50 €	65,50 €
Anschlussverteilerschrank	01.07.2013	13	6.658,41 €	0,00 €	-2.304,85 €	-512,19 €	3.841,37 €	135,60 €
Toranlage Kläranlage	01.11.2013	25	2.314,55 €	0,00 €	-385,75 €	-92,58 €	1.836,22 €	64,82 €
Toranlage Lagerplatz Eimsen	01.11.2013	25	2.706,66 €	0,00 €	-451,12 €	-108,27 €	2.147,27 €	75,80 €
Sartorius Feuchtebestimmer	01.02.2015	13	3.740,98 €	0,00 €	-815,34 €	-287,77 €	2.637,87 €	93,12 €
Büroschränke Klärwerk Büro OG	01.02.2015	18	1.740,94 €	0,00 €	-345,34 €	-96,72 €	1.298,88 €	45,85 €
Kragarmregal Kläranlage	01.03.2015	13	1.621,02 €	0,00 €	-332,52 €	-124,69 €	1.163,81 €	41,08 €
Gaswarngerät inkl. Zubehör	01.10.2015	5	2.947,84 €	0,00 €	-884,35 €	-589,57 €	1.473,92 €	52,03 €
SEPEX Pumpe MD 012-12	01.01.2016	10	1.654,84 €	0,00 €	-330,97 €	-165,48 €	1.158,39 €	40,89 €
TK-Anlage Kläranlage	01.12.2016	11	9.454,55 €	0,00 €	-897,21 €	-859,50 €	7.697,84 €	271,73 €
explosiongeschützte Switch	01.05.2017	8	2.001,10 €	0,00 €	-145,91 €	-250,14 €	1.605,05 €	56,66 €
Schwerlastregal	01.08.2017	13	2.238,17 €	0,00 €	-71,74 €	-172,17 €	1.994,27 €	70,40 €
Aktenschränke Leitung Kläranlage	01.10.2018	18	2.412,71 €	2.412,71 €	0,00 €	-33,51 €	2.379,20 €	83,99 €
überdachter Zweiradunterstand	01.10.2018	18	2.506,16 €	2.506,16 €	0,00 €	-34,81 €	2.471,35 €	87,24 €
BHKW Kläranlage	01.01.2015	15	323.232,28 €	0,00 €	-64.646,46 €	-21.548,82 €	237.037,00 €	8.367,41 €
Fackel Kläranlage	01.01.2015	10	39.136,06 €	0,00 €	-11.740,83 €	-3.913,61 €	23.481,62 €	828,90 €
Faulturm Kläranlage - Bauliche Teile	01.01.2015	15	178.410,22 €	0,00 €	-35.682,03 €	-11.894,01 €	130.834,18 €	4.618,45 €
Faulturm Kläranlage - EMSR-Technik	01.01.2015	10	3.873,83 €	0,00 €	-1.162,14 €	-387,38 €	2.324,31 €	82,05 €
Faulturm Kläranlage - Maschinentchnik	01.01.2015	15	562.711,01 €	0,00 €	-112.542,21 €	-37.514,07 €	412.654,73 €	14.566,71 €
Gasspeicher/Gasleitungssystem KA	01.01.2015	15	386.209,68 €	0,00 €	-77.241,93 €	-25.747,31 €	283.220,44 €	9.997,68 €
Schlammwärmetauscher Kläranlage	01.01.2015	15	25.399,60 €	0,00 €	-5.079,93 €	-1.693,31 €	18.626,36 €	657,51 €
Nacheindicker Kläranlage	01.01.2015	15	82.024,07 €	0,00 €	-16.404,81 €	-5.468,27 €	60.150,99 €	2.123,33 €
Schlammmentwässerung - Bauliche Teile	01.01.2015	40	59.523,55 €	0,00 €	-4.464,27 €	-1.488,09 €	53.571,19 €	1.891,06 €
Schlammmentwässerung - EMSR-Technik	01.01.2015	15	108.381,25 €	0,00 €	-21.676,26 €	-7.225,42 €	79.479,57 €	2.805,63 €
Schlammmentwässerung - Maschinentechr	01.01.2015	15	481.144,12 €	0,00 €	-96.228,81 €	-32.076,27 €	352.839,04 €	12.455,22 €
Schlammmlagerhalle Kläranlage	01.01.2015	15	226.014,14 €	0,00 €	-45.202,83 €	-15.067,61 €	165.743,70 €	5.850,75 €
Abluftbehandlungsanlage Kläranlage	01.01.2015	15	77.192,73 €	0,00 €	-15.438,54 €	-5.146,18 €	56.608,01 €	1.998,26 €
Co-Substratbehälter Kläranlage	01.01.2015	15	115.411,77 €	0,00 €	-23.082,36 €	-7.694,12 €	84.635,29 €	2.987,63 €

Aktivierung des 1. Bauabschnitts (Neue Anlagen)

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

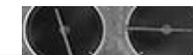
Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

Beschreibung der Anlage			Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung / Kategorie	Anschaffung / Aktivierung	(Rest-) Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2018 (Σ)	Zugang AHK in 2018	Summe AfA zum 31.12.2017	Abschreibung in 2018	Buchwert zum 31.12.2018	Kalk. Verzinsung 3,53 % in 2018
Bauarbeiten allg./Rohrleitungsbau	01.01.2015	40	1.173.692,60 €	0,00 €	-88.026,96 €	-29.342,32 €	1.056.323,33 €	37.288,21 €
Elektronische Ausrüstung allg. KA	01.01.2015	10	517.630,64 €	0,00 €	-155.289,18 €	-51.763,06 €	310.578,40 €	10.963,42 €
Laborerweiterung Kläranlage	01.01.2015	15	69.485,93 €	0,00 €	-13.897,20 €	-4.632,40 €	50.956,33 €	1.798,76 €
Primärschlamm-PW - Bauliche Teile	01.01.2015	35	29.148,05 €	0,00 €	-2.498,40 €	-832,80 €	25.816,85 €	911,33 €
Primärschlamm-PW - EMSR-Technik	01.01.2015	10	92.645,98 €	0,00 €	-27.793,80 €	-9.264,60 €	55.587,58 €	1.962,24 €
Primärschlamm-PW - Maschinentechnik	01.01.2015	10	90.694,89 €	0,00 €	-27.208,47 €	-9.069,49 €	54.416,93 €	1.920,92 €
Rechen Kläranlage - Maschinentechnik	01.09.2017	40	61.007,61 €	787,18 €	-501,84 €	-1.525,19 €	58.980,58 €	2.082,01 €
Rechen Kläranlage - Bautechnik	01.09.2017	15	203.291,14 €	2.623,05 €	-4.459,29 €	-13.552,74 €	185.279,11 €	6.540,35 €
Rechen Kläranlage - EMSR-Technik	01.09.2017	10	415.123,54 €	5.356,32 €	-13.658,91 €	-41.512,35 €	359.952,28 €	12.706,32 €
			14.949.385,01 €	1.605.433,13 €	-2.254.293,22 €	-470.698,15 €	12.224.393,64 €	192.094,30 €
Fuhrpark Kläranlage (KST 1.4.07.601)								
Opel Combo (HI-NE 989) - bis 12/2018	01.07.2004	10	16.841,64 €	0,00 €	-16.841,64 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
VW Caddy Maxi (HI-AK 895)	01.11.2011	10	33.410,67 €	0,00 €	-20.519,79 €	-3.341,07 €	9.549,82 €	337,11 €
VW Caddy Maxi Kombi (ALF-AK 14)	01.02.2014	10	26.752,14 €	0,00 €	-10.477,92 €	-2.675,21 €	13.599,00 €	480,04 €
VW Transporter T5 (09/18 -> Feuerwehr)	01.09.2015	10	25.018,43 €	-20.014,74 €	-3.335,79 €	-1.667,90 €	0,00 €	0,00 €
PKW-Anhänger Böckmann	01.09.2015	9	2.430,99 €	0,00 €	-630,26 €	-270,11 €	1.530,62 €	54,03 €
VW Caddy Maxi Kombi 1,4 TSI (ALF-AK 18)	01.12.2018	10	30.296,51 €	30.296,51 €	0,00 €	-252,47 €	30.044,04 €	1.060,55 €
			134.750,38 €	10.281,77 €	-51.805,39 €	-8.206,76 €	54.723,48 €	1.931,74 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

Beschreibung der Anlage			Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung / Kategorie	Anschaffung / Aktivierung	(Rest-) Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2018 (Σ)	Zugang AHK in 2018	Summe AfA zum 31.12.2017	Abschreibung in 2018	Buchwert zum 31.12.2018	Kalk. Verzinsung 3,53 % in 2018
Geräte, Maschinen Kläranlage (KST 1.4.07.602)								
Spektralphotometer Anbindung an ACRON	01.11.2007	13	8.335,69 €	0,00 €	-6.518,93 €	-641,21 €	1.175,55 €	41,50 €
Basicsafe LBS 9.1C (Serverschrank)	01.03.2008	15	11.447,56 €	0,00 €	-7.504,51 €	-763,17 €	3.179,88 €	112,25 €
Abwassertauchmotorpumpe	28.01.2010	10	4.522,00 €	0,00 €	-3.583,69 €	-452,20 €	486,11 €	17,16 €
Höhensicherungs- u. Rettungshubgerät	01.02.2013	11	5.363,53 €	0,00 €	-2.397,34 €	-487,59 €	2.478,60 €	87,49 €
Scheuersaugmaschine LW38 Pro	01.02.2013	10	1.201,98 €	0,00 €	-580,96 €	-120,20 €	500,83 €	17,68 €
Selbstretter Dräger Oxy 3000	01.02.2015	9	1.210,81 €	0,00 €	-392,39 €	-134,53 €	683,88 €	24,14 €
Flygt Tauchmotorpumpe DS/MT 400 V	01.04.2016	6	3.510,26 €	0,00 €	-1.023,83 €	-585,04 €	1.901,39 €	67,12 €
Aluminium-Podestleiter	01.07.2016	18	1.240,02 €	0,00 €	-103,34 €	-68,89 €	1.067,80 €	37,69 €
Radarsensor VEGAPULS 64	01.07.2016	10	2.072,81 €	0,00 €	-310,92 €	-207,28 €	1.554,61 €	54,88 €
Rohreinbausonde	01.09.2017	10	4.697,17 €	0,00 €	-156,57 €	-469,72 €	4.070,88 €	143,70 €
Prüfgerät Benning ST 760 SET	01.06.2018	5	4.600,54 €	4.600,54 €	0,00 €	-536,73 €	4.063,81 €	143,45 €
Labormikroskop HPM 8300	01.06.2018	11	2.456,65 €	2.456,65 €	0,00 €	-130,28 €	2.326,37 €	82,12 €
Scheuersaugmaschine BR 30/4 C ADV	01.12.2018	7	1.601,19 €	1.601,19 €	0,00 €	-19,06 €	1.582,13 €	55,85 €
			52.260,21 €	8.658,38 €	-22.572,48 €	-4.615,90 €	25.071,83 €	885,04 €

zuzüglich

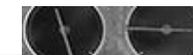
Sammelposten (2014 - 2016)	siehe Folgeseiten		16.165,23 €	0,00 €	-12.417,48 €	-3.233,05 €	3.481,57 €	122,90 €
-----------------------------------	-------------------	--	--------------------	---------------	---------------------	--------------------	-------------------	-----------------

zuzüglich

Kanalnetz								
Regenwasserkanalnetz	Die Bewertung des Kanalnetzes erfolgt durch das Ingenieurbüro Richter aus Hildesheim.		24.936.145,36 €	229.521,00 €	-12.133.762,35 €	-410.987,18 €	12.391.397,12 €	437.416,32 €
Mischwasserkanalnetz			411.621,02 €	0,00 €	-266.115,76 €	-4.411,83 €	141.093,47 €	4.980,60 €
Schmutzwasserkanalnetz			19.328.934,23 €	171.931,19 €	-8.754.582,46 €	-253.758,64 €	10.320.594,60 €	364.316,99 €
Abwasserpumpwerke			592.364,06 €	98.547,55 €	-399.157,45 €	-27.570,89 €	165.635,76 €	5.846,94 €
Speicherbauwerke			3.185.684,45 €	13.936,48 €	-670.158,66 €	-63.597,56 €	2.451.928,23 €	86.553,07 €
			48.454.749,12 €	513.936,22 €	-22.223.776,68 €	-760.326,10 €	25.470.649,18 €	899.113,92 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

Beschreibung der Anlage			Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung / Kategorie	Anschaffung / Aktivierung	(Rest-) Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2018 (€)	Zugang AHK in 2018	Summe AfA zum 31.12.2017	Abschreibung in 2018	Buchwert zum 31.12.2018	Kalk. Verzinsung 3,53 % in 2018
zuzüglich								
Grundstücke								
Wettensen - Gebäude- und Freifläche	Kläranlage	37.450 m ²	167.543,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	167.543,96 €	5.914,30 €
Wispenstein - Am Gutshof	Pumpstation	34 m ²	239,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	239,03 €	8,44 €
Föhrste - Masch	Pumpstation	133 m ²	1.105,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.105,03 €	39,01 €
Röllinghausen - Föhrster Straße	Pumpstation	32 m ²	32,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	32,00 €	1,13 €
Alfeld - Schillerstraße	Pumpstation	408 m ²	6.258,21 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.258,21 €	220,91 €
Alfeld - Ziegelmasch / Brunnenweg	Pumpstation	236 m ²	3.921,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.921,61 €	138,43 €
			179.099,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	179.099,84 €	6.322,22 €
Gesamtsumme Anlagennachweis			63.786.409,79 €	2.138.309,50 €	-24.564.865,25 €	-1.247.079,96 €	37.957.419,55 €	1.100.470,12 €

Ansatzfähige Kosten - Abschreibungen	1.247.079,96 €
Ansatzfähige Kosten - Kalkulatorische Zinsen (nachrichtlich, da ohne Berücksichtigung der eingenommenen Beiträge, Zuweisungen, Zuschüsse oder Beteiligungen)	1.100.470,12 €
Kalkulatorische Kosten gesamt (nachrichtliche Erwähnung, die tatsächlich angesetzten Werte stammen von der COMUNA GmbH, siehe Gesamtkostenübersicht)	2.347.550,08 €

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

Anlage 6

Sammelposten



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

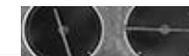
01.01.2018 - 31.12.2018

Beschreibung der Anlage		Kostenstelle und Kostenträger		Investitionsnummer und Betrag		Abschreibung und Restbuchwert		
Bezeichnung	Anlagedatum	KST	KTR	Investitionsnummer	Betrag	Abschreibung	Jahr	Restbuchwert
Sammelposten 2014								
Bosch Groß Waschautomat	03.06.2014	1.4.07.600	538.01.01	1538011401	415,49 €	jeweils:	2014	1.550,66 €
Fettbefüllungswagen	05.06.2014	1.4.07.600	538.01.01	1538011401	881,42 €	-387,66 €	2015	1.162,99 €
Schweißgerät	24.11.2014	1.4.07.600	538.01.01	1538011401	641,41 €		2016	775,33 €
							2017	387,66 €
							2018	- €
Für das Jahr 2018 relevant:					1.938,32 €	-387,66 €		- €

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 2018 relevant:					11.045,97 €	-2.209,19 €		2.209,19 €

Anlage 6

Sammelposten



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

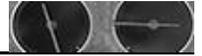
01.01.2018 - 31.12.2018

Beschreibung der Anlage		Kostenstelle und Kostenträger		Investitionsnummer und Betrag		Abschreibung und Restbuchwert		
Bezeichnung	Anlagedatum	KST	KTR	Investitionsnummer	Betrag	Abschreibung	Jahr	Restbuchwert
Sammelposten 2016								
2 Aktenschränke	09.03.2016	1.4.07.600	538.10.01	1538100001	345,16 €	jeweils:	2016	2.544,75 €
2 Aktenschränke	09.03.2016	1.4.07.600	538.10.01	1538100001	924,69 €	-636,19 €	2017	1.908,56 €
Kompakt-Tritt ML	10.08.2016	1.4.07.600	538.10.01	1538100001	258,78 €		2018	1.272,38 €
Outdoor Smartphone CAT S40+MicroSDHC-Karte u.a.	24.10.2016	1.4.07.600	538.10.01	1538100001	397,48 €		2019	636,19 €
Stehpult-Kombiset - Schreibpult Werkzeugschrank	12.12.2016	1.4.07.600	538.10.01	1538100001	388,34 €		2020	- €
Auffangwanne	13.12.2016	1.4.07.600	538.10.01	1538100001	866,49 €			
Für das Jahr 2018 relevant:					3.180,94 €	-636,19 €		1.272,38 €
Summe für 2017					16.165,23 €	-3.233,05 €	0,00 €	3.481,57 €

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

				Kosten 2018	Kosten 2017
Innere Verrechnung der Verwaltungskosten - Sachkosten					
Zu den Sachkosten zählen unter anderem Raumkosten, Geschäftskosten, Telekommunikationskosten oder IT-Kosten. Laut KGSt betragen die Sachkosten für einen Büroarbeitsplatz 9.700,- € (Kosten eines Arbeitsplatzes (2018/2019)).				37.054,00 €	37.054,00 €
Stelle		Ansatzfähigkeit der Kosten	≙ Sachkosten		
- 1 Beamter	Besoldungsgruppe A 13	50%	4.850,00 €		
- 1 Beamter	Besoldungsgruppe A 11	92%	8.924,00 €		
- 1 Ingenieur	TVÖD EG 10	90%	8.730,00 €		
- 1 Ingenieurin	Besoldungsgruppe A 10	100%	9.700,00 €		
- 1 Sachbearbeiterin	TVÖD EG 6	50%	4.850,00 €		

Innere Verrechnung der Verwaltungskosten - Gemeinkosten			Kosten 2018	Kosten 2017
Die Gemeinkosten setzen sich zusammen aus verwaltungsweiten Gemeinkosten und amts- bzw. dezernatsinternen Gemeinkosten.			129.942,32 €	132.584,88 €
Leistendes Amt	Vergleich - Kosten 2017	Tatsächliche Kosten		
- Hauptamt (Sachkosten lt. KGSt pro Stelle im Verwaltungsbereich)	<i>siehe oben (Sachkosten)</i>	siehe oben (Sachkosten)		
- Personalamt (Allgemeinkosten pro Stelle i.H.v. 2.370,- € für 2018)	21.344,40 €	20.903,40 €		
- Steueramt	39.396,65 €	39.618,34 €		
- Stadtkämmerei (Finanzbuchhaltung und Betriebsabrechnung)	28.998,03 €	29.761,93 €		
- EDV (Kosten der Finanzsoftware)	13.751,80 €	14.596,68 €		
- Stadtkasse	29.094,00 €	25.061,97 €		

Innere Verrechnung - Kosten der Baubetriebshofes				Kosten 2018	Kosten 2017
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.				53.256,35 €	53.301,82 €
Kostenstelle	geleistete Stunden	Kosten (Stundensatz: 55,70 €)	Fahrzeugkosten		
- Klärwerk allgemein	30,50	1.698,85 €	420,00 €		
- Reparaturen an Fahrzeugen	4,50	250,65 €	- €		
- Straßeneinläufe reinigen	813,00	45.284,10 €	5.602,75 €		

> Summe Kosten aus Inneren Verrechnungen	220.252,67 €	222.940,70 €
--	---------------------	--------------

Anlage 8

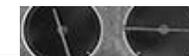
Einnahmen

Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

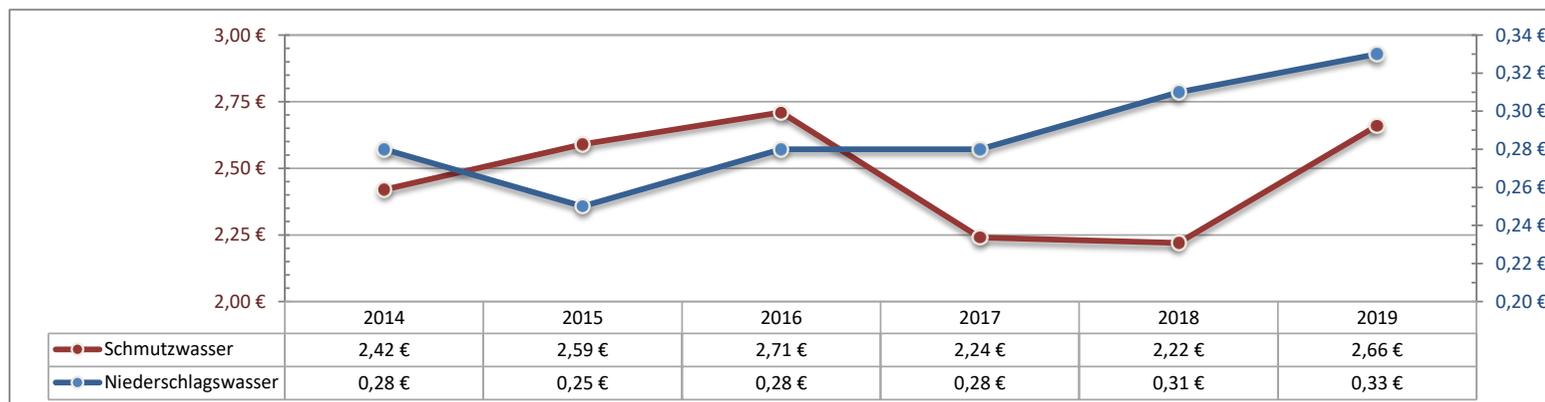
01.01.2018 - 31.12.2018

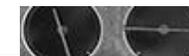


				Einnahmen 2018	Einnahmen 2017
Öffentlich-rechtliche Gebühren und Entgelte				2.750.753,46 €	2.646.448,87 €
- Verwaltungsgebühren i.H.v. 11.3911,85 € (nicht ansatzfähig) 0,00 €					
Gebühren für die Erteilung von Entwässerungsgenehmigungen (SK 331100)					
- Niederschlagswasserbeseitigungsgebühren 685.464,48 €					
Jahr	Gebührenhöhe (je m ³)	Einnahmen	Leistungseinheiten (ger.)		
2018	0,31 €	685.464,48 €	2.211.000		
2017	0,28 €	621.683,92 €	2.220.000		
2016	0,28 €	621.528,12 €	2.220.000		
- Schmutzwasserbeseitigungsgebühren 2.057.720,98 €					
Jahr	Gebührenhöhe (je m ³)	Einnahmen	Leistungseinheiten (ger.)		
2018	2,22 €	2.057.720,98 €	926.901		
2017	2,24 €	2.011.271,95 €	897.889		
2016	2,71 €	2.368.354,70 €	874.000		
- Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte 7.568,00 €					
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

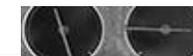
Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

		Einnahmen 2018	<i>Einnahmen 2017</i>
Privatrechtliche Entgelte			
- Einspeisevergütung Blockheizkraftwerk	27.735,34 €	27.907,84 €	35.577,50 €
- Erträge aus dem Verkauf oder der Vermietung	172,50 €		
abgebildete Sachkonten: 341100, 342100, 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:	35.893,86 €	57.351,04 €	61.342,80 €
- Kostenerstattung durch den Wasserverband Peine (für den Flecken Delligsen):	21.457,18 €		
abgebildetes Sachkonto: 348200			
Sonstige Erstattungen			
- Sonstige Erstattungen (z.B. Ersatz für Schäden am Kanalnetz in Folge von Bauarbeiten)	3.798,51 €	3.798,51 €	19.736,79 €
abgebildete Sachkonten: 348100, 348800 und 348803			
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 2018:	640.411,04 €	640.411,04 €	658.433,22 €
abgebildetes Sachkonto: 381100			
> Summe Einnahmen		3.480.221,89 €	3.421.539,18 €

Anlage 9

Geleistete Stunden pro Kostenstelle



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

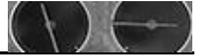
01.01.2018 - 31.12.2018

Kostenstelle (KST)	KST-Nummer	Stunden 2018		Stunden 2017		Stunden 2016
Kläranlage	7000	3.144,50	↖	2.836,25	↖	2.773,25
Verwaltung / Vertretung d. Betriebsleitung	7050	2.130,50	↖	2.100,25	↖	2.015,00
Labor	7051	1.065,75	↙	1.087,75	↙	1.105,75
Schlammbehandlung	7002	1.059,50	↖	1.015,00	↙	1.104,75
Abwasserbehandlung	7001	613,75	↖	593,00	↖	541,50
Maschinenunterh. - Trocknung	7032	599,25	↖	499,50	↙	552,50
Maschinenunterh. - Abwasserreinigung	7033	419,50	↖	378,25	↙	572,50
Pumpstationen (Kontrolle und Wartung)	7003	263,75	↖	214,75	↖	133,00
Aus- und Fortbildung	7052	177,00	↖	99,25	↖	89,25
Meß- Steuer- Regeltechnik	7037	169,75	↖	41,00	↙	71,25
Maschinenunterh. - Pumpwerke	7034	47,25	↖	24,75	↖	0,00
Bauunterhaltung - Pumpwerke	7042	38,00	↖	0,00	←	0,00
Unterhaltung Gasanlage	7036	30,25	↖	12,00	↙	16,50
Schmutzwasserkanäle	7004	16,50	↖	10,25	↙	3,50
VW Caddy	7025 / 7024	9,25	↖	4,50	↙	7,50
Regenwasserkanäle	7005	6,50	↙	13,00	↖	8,50
Werkstattarbeiten für Dritte (abzugrenzen)	7043	5,00	↖	3,00	↙	2,00
Kanalkolonne, Schlammbehandlung	7012	3,50	↖	0,00	↙	13,00
Öffentlichkeitsarbeit (abzugrenzen)	7053	3,00	↖	0,00	↙	6,00
Kanalkontrolle	7016	2,00	↖	0,00	↙	8,25
Unterhaltung Heizung / BHKW	7035	0,00	↙	20,25	↖	10,50
Wehre und Gruben (für Off. Gew.) (abzugrenzen)	5810	0,00	←	0,00	←	0,00
Mischwasserkanäle	7006	0,00	←	0,00	←	0,00
Granulattransport	7014	0,00	←	0,00	←	0,00
Kombifahrzeug	7023	0,00	←	0,00	↙	2,50
Unterhaltung Wärmetauscher	7031	0,00	←	0,00	↙	2,00
Bauunterhaltung - Abwasserreinigung	7041	0,00	←	0,00	↙	25,00
Tierauffangstation (abzugrenzen)	7054	0,00	←	0,00	←	0,00
Summe (inkl. abzugrenzender Kostenstellen)		9.804,50		8.952,75		9.064,00
Summe ohne abzugrenzende Kostenstellen		9.796,50		8.949,75		9.056,00

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:

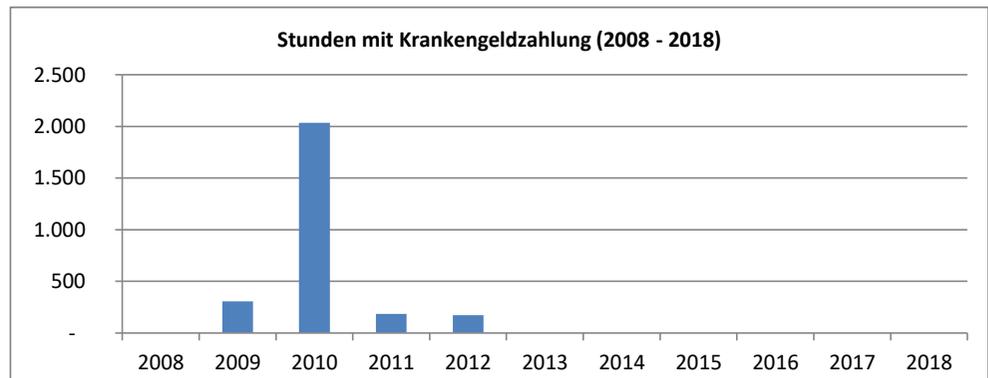
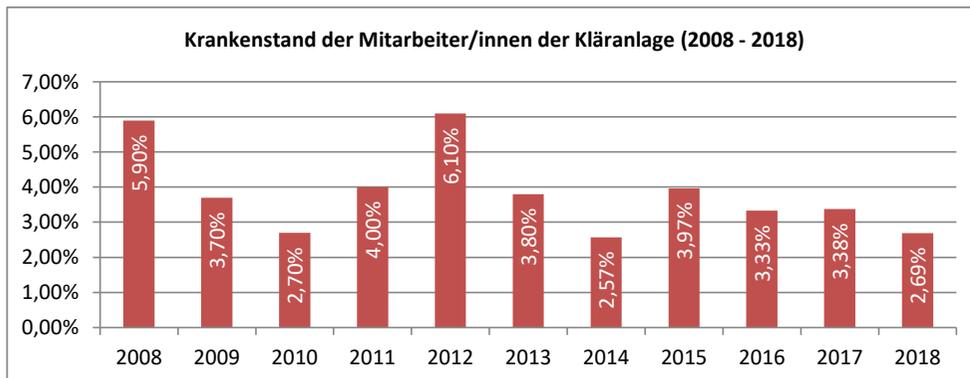
01.01.2018 - 31.12.2018

Reine Soll-Zeiten bei einer 39h / Woche	
	Stunden
Soll-Stunden für 2018	entspricht: 5 ½ Mitarbeitern à 2.036,75 h / Jahr
↳ Mo. + Di.: 8,75 Std.	
↳ Mi.: 8 Std.	
↳ Do.: 8,5 Std.	
↳ Fr.: 5 Std., (Sa. + So. 0 Std.)	
	10.736,25
Feiertage auf einem Wochentag (gesetzliche Feiertage & 24.12.+ 31.12.)	544,00
Summe	11.280,25

Tatsächlich erfasste Stunden laut der Stundenaufschreibung			
Nr.	Stunden	Anteil	Position / Erläuterung
1	8.407,75	78,31%	Normalstunden (während der regulären Arbeitszeit)
2	481,25	4,48%	abgefeierte Überstunden
3	288,50	2,69%	Krankstunden
4	1.479,25	13,78%	Urlaub
5	79,50	0,74%	bezahlte Arbeitsbefreiung (bspw. Arzt oder Personalrat)
6	10.736,25	100,00%	Soll-Stunden
7	438,00	/	Feiertage
8	106,00		0,99%
9	11.280,25	100,99%	Summe der Nrn. 6 bis 8
10	1.290,75	12,02%	Sonstige geleistete Überstunden (zumeist am Wochenende)
11	12.571,00	113,01%	Summe der Nrn. 9 und 10
12	9.804,50	/	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 2018 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 2018 für die Stadt Alfeld**

1. Ermittlung der laufenden Kosten

(vgl. Anlage 2 Ziffer 1) (Verteilungsregelungen: vgl. Anlagen 5 und 7)		gesamt	Anteil Schmutzwasser		Anteil Nieder-	Anteil Nieder-	Anteil Dritter	Anteil dezentrale	Anteil dezentrale
			Kläranlage (Anteil St. Alfeld)	Kanalnetz und Pumpwerke (Anteil St. Alfeld)	schlagswasser Grundstücke	schlagswasser Straßen	für Benutzung der öffentl. Einrichtung (KA und Netz)	Abwasser- beseitigung Kleinkläranlagen	Abwasser- beseitigung abflussl. Gruben
Kläranlage	KA	558.400,68 €	488.490,55 €		21.968,32 €	21.968,32 €	25.973,45 €	0,03 €	0,01 €
Schmutzwasserkanäle	SWK	151.599,79 €		144.808,12 €			6.791,67 €		
Niederschlagswasserkanäle	RWK	230.540,97 €			115.270,48 €	115.270,49 €			
Mischwasserkanäle (vgl. Anlage 6)	MWK	6.863,43 €		2.816,29 €	2.205,45 €	1.841,69 €			
Schmutzwasserpumpwerke	SWPW	42.793,78 €		42.793,78 €					
Regenrückhaltebecken	RRB	22.743,70 €			11.371,85 €	11.371,85 €			
Personalkosten Kraftfahrzeugkosten	PK	634.514,21 €	596.627,34 €	18.073,22 €	436,13 €	436,14 €	18.941,34 €	0,03 €	0,01 €
Allgemeinkosten Kanalnetzbereich	KFZ	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
zzgl.	ALLG-KN	21.556,15 €	0,00 €	9.971,55 €	5.792,30 €	5.792,30 €	0,00 €		
Kosten für die Erstellung von Gebührenkalkulationen im Jahr 2018		8.916,07 €	0,00 €	5.349,64 €	3.566,43 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe der laufenden Kosten		1.677.928,77 €	1.085.117,89 €	223.812,60 €	160.610,96 €	156.680,79 €	51.706,46 €	0,06 €	0,02 €

2. Ermittlung der kalkulatorischen Kosten2.1 Kalkulatorische Abschreibungen

im Jahr 2018

(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	475.179,52 €	420.707,90 €	0,00 €	18.920,16 €	18.920,16 €	16.631,28 €	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	3.233,05 €	2.862,43 €	0,00 €	128,73 €	128,73 €	113,16 €	0,00 €	0,00 €

Kanalisation

Schmutzwasserkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWK	174.624,93 €	0,00 €	174.624,93 €	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	408.586,24 €	0,00 €	0,00 €	204.293,12 €	204.293,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Niederschlagswasserkanäle Erschließungstr.	RWK-ET	2.400,94 €	0,00 €	0,00 €	1.200,47 €	1.200,47 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mischwasserkanäle - vgl. Anlage 6	MWK	4.411,83 €	0,00 €	1.551,79 €	1.218,72 €	1.641,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SW-Transportkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWT	77.098,05 €	0,00 €	73.644,06 €	0,00 €	0,00 €	3.453,99 €	0,00 €	0,00 €

Pumpwerke

SW-Pumpwerke (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWPW	27.570,89 €	0,00 €	27.570,89 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
---------------------------------------	------	-------------	--------	-------------	--------	--------	--------	--------	--------

Sonderbauwerke

Regenüberlaufbecken (MS) - (vgl. Anlage 6)	RÜ	1.547,67 €	0,00 €	635,06 €	497,32 €	415,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Regenrückhaltebecken (TS)	RRB	62.049,89 €	0,00 €	0,00 €	31.024,95 €	31.024,94 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Sonstiges

Fahrzeuge	KFZ	8.088,82 €	1.617,77 €	3.235,53 €	1.617,76 €	1.617,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
-----------	-----	------------	------------	------------	------------	------------	--------	--------	--------

Summe der kalkulatorischen Abschreibungen		1.246.827,49 €	425.188,10 €	283.297,92 €	258.901,23 €	259.241,79 €	20.198,43 €	0,02 €	0,00 €
---	--	----------------	--------------	--------------	--------------	--------------	-------------	--------	--------

2.2 Kalkulatorische Verzinsung

(vgl. Anlage 1)

Ermittlung der durchschnittlichen Restbuchwerte im Jahr 2018

(Mittelwerte aus den Restbuchwerten zum 31.12.2017 und 31.12.2018)

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	5.860.114,76 €	5.188.347,60 €	0,00 €	233.331,40 €	233.331,40 €	205.104,02 €	0,28 €	0,06 €
(Anteil der Dritteinleiter wird gemäß ö.-r. Vereinbarung anhand der EW-Werte bemessen, Dritteinleiter 2.800EW von 80.000EW)									
Kläranlage Sammelposten	KAS	5.098,10 €	4.513,69 €	0,00 €	202,99 €	202,99 €	178,43 €	0,00 €	0,00 €

Kanalisation

Schmutzwasserkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWK	7.103.468,18 €	0,00 €	7.103.468,18 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Niederschlagswasserkanäle	RWK	12.468.925,00 €	0,00 €	0,00 €	6.234.462,50 €	6.234.462,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mischwasserkanäle - vgl. Anlage 6	MWK	143.299,39 €	0,00 €	58.800,52 €	46.046,87 €	38.452,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SW-Transportkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWT	3.195.700,18 €	0,00 €	3.052.532,81 €	0,00 €	0,00 €	143.167,37 €	0,00 €	0,00 €

Pumpwerke

SW-Pumpwerke (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWPW	130.147,43 €	0,00 €	130.147,43 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
---------------------------------------	------	--------------	--------	--------------	--------	--------	--------	--------	--------

Sonderbauwerke

Regenüberlaufbecken (MS) - (vgl. Anlage 6)	RÜ	34.822,49 €	0,00 €	14.288,83 €	11.189,63 €	9.344,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Regenrückhaltebecken (TS)	RRB	2.441.936,29 €	0,00 €	0,00 €	1.220.968,15 €	1.220.968,14 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Sonstiges

Fahrzeuge	KFZ	38.164,19 €	7.632,83 €	15.265,68 €	7.632,84 €	7.632,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
-----------	-----	-------------	------------	-------------	------------	------------	--------	--------	--------

Summe der Restbuchwerte im Jahr 2018 (Durchschnittswerte)	Übertrag	31.421.676,01 €	5.200.494,12 €	10.374.503,45 €	7.753.834,38 €	7.744.393,90 €	348.449,82 €	0,28 €	0,06 €
---	----------	-----------------	----------------	-----------------	----------------	----------------	--------------	--------	--------

		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 2018 (Durchschnittswerte)	Übertrag	31.421.676,01 €	5.200.494,12 €	10.374.503,45 €	7.753.834,38 €	7.744.393,90 €	348.449,82 €	0,28 €	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	-8.374.832,02 €								
Zuschussanteil Kläranlage		-2.945.744,58 €	-2.702.655,67 €		-121.544,37 €	-121.544,36 €		-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		-806.280,58 €					-806.280,58 €		
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		19.117.071,58 €	1.810.773,67 €	5.003.880,22 €	6.544.200,53 €	6.366.204,24 €	-607.987,24 €	0,13 €	0,03 €
kalkulatorischer Mischzinssatz (lt. Mitteilung der Verwaltung v.02.10.2019)		3,53%	3,53%	3,53%	3,53%	3,53%	3,53%	3,53%	3,53%
kalkulatorischer Zinsaufwand im Jahr 2018		695.555,45 €	63.852,46 €	176.449,47 €	230.765,06 €	224.488,46 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
			(240.301,93) €				-(21.439,17) €	(0,00) €	(0,00) €

3. Kläranlagenkapazitätsuntersuchung zum 31.12.2018

(vgl. Aufstellung "Auswertung von Betriebsergebnissen der Kläranlage Alfeld im Jahr 2018")

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

Ergebnis:

Im Jahr 2018 wies die Kläranlage bei einer mittleren Belastung von 19,5 mg/l CSB eine durchschnittliche Auslastung von 23.353 EW 120 aus. Da an einigen Tagen aber auch eine Spitzenbelastung mit 27 mg/l CSB im Jahr 2018 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	öffentl. Einrichtung	beseitigung	beseitigung
		(Anteil St. Alfeld)	(Anteil St. Alfeld)			(KA und Netz)	Kleinkläranlagen	abflussl. Gruben
Summe der laufenden Kosten (vgl. Ziffer 1)	1.677.928,77 €	1.085.117,89 €	223.812,60 €	160.610,96 €	156.680,79 €	51.706,46 €	0,06 €	0,02 €
Summe der kalk. Abschreibungen (vgl. Ziffer 2.1)	1.246.827,49 €	425.188,10 €	283.297,92 €	258.901,23 €	259.241,79 €	20.198,43 €	0,02 €	0,00 €
Summe der kalk. Verzinsung (vgl. Ziffer 2.2)	695.555,45 €	63.852,46 €	176.449,47 €	230.765,06 €	224.488,46 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Vortrag von Kostenüber- bzw. Kostenunter- deckungsbeträgen aus Vorjahren (vgl. Gebührenvorauskalkulation 2018) (3./3 aus BA 2014)	-200.616,39 €	-175.543,16 €	0,00 €	-33.540,12 €	0,00 €	8.462,50 €	3,39 €	1,00 €
Vortrag von Kostenüber- bzw. Kostenunter- deckungsbeträgen aus Vorjahren (vgl. Gebührenvorauskalkulation 2018) 2./3 aus BA 2015)	-84.573,52 €	-102.641,75 €	0,00 €	9.045,78 €	0,00 €	9.013,26 €	8,78 €	0,41 €
Vortrag von Kostenüber- bzw. Kostenunter- deckungsbeträgen aus Vorjahren (vgl. Gebührenvorauskalkulation 2018) 1./3 aus BA 2016)	-133.232,72 €	-135.077,72 €	0,00 €	-5.438,87 €	0,00 €	7.282,11 €	1,42 €	0,33 €
Deckungsbedarf	3.201.889,08 €	1.160.895,82 €	683.559,99 €	620.344,04 €	640.411,04 €	96.662,76 €	13,67 €	1,76 €

**5. Ermittlung der Kostenüber-
bzw. Kostenunterdeckungsbeträge
aus der Gebührenerhebung für das Jahr 2018**

	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) abzgl.	3.201.889,08 €	1.160.895,82 €	683.559,99 €	620.344,04 €	640.411,04 €	96.662,76 €	13,67 €	1,76 €
Gebühren- / Entgelteinnahmen lt. Mitteilung der Verw. v. 16.09.2019	-3.440.947,54€	-2.057.720,98 €		-685.464,48 €	-640.411,04 €	-57.351,04 €		
Gebührensatz im Jahr 2018		2,22 €/ m³		0,31 €/ m²		1,16 €/ m³	7,45 €/ m³	1,49 €/ m³
Leistungseinheiten im Jahr 2018		926.901 m³		2.211.175,74 m²		49.284,00 m³	0,01 m³	0,01 m³
rechnerische Gebühreneinnahmen im Jahr 2018		-2.057.720,22 €		-685.464,48 €		-57.351,04 €	0,00 €	0,00 €
Ergebnis der Betriebs- abrechnung für das Jahr 2018	239.058,46 € Kostenüberdeckung	213.265,17 € Kostenüberdeckung		65.120,44 € Kostenüberdeckung	0,00 €	-39.311,72 € Kostenunterdeckung	-13,67 € Kostenunterdeckung	-1,76 € Kostenunterdeckung

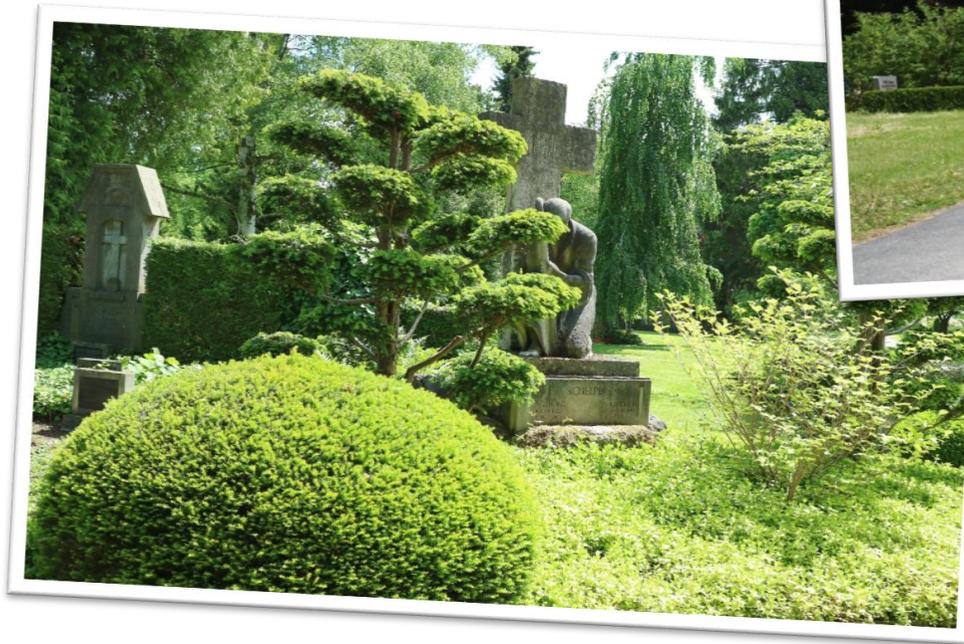
Betriebsabrechnung

Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018



Betriebsabrechnungsbogen



Öffentliche Einrichtung: **Friedhöfe**
 Kalkulationszeitraum: 01.01.2018 - 31.12.2018

Kostenart	Kosten lt. Buchhaltung	Abgrenzungsrechnung	Ansatzfähige Kosten	Kosten 2018	Kosten 2017
Personalkosten	372.727,59 €	-30.593,12 €	342.134,47 €	342.134,47 €	332.924,70 €
Materialkosten / Sachkosten	28.026,67 €	0,00 €	28.026,67 €	28.026,67 €	18.969,02 €
Fremdleistungen	109.281,66 €	-7.522,72 €	101.758,94 €	101.758,94 €	109.099,46 €
Kalkulatorische Kosten	0,00 €	103.203,89 €	103.203,89 €	103.203,89 €	101.594,62 €
Kosten aus Inneren Verrechnungen	100.100,00 €	-16.286,10 €	83.813,91 €	83.813,91 €	87.975,69 €
Gesamtkosten / Deckungsbedarf	610.135,92 €	48.801,96 €	658.937,88 €	658.937,88 €	650.563,49 €

abzgl.

Öffentliches Interesse (20 %)			131.787,58 €	131.787,58 €	130.112,70 €
--------------------------------------	--	--	--------------	--------------	--------------

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	344.077,03 €	-2.543,40 €	341.533,63 €	341.533,63 €	290.482,97 €
------------------	--------------	-------------	--------------	--------------	--------------

Jahresergebnis (ungedeckte Kosten)			185.616,67 €	185.616,67 €	229.967,82 €
---	--	--	--------------	---------------------	--------------

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

Kostendeckungsgrad				71,8%	64,7%
---------------------------	--	--	--	-------	-------

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

Anlage 1

Personalkosten



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

	Ansatzfähige Kosten	Kosten 2018	Kosten 2017
Personalkosten - Verwaltung / Friedhofsamt			
- Leitung - 1 Beamter	17.844,41 €	89.356,00 €	86.978,22 €
- Sachbearbeitung - 1 Angestellte	42.080,73 €		
- Vorarbeiter - 1 Angestellter	29.430,86 €		
Hinweis zum Vorarbeiter: Die übrigen 50% der Personalkosten wurden unter dem Punkt "Personalkosten - Friedhofsgärtnerei" berücksichtigt (siehe unten).			
Personalkosten - Friedhofsgärtnerei			
- 5 Beschäftigte als Vollzeit-Kräfte (davon 1 Beschäftigter als Vorarbeiter, s.o.)	230.384,02 €	252.778,47 €	245.946,49 €
- 1 Beschäftigter als Saison-Kraft (in Vollzeit)	29.838,85 €		
<u>Abzuziehen</u> sind die Personalkosten, die für den städt. <u>Winterdienst</u> angefallen sind:			
- Personalkosten für die Ausführung des Winterdienstes (prozentual ermittelt)	-5.152,41 €		
- Rufbereitschaft Winterdienst	-1.290,61 €		
- Sonstige Zuschläge Winterdienst (Überstunden, Wochenende, etc.)	-1.001,37 €		
> Summe Personalkosten	342.134,47 €	342.134,47 €	332.924,71 €

Anlage 2

Materialkosten / Sachkosten



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

			Ansatzfähige Kosten	Kosten 2018	Kosten 2017
Unterhaltung der Maschinen und Geräte					
davon entfallen auf:	Vergleich 2017	2018	13.372,50 €	13.372,50 €	4.154,91 €
- Gruftenbagger	2.250,96 €	1.589,56 €			
- Tremo Multicar	378,66 €	8.082,85 €			
- Etesia Aufsitzmäher	418,26 €	1.237,55 €			
- Kleinmaschinen	264,81 €	1.442,64 €			
- Sonstiges	0,00 €	67,82 €			
- Betriebsstoffe für Maschinen	842,22 €	952,08 €			
<i>abgebildete Sachkonten: 421110, 421111</i>	4.154,91 €	13.372,50 €			
<i>abgebildete Sachkonten: 422100, 425100 und 428130</i>					
Beschaffung von Arbeitsutensilien (geringwertige Vermögensgegenstände)					
<i>Gegenstände mit einem Nettowert unter 1.000,- € (vormals 150,- €), die direkt abgeschrieben werden.</i>			4.236,38 €	4.236,38 €	1.881,29 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 422200</i>					
Unterhaltung der Fahrzeuge					
davon entfallen auf:	Deutz Agrokid Schlepper	VW Doppelkabine	6.154,70 €	6.154,70 €	8.356,55 €
- Unterhaltung / Reparaturen	262,51 €	978,65 €			
- Kraftstoffe	1.828,05 €	1.725,81 €			
- Kfz-Steuer	136,00 €	348,00 €			
- Versicherung (KSA)	437,84 €	437,84 €			
Summe	2.664,40 €	3.490,30 €			
<i>abgebildete Sachkonten: 425100 und 428130</i>					
Aufwendungen für aktives Personal					
- Dienst- und Schutzkleidung (z. B. Sicherheitsschuhe oder Handschuhe)			1.146,13 €	1.146,13 €	1.225,42 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 426110</i>					

Anlage 2

Materialkosten / Sachkosten



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

			Ansatzfähige Kosten	Kosten 2018	Kosten 2017
Beschaffung von Verbrauchsmaterial					
davon entfallen auf:	<i>Vergleich 2017</i>	2018	3.116,96 €	3.116,96 €	3.350,85 €
- Reinigungsutensilien	84,26 €	163,66 €			
- Pflanzen (inkl. Rasensamen)	1.178,35 €	2.291,92 €			
- Gesteinskörnung zum Wegebau	884,88 €	0,00 €			
- Ersatzteile für Geräte und Sonst.	1.203,36 €	661,38 €			
Summe	3.350,85 €	3.116,96 €			
<i>abgebildete Sachkonten: 421211, 424120 und 428150</i>					
> Summe Materialkosten / Sachkosten			28.026,67 €	28.026,67 €	18.969,02 €

Anlage 3**Fremdleistungen**

Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

			Ansatzfähige Kosten	Kosten 2018	Kosten 2017
Unterhaltung der baulichen Anlagen auf den Friedhöfen					
Gebäude	Unterhaltung	Versicherung	31.245,23 €	31.245,23 €	18.092,46 €
- Gewächshaus	464,00 €	610,80 €			
- Sozialgebäude / Werkhof / Büro	10.275,52 €	0,00 €			
- Friedhofskapellen	19.105,89 €	606,05 €			
Summe	29.845,41 €	1.216,85 €			
- Schornsteinfegergebühren					
abgebildete Sachkonten: 421110, 421111, 422100, 424101 und 424140					

Energieverbrauch					
Verbrauchsstelle	Heizenergie	Stromverbrauch	9.167,69 €	9.167,69 €	6.242,46 €
- Friedhofskapellen	426,67 €	4.018,62 €			
- Gewächshaus und Büro	1.058,10 €	487,92 €			
- Sozialgebäude	3.110,98 €	0,00 €			
- Kompostierplatz	0,00 €	65,40 €			
Summe	4.595,75 €	4.571,94 €			
abgebildete Sachkonten: 427610 und 427620					

Digitalisierung der städtischen Friedhöfe					
- Letzte Rate für die Digitalisierung der Friedhofspläne (Maßnahme damit abgeschlossen)				0,00 €	17.106,25 €
abgebildetes Sachkonto: 429110					

Anlage 3

Fremdleistungen



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

			Ansatzfähige Kosten	Kosten 2018	Kosten 2017
Unterhaltung der Friedhöfe					
Pflegearbeiten	<i>Vergleich 2017</i>	2018	18.526,97 €	36.224,49 €	46.438,76 €
- OT-Friedhöfe (Lammetalwerkst.)	21.308,20 €	15.778,07 €			
- Baumpflege u. -fällungen	1.785,00 €	2.748,90 €			
- Wegeunterhaltung (Fremdfirma)	1.365,07 €	0,00 €			
Summe	24.458,27 €	18.526,97 €			
Entsorgung von Abfällen			12.579,97 €		
↳ von Grünschnitt	5.887,36 €	4.278,24 €			
↳ von Bauschutt (Einebnungen)	1.068,01 €	1.838,55 €			
↳ von sonstigen Abfällen	7.128,89 €	6.463,18 €			
Summe	14.084,26 €	12.579,97 €			
Grundbesitzabgaben			4.637,55 €		
- Grundsteuer	151,87 €	168,75 €			
- Winterdienst	927,86 €	713,16 €			
- Straßenreinigung	767,04 €	767,04 €			
- Wasserentgelt Hild. Str.	4.349,23 €	1.565,51 €			
- Wasserentgelt Ortsteile	538,30 €	824,32 €			
- Schmutzwasser	238,41 €	37,75 €			
- Niederschlagswasser	443,52 €	561,02 €			
Summe	7.416,23 €	4.637,55 €			
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:

01.01.2018 - 31.12.2018

			Ansatzfähige Kosten	Kosten 2018	Kosten 2017
Ausführung von bestattungsnahen Dienstleistungen					
davon entfallen auf:	<i>Vergleich 2017</i>	2018			
- Ausheben von Gruften auf OT	8.506,81 €	6.904,38 €	12.396,23 €	12.396,23 €	16.257,28 €
- Namenstafeln auf Urnenstelen	7.750,47 €	5.491,85 €			
<i>abgebildetes Sachkonten: 421211 und 429110</i>					

Bürobedarf und EDV-Aufwendungen					
davon entfallen auf:	<i>Vergleich 2017</i>	2018			
- Rundfunkgebühren	69,96 €	0,00 €	3.638,89 €	3.638,89 €	3.475,90 €
- Kosten für Telekommunikation	1.498,61 €	1.563,13 €			
- Friedhofssoftware HADES	1.518,40 €	1.713,60 €			
- Kopierkosten	173,51 €	185,58 €			
- Zeitschrift 'Friedhofskultur'	169,20 €	172,80 €			
- Sonstiges	46,22 €	3,78 €			
Summe	3.475,90 €	3.638,89 €			
<i>abgebildete Sachkonten: 427110, 427120, 443102, 443110 und 443140</i>					

Sonstige Aufwendungen					
davon entfallen auf:	<i>Vergleich 2017</i>	2018			
- Friedhofsentwicklungsplanung	0,00 €	7.735,00 €	9.086,41 €	9.086,41 €	1.486,35 €
- Mietbagger für Einebnungen	535,50 €	696,15 €			
- Beitrag Landwirtschaftskammer	50,61 €	50,61 €			
- Gestaltung & Druck Flyer Epitaph	0,00 €	229,20 €			
- Kontrolle des Leitungsnetzes	900,24 €	0,00 €			
- Sonstige Aufwendungen	0,00 €	375,45 €			
<i>abgebildete Sachkonten: 421200, 421211, 424101 und 429110</i>					

> Summe Fremdleistungen			101.758,94 €	101.758,94 €	109.099,46 €
-----------------------------------	--	--	--------------	---------------------	--------------

Anlage 4

Kosten aus Inneren Verrechnungen



Öffentliche Einrichtung:	Friedhöfe
Kalkulationszeitraum:	01.01.2018 - 31.12.2018

		Ansatzfähige Kosten	Kosten 2018	Kosten 2017
Innere Verrechnung der Verwaltungskosten				
Amt / Einrichtung	Verteilungsschlüssel		28.916,72 €	28.851,57 €
- Anteilige Kosten der Finanzbuchhaltung	Anzahl d. Sachbuchungen	9.030,84 €		
- Anteilige Kosten der Stadtkasse	Anzahl der Buchungen	4.823,96 €		
- Anteilige Kosten für die Erstellung der Betriebsabrechnung	Arbeitsaufwand	15.061,92 €		
Summe der Verwaltungskosten		28.916,72 €		

Innere Verrechnung der Allgemeinkosten und der Sachkosten					
Die Allgemeinkosten für Personalangelegenheiten, Beschaffung, Organisation und Versicherungen betragen im Jahr 2018 je Bediensteten 2.370,- €.			17.490,60 €	17.490,60 €	17.859,60 €
Stelle / Bereich	Anzahl	Betrag			
Friedhofsverwaltung	1,15	2.725,50 €			
Vollzeit- und Saisonkräfte	6,00	14.220,00 €			
Reinigungskraft	0,23	545,10 €			
Summe	7,38	17.490,60 €			
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:

01.01.2018 - 31.12.2018

				Ansatzfähige Kosten	Kosten 2018	Kosten 2017
Innere Verrechnung der Kosten des Baubetriebshofes						
<u>Personalkosten</u> bei einem Stundensatz von 55,70 € :				18.227,84 €	18.227,84 €	22.453,02 €
Gesamte Einsatzstunden	Stunden	€/h	Personalkosten			
- Unterhalt. d. Friedhofskapellen	0,00	55,70 €	0,00 €			
- Unterhaltung der Anlagen	239,75	55,70 €	13.354,08 €			
- Wartung / Reparatur Kleingeräte	28,25	55,70 €	1.573,53 €			
- Unterhaltung der Fahrzeuge	59,25	55,70 €	3.300,23 €			
- Kriegsgräber / Ehrenmäler	145,82	55,70 €	8.122,17 €			
Summe (ansatzfähig)	327,25	55,70 €	18.227,84 €			
Hinweis: Die Kosten für die Unterhaltung der Kriegsgräber sind <u>nicht</u> ansatzfähig.						
<u>Zu erstattende Kosten der durch den Bauhof eingesetzte Fahrzeuge:</u>				8.023,75 €	8.023,75 €	7.656,50 €
Eingesetztes Fahrzeug	Stunden	€/h	Fahrzeugkosten			
- Transporter	16,25	7,00 €	113,75 €			
- Etesia Mäher	0,00	10,00 €	0,00 €			
- LKW-Kipper	0,00	35,00 €	0,00 €			
- Container-LKW	134,00	35,00 €	4.690,00 €			
- Bagger	108,25	20,00 €	2.165,00 €			
- Atlas Radlader	52,00	20,00 €	1.040,00 €			
- Schlepper Deutz	1,00	15,00 €	15,00 €			
Summe	311,50		8.023,75 €			
> Summe Kosten aus Inneren Verrechnungen				83.813,91 €	83.813,91 €	87.975,69 €

Anlage 5

Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2018	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2017	Abschreibung in 2018	Buchwert zum 31.12.2018	Kalk. Verzinsung 3,53 %
Friedhofsamt (KST 1.3.04.200)								
Wäller Stahl-Karusellschrank S105	01.07.2017	23	2.843,33 €	0,00 €	-61,81 €	-123,62 €	2.657,90 €	93,82 €
HADES-Grafikmodul 1 User	01.09.2017	8	1.895,25 €	0,00 €	-78,97 €	-236,91 €	1.579,38 €	55,75 €
Lizenz - myObolus Friedhofskalk.-Software	01.06.2018	8	3.568,81 €	3.568,81 €	0,00 €	-260,23 €	3.308,58 €	116,79 €
Summe			8.307,39 €	3.568,81 €	-140,78 €	-620,76 €	7.545,85 €	266,37 €

Friedhöfe allgemein (KST 1.3.04.201)								
Werkstatt mit Sozialtrakt	01.01.2009	55	19.603,39 €	0,00 €	-3.207,83 €	-356,43 €	16.039,14 €	566,18 €
Garagen	01.01.2009	75	7.342,06 €	0,00 €	-881,04 €	-97,89 €	6.363,12 €	224,62 €
Friedhofverwaltung (Büro)	01.01.2009	66	52.964,90 €	0,00 €	-7.222,49 €	-802,50 €	44.939,92 €	1.586,38 €
Gewächshaus Friedhof	01.01.2009	35	32.451,23 €	0,00 €	-8.344,60 €	-927,18 €	23.179,45 €	818,23 €
Rampenanlage Friedhof Dehnsen	01.10.2011	25	1.445,06 €	0,00 €	-361,27 €	-57,80 €	1.025,99 €	36,22 €
Hofstele und Schöpfstelle	01.11.2013	35	2.969,05 €	0,00 €	-353,46 €	-84,83 €	2.530,76 €	89,34 €
Hofstele und Schöpfstelle	01.11.2013	35	2.969,05 €	0,00 €	-353,46 €	-84,83 €	2.530,76 €	89,34 €
Hofstele und Schöpfstelle	01.11.2013	35	2.969,05 €	0,00 €	-353,46 €	-84,83 €	2.530,76 €	89,34 €
Gleitschalkasten 409 Sandwich	01.08.2017	6	3.689,00 €	0,00 €	-256,18 €	-614,83 €	2.817,99 €	99,47 €
KIPPTESTER Profi-Paket 300	01.05.2018	5	1.514,89 €	1.514,89 €	0,00 €	-201,99 €	1.312,90 €	46,35 €
Grabsicherheitslaufroste	01.08.2018	11	2.150,33 €	2.150,33 €	0,00 €	-81,45 €	2.068,88 €	73,03 €
Sargwagen Modell "5555"	01.08.2018	13	1.757,46 €	1.757,46 €	0,00 €	-56,33 €	1.701,13 €	60,05 €
Gleitschalkasten 409 Alu	01.09.2018	6	2.832,20 €	2.832,20 €	0,00 €	-157,34 €	2.674,86 €	94,42 €
Spende für Hofstele+Schöpfstelle (Zuschuss)	01.11.2013	35	-8.907,15 €	0,00 €	1.060,38 €	254,49 €	-7.592,28 €	0,00 €
Summe			125.750,52 €	8.254,88 €	-20.273,41 €	-3.353,74 €	102.123,37 €	3.872,96 €

Friedhofsanlagen (KST 1.3.04.202)								
Doppeltor Hauptfriedhof	01.01.2010	10	2.171,20 €	0,00 €	-1.828,38 €	-228,55 €	114,27 €	4,03 €
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 €	-11.784,63 €	-1.473,08 €	13.994,25 €	494,00 €
Zaun Friedhof Brunkensen	01.07.2010	18	1.889,42 €	0,00 €	-787,26 €	-104,97 €	997,19 €	35,20 €
Zaun Friedhof Lütgenholzen	01.08.2011	18	2.662,03 €	0,00 €	-948,96 €	-147,89 €	1.565,18 €	55,25 €

Anlage 5

Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2018	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2017	Abschreibung in 2018	Buchwert zum 31.12.2018	Kalk. Verzinsung 3,53 %
Zaunanlage Hauptfriedhof	01.11.2011	25	28.608,58 €	0,00 €	-6.787,79 €	-1.144,34 €	20.676,45 €	729,88 €
Zaun Friedhof Dehnsen	01.11.2011	18	2.692,97 €	0,00 €	-922,59 €	-149,61 €	1.620,77 €	57,21 €
Zaun Friedhof Langenholzen	01.09.2012	25	4.132,28 €	0,00 €	-881,55 €	-165,29 €	3.085,44 €	108,92 €
Urnengrabstele Hauptfriedhof	01.05.2016	5	2.368,10 €	0,00 €	-789,37 €	-473,62 €	1.105,11 €	39,01 €
Urnengrabstele Brunkensen	01.05.2016	5	2.368,10 €	0,00 €	-789,37 €	-473,62 €	1.105,11 €	39,01 €
Urnengrabstele Langenholzen	01.09.2016	5	2.368,10 €	0,00 €	-631,49 €	-473,62 €	1.262,99 €	44,58 €
Epitaph Friedhof Alfeld (Kunstobjekt)	01.11.2017	-	2.398,88 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.398,88 €	84,68 €
Urnengrabstele Dehnsen	01.03.2017	5	2.388,63 €	0,00 €	-398,11 €	-477,73 €	1.512,80 €	53,40 €
Urnengrabstele Hörsum	01.03.2017	5	2.388,62 €	0,00 €	-398,10 €	-477,72 €	1.512,79 €	53,40 €
Urnengrabstele Warzen	01.03.2017	5	2.388,63 €	0,00 €	-398,11 €	-477,73 €	1.512,80 €	53,40 €
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 €	0,00 €	-26.083,35 €	-6.267,76 €	52.464,03 €	1.851,98 €

Kapellen (KST 1.3.04.203)								
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2018	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2017	Abschreibung in 2018	Buchwert zum 31.12.2018	Kalk. Verzinsung 3,53 %
Friedhofskapelle Alfeld	01.01.2009	36	13.291,47 €	0,00 €	-3.322,87 €	-369,21 €	9.599,39 €	338,86 €
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 €	-3.812,55 €	-423,62 €	14.826,56 €	523,38 €
Friedhofskapelle Brunkensen (Außenanlage)	01.01.2009	5	1.790,28 €	0,00 €	-1.790,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Friedhofskapelle Dehnsen	01.01.2009	44	15.458,74 €	0,00 €	-3.162,02 €	-351,34 €	11.945,39 €	421,67 €
Friedhofskapelle Gerzen	01.01.2009	43	20.244,45 €	0,00 €	-4.237,21 €	-470,80 €	15.536,44 €	548,44 €
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 €	-5.675,71 €	-630,63 €	28.378,55 €	1.001,76 €
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 €	-2.411,40 €	-267,93 €	12.056,97 €	425,61 €
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 €	-9.620,64 €	-1.068,96 €	53.448,04 €	1.886,72 €
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 €	-1.723,41 €	-191,49 €	5.744,67 €	202,79 €
Friedhofskapelle (Leichenhalle)	01.01.2009	65	16.134,59 €	0,00 €	-2.234,02 €	-248,22 €	13.652,34 €	481,93 €
Friedhofskapelle (Leichenhalle) (Außenanl.)	01.01.2009	5	377,29 €	0,00 €	-377,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Anlage 5

Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2018	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2017	Abschreibung in 2018	Buchwert zum 31.12.2018	Kalk. Verzinsung 3,53 %
Friedhofskapelle Sack	01.01.2009	55	24.365,51 €	0,00 €	-3.987,09 €	-443,01 €	19.935,41 €	703,72 €
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 €	-3.455,83 €	-383,98 €	17.279,14 €	609,95 €
Friedhofskapelle Warzen (Außenanlage)	01.01.2009	4	2.403,58 €	0,00 €	-2.403,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Friedhofskapelle Wispenstein	01.01.2009	36	2.557,70 €	0,00 €	-639,42 €	-71,05 €	1.847,23 €	65,21 €
Friedhofskapelle Wispenstein (Außenanl.)	01.01.2009	4	314,07 €	0,00 €	-314,07 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Friedhofskapelle Wispenstein (Außenanl.)	01.01.2009	4	174,26 €	0,00 €	-174,26 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Wetterschutz Kapelle Brunkensen	01.10.2012	25	10.213,61 €	0,00 €	-2.144,85 €	-408,54 €	7.660,21 €	270,41 €
Harmonium Friedhof Bunkensen	01.10.2013	18	1.000,00 €	0,00 €	-236,11 €	-55,56 €	708,34 €	25,00 €
Tonanlage Friedhofskapelle Alfeld	01.12.2017	9	5.413,39 €	0,00 €	-50,12 €	-601,49 €	4.761,78 €	168,09 €
Zuschuss Wetterschutz Brunkensen	01.10.2012	25	-7.000,00 €	0,00 €	1.470,00 €	280,00 €	-5.250,00 €	0,00 €
Summe			279.234,61 €	0,00 €	-61.398,33 €	-5.705,83 €	212.130,45 €	7.673,53 €

Fuhrpark Friedhöfe (KST 1.3.04.205)									
VW T5 Doppelkabine	ALF-A 453	01.05.2014	10	18.712,74 €	0,00 €	-6.838,63 €	-1.871,27 €	10.002,83 €	353,10 €
Deutz-Fahr Agrokid 230 (Schlepper)	ALF-A 451	01.06.2016	9	29.705,50 €	0,00 €	-5.225,97 €	-3.300,61 €	21.178,92 €	747,62 €
Summe				48.418,24 €	0,00 €	-12.064,60 €	-5.171,89 €	31.181,76 €	1.100,72 €

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 €	-15.199,60 €	-1.880,36 €	7.364,76 €	259,98 €
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 €	-21.336,70 €	-3.325,20 €	-1.385,50 €	-48,91 €
Rasenmäher Honda HRH 535 HX		01.07.2012	7	1.656,31 €	0,00 €	-1.301,39 €	-236,62 €	118,31 €	4,18 €
Greiferschale 4 Zähne (Friedhof)		01.03.2013	10	1.587,92 €	0,00 €	-764,72 €	-158,79 €	664,41 €	23,45 €
Kehrmaschine Friedhof		01.01.2014	9	3.390,00 €	0,00 €	-1.506,67 €	-376,67 €	1.506,66 €	53,19 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX		01.06.2015	7	1.880,00 €	0,00 €	-693,81 €	-268,57 €	917,62 €	32,39 €
Bagger Hansa APZ 531 H inkl. Greifer		01.10.2016	10	122.599,35 €	0,00 €	-15.324,92 €	-12.259,94 €	95.014,50 €	3.354,01 €

Anlage 5

Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2018	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2017	Abschreibung in 2018	Buchwert zum 31.12.2018	Kalk. Verzinsung 3,53 %
Etesia Hydro 124 DN Mäher	01.05.2017	7	26.775,00 €	0,00 €	-2.550,00 €	-3.825,00 €	20.400,00 €	720,12 €
Kärcher Hochdruckreiniger HDS 8/18-4 CX	01.05.2017	7	3.004,06 €	0,00 €	-286,10 €	-429,15 €	2.288,81 €	80,79 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.08.2017	7	1.950,00 €	0,00 €	-116,07 €	-278,57 €	1.555,36 €	54,90 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.08.2017	7	1.950,01 €	0,00 €	-116,07 €	-278,57 €	1.555,37 €	54,90 €
Voss Federzinkenegalierer FZE1300	01.08.2017	8	15.053,50 €	0,00 €	-784,04 €	-1.881,69 €	12.387,78 €	437,29 €
Handrasenmäher HRD 536 HX	01.08.2018	7	1.558,40 €	1.558,40 €	0,00 €	-92,76 €	1.465,64 €	51,74 €
Summe			278.012,13 €	0,00 €	-110.424,94 €	-25.291,89 €	143.853,70 €	5.078,04 €

zuzüglich

Sammelposten (bis 2016)	siehe Anlage 6	2.152,09 €	0,00 €	-1.577,21 €	-430,42 €	144,47 €	5,10 €
--------------------------------	----------------	------------	--------	-------------	-----------	----------	--------

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 €	29.557,84 €
Brunkensen - Obere Dorfstraße	4.430 m ²		38.222,26 €	0,00 €		38.222,26 €	1.349,25 €
Dehnsen - Kirchfeld	5.683 m ²		43.585,08 €	0,00 €		43.585,08 €	1.538,55 €
Hörsum - Horststraße	5.301 m ²		45.737,30 €	0,00 €		45.737,30 €	1.614,53 €
Langenholzen - Friedhofsweg	1.781 m ²		18.212,22 €	0,00 €		18.212,22 €	642,89 €
Lütgenholzen - Lindenweg	937 m ²		4.191,95 €	0,00 €		4.191,95 €	147,98 €
Warzen - Am Rettberg	3.162 m ²		27.281,90 €	0,00 €		27.281,90 €	963,05 €
Wispenstein - Pappelstraße	2.816 m ²		19.797,22 €	0,00 €		19.797,22 €	698,84 €
			1.034.360,41 €	0,00 €		1.034.360,41 €	36.512,92 €

Gesamtsumme			1.861.050,53 €	11.823,69 €	-231.962,61 €	-46.842,28 €	1.583.804,04 €	56.361,62 €
--------------------	--	--	-----------------------	--------------------	----------------------	---------------------	-----------------------	--------------------

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

Gesamt

Ansatzfähige Kosten - Abschreibungen	46.842,28 €
Ansatzfähige Kosten - Kalkulatorische Zinsen	56.361,62 €
Kalkulatorische Kosten gesamt	103.203,89 €

Anlage 6

Anlagennachweis (Sammelposten - bis 2016)



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

Beschreibung der Anlage		Kostenstelle und Kostenträger		Investitionsnummer und Betrag		Abschreibung und Restbuchwert		
Bezeichnung	Anlagedatum	KST	KTR	Investitionsnummer	Betrag	Abschreibung	Jahr	Restbuchwert
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 2018 relevant:					1.429,76 €	-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 2018 relevant:					722,33 €	-144,47 €		144,47 €
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 2018 relevant:					- €	0,00 €		- €
Summe für 2018					2.152,09 €	-430,42 €		144,47 €

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

Anlage 7**Einnahmen**

Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

	Ansatzfähige Einnahmen	Einnahmen 2018	<i>Einnahmen 2017</i>
Gebühreneinnahmen im hoheitlichen Bereich			
davon entfallen auf:		340.563,30 €	289.512,64 €
- Verwaltungsgebühren (für die Genehmigung der Grabmäler)	11.570,30 €		
- Gebühren für den Verkauf von Nutzungsrechten	245.063,00 €		
- Gebühren für Bestattungsleistungen	83.930,00 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 331100 und 332100</i>			
Sonstige Erträge			
unterteilt in:		970,33 €	970,33 €
- Mieten und Pachten (Teilfläche Friedhofsgelände)	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	341.533,63 €	341.533,63 €	290.482,97 €

Anlage 8

Arbeits- und Ausfallstunden



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

Anzahl der Beschäftigten zu Jahresbeginn 2018

Anzahl der **Vollzeit**-Beschäftigten

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

Gesamt

5

1

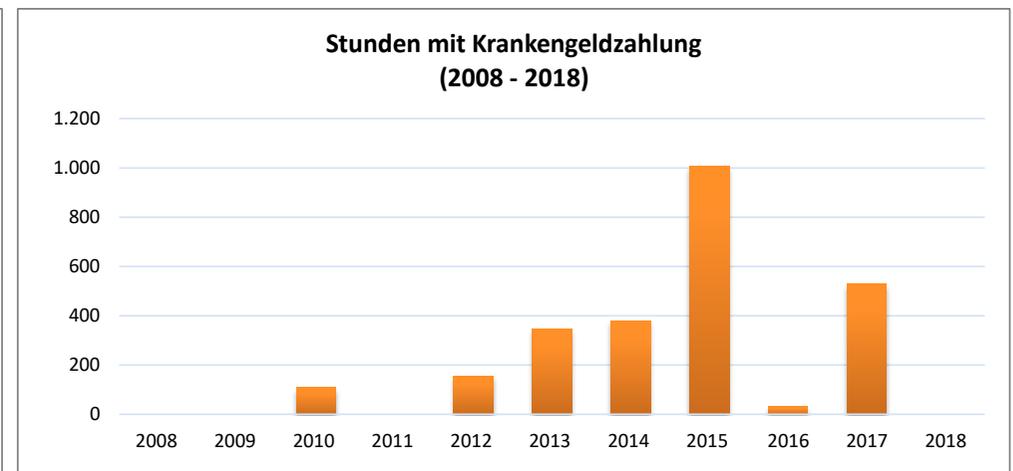
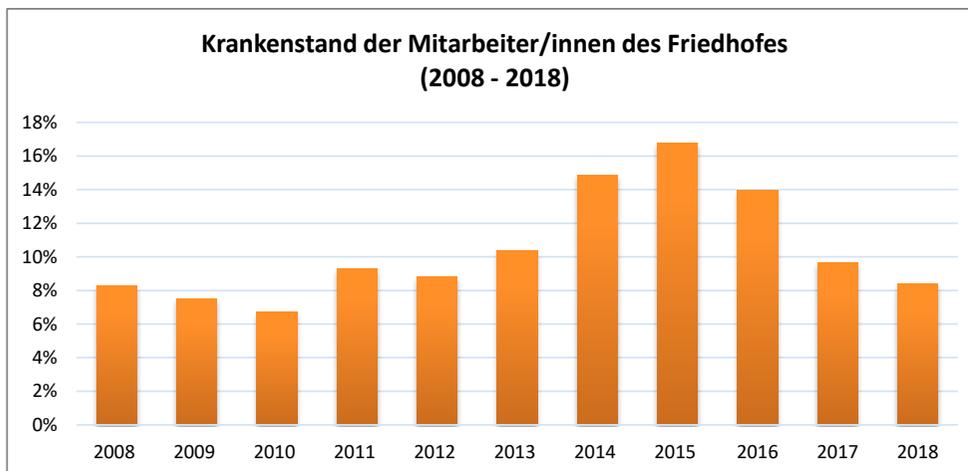
Zeitraum der Saison 2018

vom 12.03.2018

bis zum 23.11.2018

	Vollzeitbeschäftigte	Saison-Kräfte	Gesamt	Gesamt in %
Effektive Arbeitsstunden (Netto-Stunden)	7.450,00	884,75	8.334,75	70,21 %
↳ <i>darin bereits enthaltene, geleistete Überstunden</i>	188,50	0,50	189,00	
Krankstunden (<i>abzgl. Krankheit ohne Entgeltfortzahlung</i>)	649,00	324,75	973,75	8,39 %
Feiertage	468,75	55,75	524,50	4,52 %
Urlaub	1.400,25	160,75	1.561,00	13,45 %
bez. Arbeitsbefreiung (<i>bspw. Arztbesuch oder Personalratstätigkeit</i>)	139,75	8,00	147,75	1,27 %
abgefeierte Überstunden	244,00	5,00	249,00	2,15 %
Summe der Brutto-Stunden	10.163,25	1.438,50	11.601,75	100,00 %

Hinweis: Im Jahr 2018 sind 0 Krankheitsstunden angefallen, bei denen die Entgeltfortzahlung durch die Krankenkasse erfolgt ist.



Anlage 9

Aufteilung der geleisteten Stunden auf die Kostenstellen



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018

Hoheitlicher Bereich		
Kostenstelle	Bezeichnung	Stunden
7500	Bestattungen über 5 J.	10,50
7500.1	Reihengrab	22,00
7500.2	Rasenreihengrab	31,50
7500.3	Einfaches Wahlgrab	85,75
7500.4	Bevorzugtes Wahlgrab	14,50
7500.5	Familiengrab	0,00
7500.6	Rasenwahlgrab	21,50
7500.7	Sozialbestattungen	18,50
7501	Bestattungen unter 5 J.	10,00
7502	Bestattungen von Urnen	6,00
7502.1	Urnenfamiliengrab	4,50
7502.2	Urnen-doppelgrab	24,25
7502.3	Urnenreihengrab	10,50
7502.4	Anonymes Urnengrab	21,75
7502.5	Halbanonymes Urnengrab	20,75
7503	Umbettungen	2,00
7504	Trägerstunden	1,00
7510	Friedhofskapelle	5,00
7511.1	Grünflächenpflege	956,25
7511.2	Wege säubern und instandhalten	167,50
7511.3	Baum-, Hecken- u. Strauchschnitt/-pflege	717,75
7511.4	Einebnung von Gräbern	295,75
7511.5	Grabmalkontrolle	0,00
7511.6	Sonstige Arbeiten hoheitlich	3.428,00
7511.7	Rasenmähen	813,00
7511.8	Unkraut entfernen	12,00
7511.9	Ungepflegte Gräber herrichten	0,00
7540	Sonstige Arbeiten Stadt	78,00
Summe		6.778,25

Gesamtsumme	8.112,25
--------------------	-----------------

Gesamtsumme inkl. abzugrenzender Stunden 8.334,75

Sonstiger Bereich (Unterhaltungsarbeiten an den eigenen Fahrzeuge)			
Kostenstelle	Bezeichnung		Stunden
7513 / 7514	Gruftenbagger	ALF - A 45	20,75
7518 / 7519	Deutz Schlepper	ALF - A 453	11,75
7521	VW - Doppelkabine	ALF - A 451	2,50
7523	Geräteträger		4,00
7525	Großflächenmäher		21,00
7515	Sonstige Arbeitsmaschinen		23,50
Summe			83,50

Sonstiger Bereich (Allgemein)		
Kostenstelle	Bezeichnung	Stunden
7560	Betriebsführung	45,75
7560.0	Sonstiges	183,75
7560.1	Einteilung der Mitarbeiter	201,75
7560.2	Rechnungskontrolle	84,25
7560.3	Bestellungen etc.	15,00
7560.4	Kontakt mit Angehörigen	145,75
7560.5	Kontakt mit Bestattern	179,25
7560.6	Kontakt mit Gärtnern	15,75
7560.7	Kontrolle der OT-Friedhöfe	160,00
7560.8	Kontrolle der Gräber	75,00
7560.9	Kontrolle der Bäume	2,75
7560.10	Anträge bearbeiten	22,75
7561	Sozialgebäude	0,00
7562	Aus- und Fortbildung	67,25
7537	Gewächshaus	0,00
7516	Winterdienst Friedhof	51,50
⇩ nicht zu berücksichtigende Stunden ⇩		
5800	Arbeiten Baubetriebshof	0,00
5810	Wehre, Grabeneinläufe	0,00
6750	Winterdienst Stadt	164,50
7512	Kriegsgräber	58,00
Summe		1.250,50

Anlage 10

Informationsgrafiken

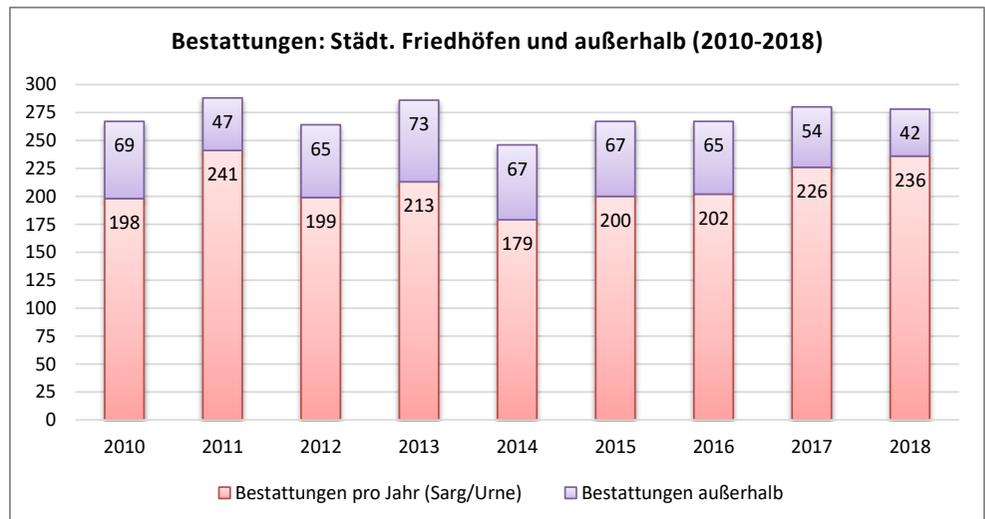
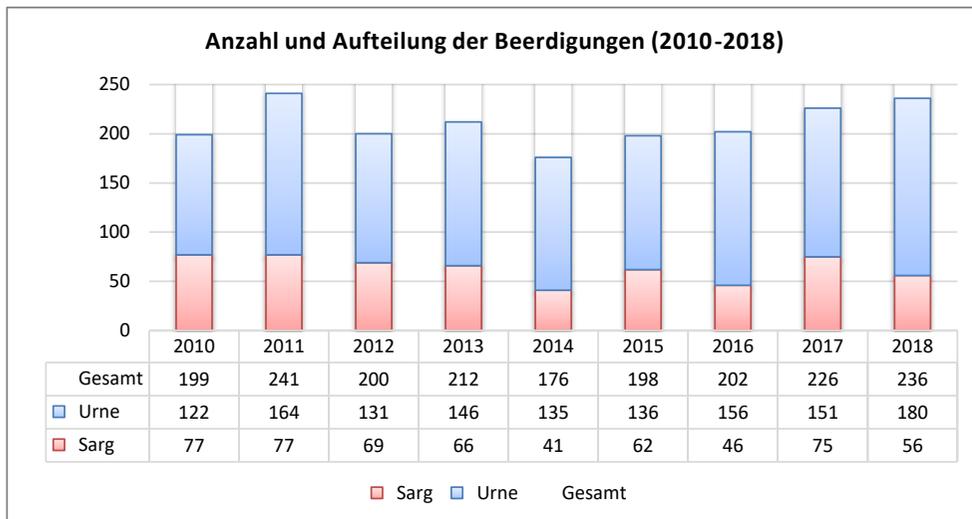
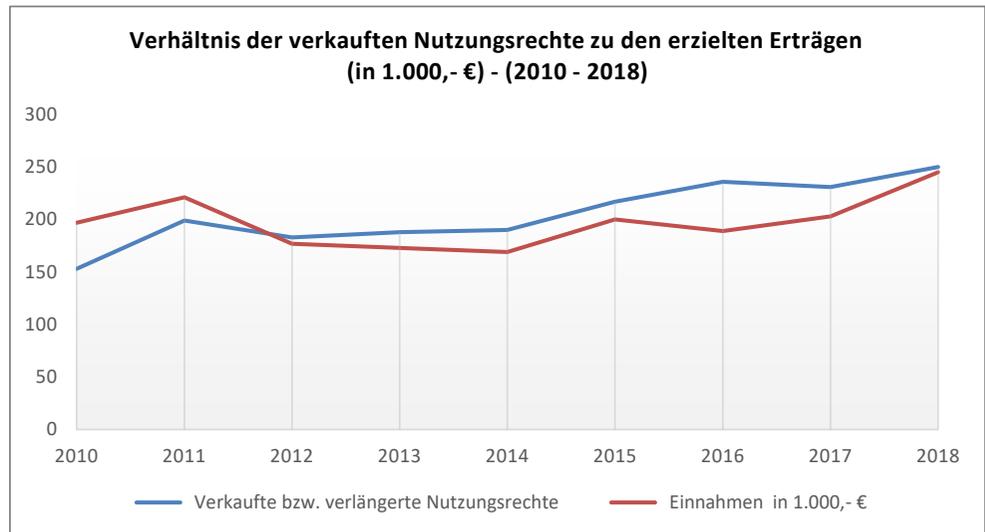
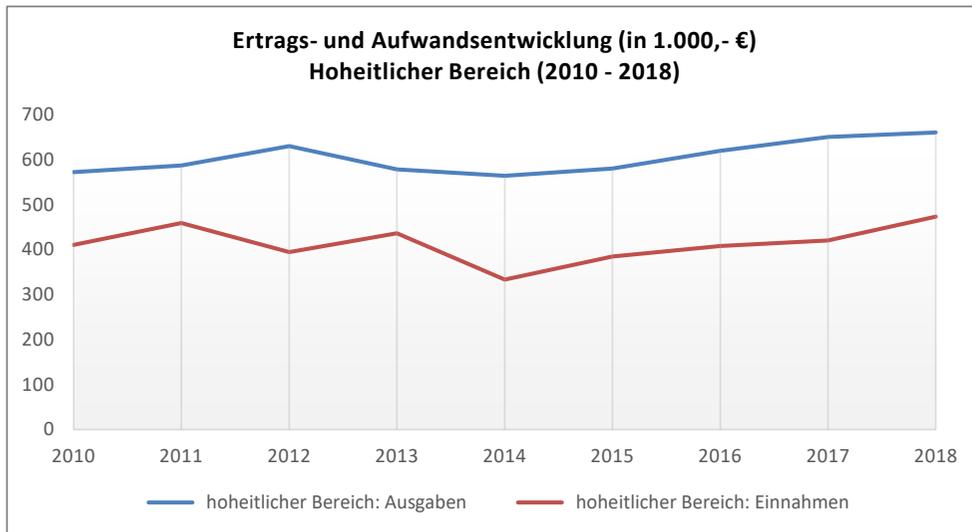


Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2018 - 31.12.2018



Ermittlung des kalkulatorischen Zinssatzes (Mischzinssatz)

Öffentliche Einrichtungen: Sämtliche Einrichtungen

Kalkulationszeitraum: 01.01.2018 - 31.12.2018

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	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Summe	in %
Eigenkapital ¹	330.743 €	139.181 €	292.447 €	322.046 €	179.510 €	101.407 €	259.943 €	265.556 €	166.354 €	41.149 €	2.098.334 €	4,1%
Fremdkapital ²	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 €	5.000.000 €	48.674.180 €	95,9%
Gesamtkapital	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 €	5.041.149 €	50.772.514 €	

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	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Durchschnitt
Schulden	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 €	54.567.397 €	
Zinsen	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 €	1.625.417 €	
Sollzinssatz	3,77%	3,96%	4,21%	4,01%	4,00%	3,61%	3,49%	3,09%	3,09%	2,98%	3,62%
Habenzinssatz ³	3,20%	2,50%	2,60%	1,40%	1,40%	1,00%	0,50%	0,10%	0,30%	0,40%	1,34%

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

3. Ermittlung des Mischzinssatzes

Formel:	Sollzinssatz	X	Anteil Fremdkapital	+	Habenzinssatz	X	Anteil Eigenkapital
	3,62%		95,9%		1,34%		4,1%

Ergibt einen kalkulatorischen Mischzinssatz für das Jahr 2018 von:

3,53%