

# Gebührenbedarfsberechnungen

der Stadt Alfeld (Leine)

## 2021



Straßenreinigung & Winterdienst



Abwasserbeseitigung



Friedhöfe

## Inhaltsverzeichnis

<b>Vorbemerkungen zu den Gebührenbedarfsberechnungen 2021</b>	1
<b>Maschinelle Straßenreinigung und Winterdienst - Produkt 545.01</b>	5
Personalaufwendungen	6
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7
Kalkulatorische Kosten und Innere Leistungsbeziehungen	8
Berücksichtigung Vorjahre und Ermittlung des Gebührensatzes	11
Prognostizierter Anlagennachweis	12
<u>Anlage</u> : Ermittlung der Gebührensätze durch die COMUNA GmbH (Auszug)	13
Übertragung von Über- und Unterdeckungen im Bereich der Straßenreinigung (Kurzübersicht)	14
<b>Manuelle Straßenreinigung – Produkt 545.01</b>	
Kostenermittlung (aufgeteilt auf die einzelnen Kostenarten)	16
<u>Anlage</u> : Ermittlung des Gebührensatzes durch die COMUNA GmbH (Auszug)	21
<b>Abwasserbeseitigung - Produkte 538.10 und 538.11</b>	22
Zusammenfassung der Gebührenvorkalkulation	23
<u>Anlage</u> : Gebührenvorkalkulation durch die COMUNA GmbH (Auszug)	25
Übertragung von Über- und Unterdeckungen im Bereich der Abwasserbeseitigung (Kurzübersicht)	34
<b>Friedhöfe - Produkt 553.01</b>	35
Übersicht der Kostenverteilung	36
Ansätze des Haushaltes 2021 (Entwurf) aufgeteilt nach Sachkonten	37
Ermittlung des kalkulatorischen Zinssatzes (Mischzinssatz) - ermittelt für 2019	38

## Vorbericht zu den Gebührenbedarfsberechnungen 2021

### Allgemeines

Die Gebührenbedarfsberechnungen (oder „Vorauskalkulationen“) für die öffentlichen Einrichtungen Abwasserbeseitigung sowie Straßenreinigung / Winterdienst erfolgen in Kooperation mit der Kommunalberatungsgesellschaft COMUNA.

Grundlage der Berechnungen sind die Mittel des Ergebnis- und des Finanzhaushaltes, welche für den Haushalt 2021 angemeldet worden sind. Zudem erfolgten Prognosen der Personalkosten, sowie der internen Verrechnungen zwischen den Ämtern bzw. Einrichtungen. Der Anlagennachweis zur Ermittlung der kalkulatorischen Kosten wird anhand der angemeldeten Investitionen fortgeschrieben.

Die im Rahmen einer Nachkalkulation in den Einrichtungen Abwasserbeseitigung bzw. Straßenreinigung / Winterdienst festgestellten Jahresergebnisse werden dabei für die Gebührenvorauskalkulation des übernächsten Jahres nach der Abrechnung berücksichtigt. Erfolgt somit während des Kalenderjahres 2020 die Nachberechnung für die Kalkulationsperiode 2019, so werden diese Ergebnisse anschließend in der Gebührenvorauskalkulation 2021 angesetzt. Das Niedersächsische Kommunalabgabengesetz (NKAG) bietet in diesem Rahmen die Möglichkeit, eine festgestellte Über- oder Unterdeckung über die folgenden drei Kalkulationsperioden auszugleichen.

2019	2020	2021	2022	2023
In der Nachkalkulation betrachtetes Jahr	Jahr der Erstellung der Nachkalkulation	<u>Alternativ:</u> Übertragung des Ergebnisses der Nachkalkulation auf 2021 (100%), auf 2021 und 2022 (je 50%) oder auf 2021 bis 2023 (je 33,3%)		

Dem Rat der Stadt Alfeld (Leine) steht die Möglichkeit offen, im Wissen der ihm vorgelegten Gebührenkalkulationen, zu entscheiden, in welchem zeitlichen Rahmen Über- oder Unterdeckungen bei den folgenden Vorauskalkulationen berücksichtigt werden.

*Weichen am Ende eines Kalkulationszeitraums die tatsächlichen von den kalkulierten Kosten ab, so sind Kostenüberdeckungen innerhalb der nächsten drei Jahre auszugleichen; Kostenunterdeckungen sollen innerhalb dieses Zeitraums ausgeglichen werden. (§ 5 Abs. 2 Satz 3 NKAG).*

Aus diesem Grund erhalten die einzelnen Gebührenvorauskalkulationen eine Aufstellung, aus welcher die Gebührensätze unter Berücksichtigung der jeweiligen Über- bzw. Unterdeckung ersichtlich sind. In Anbetracht einer langfristigen Planung und dem Ziel von ausgeglichenen Gebührenhaushalten schlägt die Verwaltung dabei einen Gebührensatz vor, der diesem Ziel gerecht wird.

Zur **kalkulatorischen Verzinsung** wird der Mischzinssatz in Höhe von 3,38% aus der Nachkalkulation 2019 übernommen.

## Straßenreinigung und Winterdienst

Die Nachkalkulation des Jahres 2019 hat für die öffentliche Einrichtung der **maschinellen Straßenreinigung** eine Unterdeckung in Höhe von 10.763,61 € ausgewiesen. Seitens der Verwaltung wird vorgeschlagen, diese Überdeckung zu einem Drittel in der Gebührenvorkalkulation 2021 zu berücksichtigen. In der Vorkalkulation 2021 ist darüber hinaus zum einem das letzte Drittel der Überdeckung aus der Nachkalkulation 2017 zu berücksichtigen. Dies entspricht einem Betrag i. H. v. 3.250,64 €. Das Gleiche gilt für die Überdeckung aus 2018 (insgesamt 8.039,77 €), die ebenfalls zu einem Drittel im Rahmen der Vorkalkulation 2021 angesetzt wird (2.679,92 €).

Seit dem Jahr 2020 wird in der Innenstadt der Stadt Alfeld (Leine) eine gebührende **manuelle Straßenreinigung** ausgeführt. Diese wird erstmals im Kalenderjahr 2021 für 2020 abgerechnet. Zu berücksichtigende Ergebnisse aus Vorjahren liegen somit noch nicht vor.

Der **Winterdienst** schloss in der Nachkalkulation 2019 mit einer Überdeckung in Höhe von 43.190,34 €. Die Verwaltung schlägt vor, diese Überdeckung zu einem Drittel in 2021 zu berücksichtigen. Aus der Überdeckung der Nachkalkulation 2017 sind noch 4.236,29 € kostenmindernd zu berücksichtigen. Dies gilt auch für die Überdeckung aus der NK 2018, die mit 4.105,47 € angesetzt wird und somit den Deckungsbedarf reduziert.

Die einzelnen Positionen mit den jeweiligen Ansätzen können der beigefügten Kalkulation entnommen werden. An den entsprechenden Stellen sind weitere Hinweise enthalten.

Die zuletzt zu berücksichtigenden Jahresergebnisse zeigt die folgende Kurzdarstellung. Unterdeckungen werden dabei als positive Zahl<sup>1</sup>, Überdeckungen als negative Zahl<sup>2</sup> ausgegeben:

<sup>1</sup> Positiv, weil sie den Deckungsbedarf, d.h. die zu deckenden Kosten erhöhen.

<sup>2</sup> Negativ, weil sie den Deckungsbedarf, d. h. die zu deckenden Kosten senken.

Jahr	Ergebnisse der Nachkalkulationen 2017 und 2018			
	NK 2017 - Straßenrein.	NK 2017 - Winterdienst	NK 2018 - Straßenrein.	NK 2018 - Winterdienst
Ergebnis	- 9.751,94 €	- 12.708,89 €	- 8.039,77 €	- 12.316,40 €
2019	- 3.205,65 €	- 4.236,30 €		
2020	- 3.205,65 €	- 4.236,30 €	- 2.679,92 €	- 4.105,47 €
→ 2021	- 3.205,64 €	- 4.236,29 €	- 2.679,92 €	- 4.105,47 €
2022			- 2.679,92 €	- 4.105,47 €

*Zu berücksichtigende Ergebnisse aus Vorjahren (bereits beschlossene Verteilungen)*

Seitens der Verwaltung wird vorgeschlagen, die Unterdeckung aus dem Bereich der maschinellen Straßenreinigung, sowie die Überdeckung aus dem Bereich des Winterdienstes in der VK 2021 mit 33,33% zu berücksichtigen.<sup>3</sup> Bei der maschinellen Straßenreinigung erhöht sich der Deckungsbedarf somit um 3.587,87 €, beim Winterdienst wären 14.396,78 € in Abzug zu bringen (entspricht jeweils 33,33 % des Jahresergebnisses 2019). Eine alternative Verteilung des Ergebnisses der Nachkalkulation 2019 könnte wie in der folgenden Aufstellung dargestellt, Berücksichtigung finden.

Jahr	Mögliche Berücksichtigung des Jahresergebnisses 2019			
	Alternative über 1 Jahr		Alternative über 2 Jahre	
	NK 2019 - Straßenrein.	NK 2019 - Winterdienst	NK 2019 - Straßenrein.	NK 2019 - Winterdienst
Ergebnis	10.763,61 €	- 43.190,34 €	10.763,61 €	- 43.190,34 €
→ 2021	10.763,61 €	- 43.190,34 €	5.381,81 €	- 21.595,17 €
2022			5.381,80 €	- 21.595,17 €
2023				

<sup>3</sup> **Wichtig:** Hierbei handelt es sich lediglich um die Empfehlung der Verwaltung. Die Entscheidung über die Verteilung der Über- und Unterdeckungen trifft allein der Rat.

## Abwasserbeseitigung

Das Ergebnis der **Nachkalkulation 2017** ergab eine Überdeckung i.H.v. 73.063,86 €. Der Rat der Stadt Alfeld (Leine) hat sich an seiner Sitzung am 20.12.2018 dazu entschieden, dass diese Überdeckung in voller Höhe im Jahr 2019 zu berücksichtigen ist. Daher ist diese Überdeckung für die Vorkalkulation 2021 nicht mehr zu anzusetzen.

Die **Nachkalkulation** des Jahres **2018** wies eine Überdeckung i.H.v. 239.058,46 € aus. Durch den Beschluss des Rates der Stadt Alfeld (Leine) vom 11.12.2019 ist diese auf die Jahre 2020 bis 2022 in jeweils einer Höhe von 33% zu übertragen.

Die am 04.11.2020 im Bau- und Grundeigentumsausschuss vorgestellte **Nachkalkulation des Jahres 2019** weist eine Überdeckung i.H.v. 623.794,98 € aus.

Die laufenden Kosten der Kalkulation wurden aus dem Entwurf des Haushaltsplans 2021 abgeleitet. Bei Bedarf wurden Besonderheiten berücksichtigt. Als Schmutzwassermenge werden 927.000 m<sup>3</sup>/Jahr auf Basis der Entwicklung der Schmutzwassermenge der letzten acht Jahre prognostiziert. Der Abzug des Straßenentwässerungskostenanteils bei der Niederschlagswassergebühr erfolgt anhand des ermittelten kostenorientierten Verteilungsverhältnisses.

Der erste Bauabschnitt der Studie2020 wurde zum 01.01.2015 aktiviert. Die Testphase wurde abgeschlossen und der Echtbetrieb läuft seitdem. Auch im Jahr 2019 erfolgten umfangreiche Investitionen in die Kläranlage sowie das Kanalnetz. Die Baumaßnahme II wurde im Jahr 2019 weiter ausgebaut. Weiteren Investitionen in die Kläranlage werden in den kommenden Jahren dazu führen, dass weitere Anlagen aktiviert und in der Folge abgeschrieben werden können. Dies wiederum erhöht den Deckungsbedarf der Abwasserbeseitigung durch steigende kalkulatorische Kosten.

Weiterhin wurde in der Vorkalkulation der Einfluss von mitbehandeltem Fremdwasser in der Kläranlage kostenmindernd berücksichtigt. Dies erfolgte nach Beratung mit der COMUNA GmbH. Der anhand der Mittelanmeldungen errechnete Betrag beläuft sich auf 18.774,25 €.

Die weiteren Einzelheiten können der beigefügten Kalkulation (im Auszug) entnommen werden. Die vollständige Kalkulation samt Anlagennachweis kann während der Dienststunden in der Kämmererei eingesehen werden.

Je nachdem, wie die Überdeckung des Jahres 2019 verteilt wird, ergibt sich eine Gebührensenkung oder -erhöhung. (Gebührenhöhe 2020: 2,63 € / m<sup>3</sup>). Insofern das Jahresergebnis nur im Jahr 2021 Berücksichtigung findet, würde eine Gebühr i. H. v. 2,20 € erhoben werden. Sollte das Jahresergebnis auf die Jahre 2021 bis 2023 verteilt werden, so würde die Gebühr 2,65 € betragen. Die Niederschlagswassergebühr (Gebührenhöhe 2020: 0,28 € / m<sup>2</sup>) wird sich auf einen Satz zwischen 0,28 € und 0,29 € einpendeln. Seitens der Verwaltung wird eine Verteilung der Überdeckung über drei Jahre vorgeschlagen, da bei dieser Variante davon auszugehen ist, dass die Gebühr sich auch in den Folgejahren auf in etwa dem gleichen Niveau bewegt.

Die folgende Informationsgrafik soll die zu berücksichtigenden Über- und Unterdeckungen der letzten Jahre darstellen. Dabei wurde an dieser Stelle und nur aus Gründen einer vereinfachten Darstellbarkeit auf eine weitere Unterteilung in Schmutz- und Niederschlagswassergebühr verzichtet:

	NK 2017	NK 2018	NK 2019
Jahresergebnis	- 73.063,86 €	- 239.058,46 €	- 623.794,98 €
VK 2019	- 73.063,86 €		
VK 2020		- 79.678,18 €	
VK2021		- 79.690,15 €	- 207.910,87 €
VK2022		- 79.690,13 €	- 207.942,06 €
VK 2023			- 207.942,06 €

## Friedhöfe

Die Gebührenbedarfsberechnung für das Produkt 553.01 - Friedhofs- und Bestattungswesen - wurde anhand der Mittelanmeldungen für 2020, der Fortschreibung des Anlagenachweises und der Hochrechnung der voraussichtlichen Personalkosten und der inneren Verrechnungen erstellt. Zum Vergleich wurden die Ergebnisse der Wirtschaftsrechnung 2019 in der Kalkulation mit ausgewiesen.

Die Personalkosten fallen im Vergleich zur Nachkalkulation 2019 höher aus. Es wurden die Personalkosten über zwei Jahre unter Beachtung der Lohnsteigerungen hochgerechnet.

Die prognostizierten Gesamtkosten für 2021 i.H.v. **752.251,20 €** liegen somit über der Kostenprognose aus der Vorkalkulation 2020 (717.782,32 €).

Die Personalkosten haben dabei einen Anteil von ca. 53 % (+1 % zum Vorjahr) und die kalkulatorischen Kosten einen Anteil von ca. 12 % (-3 % zum Vorjahr) an den Gesamtaufwendungen. Die restlichen Ansätze verteilen sich auf die Sachkosten (4%; +-0 %), Fremdleistungen (18 %; +4 % zum Vorjahr) und die Inneren Verrechnungen (13%; -1%).

Für das Jahr 2021 sind keine größeren Investitionen geplant. Lediglich ein Betrag i. H. v. 10.000,00 € ist in dem Bereich Betriebs- und Geschäftsausstattung eingeplant.

Auf der Seite der Einnahmen wird wie im Vorjahr mit Gebühren in Gesamthöhe von rund 310.000,- € ausgegangen. Davon werden 10.000,- € als Verwaltungskosten für die Genehmigung von Grabmalen ausgewiesen und 300.000,- € als Benutzungsgebühren für den Erwerb oder die Verlängerung von Nutzungsrechten sowie für Bestattungsleistungen.

Eine Änderung der aktuellen Gebührensätze wird seitens der Verwaltung nicht vorgenommen. Die Friedhofsentwicklungsplanung wurde im Herbst 2020 nunmehr abgeschlossen und vorgestellt, sodass im folgenden Jahr eine Neukalkulation der einzelnen Gebühren im Friedhofsbereich durchgeführt werden kann.

## Kalkulatorischer Zinssatz

Im Rahmen der Vorkalkulation 2021 wurde mit dem kalkulatorischen Zinssatz gerechnet, welcher im Rahmen der Betriebsabrechnungen für das Jahr 2019 ermittelt worden ist. Dieser liegt bei 3,38 %. Eine entsprechende Anlage, aus der sich die Ermittlung ergibt, ist beigefügt.

# Gebührenbedarfsberechnungen

der Stadt Alfeld (Leine)

## 2021



Straßenreinigung & Winterdienst



Abwasserbeseitigung



Friedhöfe

## Gebührenvorkalkulation

für die Bereiche der maschinellen Straßenreinigung und des Winterdienstes der Stadt Alfeld (Leine)  
einjährige Gebührenvorkalkulation für das Jahr 2021 - Stand: 02.11.2020

Grundlage für ermittelte Kostenansätze sind die Haushaltsansätze oder durchschnittliche Werte aus den Nachkalkulationen der Jahre 2017 bis 2019

Sachkonto	Bezeichnung	Prognose Straßenreinigung	Prognose Winterdienst																				
<b>Personalaufwendungen</b>																							
40...	<b>Personalkosten für Ausschreibung, Überwachung und Abrechnung der fremdvergebenen Straßenreinigung</b>	9.857,60 €																					
	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 60%;">Berechnung auf Grundlage von KGSt-Werten</th> <th style="width: 15%;">Kosten</th> <th style="width: 15%;">Std. / Jahr</th> <th style="width: 10%;">Std.-Satz</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Personalkosten für 2021 (ausgehend vom Wert aus 2019 wurde das Jahr 2020 anhand der folgenden Besoldungserhöhungen berechnet: +3,2% für 2020 und +1,4% für 2021)</td> <td style="text-align: right;">75.643,07 €</td> <td style="text-align: center;">1.631</td> <td style="text-align: right;">46,38 €</td> </tr> <tr> <td>Sachkosten eines Arbeitsplatzes</td> <td style="text-align: right;">9.700,00 €</td> <td style="text-align: center;">1.631</td> <td style="text-align: right;">5,95 €</td> </tr> <tr> <td>Verwaltungsgemeinkosten (20 % der Personalkosten)</td> <td style="text-align: right;">15.128,61 €</td> <td style="text-align: center;">1.631</td> <td style="text-align: right;">9,28 €</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td style="text-align: center;"><b>Summe</b></td> <td style="text-align: right;"><b>61,61 €</b></td> </tr> </tbody> </table>	Berechnung auf Grundlage von KGSt-Werten	Kosten	Std. / Jahr	Std.-Satz	Personalkosten für 2021 (ausgehend vom Wert aus 2019 wurde das Jahr 2020 anhand der folgenden Besoldungserhöhungen berechnet: +3,2% für 2020 und +1,4% für 2021)	75.643,07 €	1.631	46,38 €	Sachkosten eines Arbeitsplatzes	9.700,00 €	1.631	5,95 €	Verwaltungsgemeinkosten (20 % der Personalkosten)	15.128,61 €	1.631	9,28 €			<b>Summe</b>	<b>61,61 €</b>		
Berechnung auf Grundlage von KGSt-Werten	Kosten	Std. / Jahr	Std.-Satz																				
Personalkosten für 2021 (ausgehend vom Wert aus 2019 wurde das Jahr 2020 anhand der folgenden Besoldungserhöhungen berechnet: +3,2% für 2020 und +1,4% für 2021)	75.643,07 €	1.631	46,38 €																				
Sachkosten eines Arbeitsplatzes	9.700,00 €	1.631	5,95 €																				
Verwaltungsgemeinkosten (20 % der Personalkosten)	15.128,61 €	1.631	9,28 €																				
		<b>Summe</b>	<b>61,61 €</b>																				
	<b>Arbeitsaufwand:</b> Pro Monat (20 Arbeitstage) 1 Std. täglich (von März bis Okt.) = 8 Mon. x 20 Std. = <b>160 Std.</b>																						
40...	Personalkosten für die <b>Organisation des Winterdienstes</b> Ähnlich der Berechnung oberhalb kann beim Winterdienst von rund 150 Stunden pro Jahr ausgegangen werden.		9.241,50 €																				
40...	Personalkosten <b>Rufbereitschaft</b> Winterdienst (Bauhof und Friedhof) (Basis: Mittelwert aus 2017 bis 2019)		7.926,49 €																				
40...	Personalkosten <b>Zuschläge Winterdienst</b> - (Überstunden-, Nacht-, Feiertag-, Sonntag- usw.) (Basis: Mittelwert aus 2017 bis 2019)		6.631,77 €																				
<b>Zwischensumme Personalaufwendungen</b>		<b>9.857,60 €</b>	<b>23.799,75 €</b>																				

## Gebührenvorkalkulation

für die Bereiche der maschinellen Straßenreinigung und des Winterdienstes der Stadt Alfeld (Leine)  
einjährige Gebührenvorkalkulation für das Jahr 2021 - Stand: 02.11.2020

Grundlage für ermittelte Kostenansätze sind die Haushaltsansätze oder durchschnittliche Werte aus den Nachkalkulationen der Jahre 2017 bis 2019

Sach- konto	Bezeichnung	Prognose Straßenreinigung	Prognose Winterdienst
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>			
422100	Unterhaltung des <b>beweglichen Vermögens</b>		10.000,00 €
427113	<b>Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände</b> für städtische Einrichtungen (< 1.000,- € netto)		5.000,00 €
428120	<b>Hilfsstoffe</b> (u. a. Streusalz)		20.000,00 €
429110	Aufwendungen für <b>sonstige Dienstleistungen (Durchführung der Straßenreinigung)</b> Einlagerung Notreserve Streusalz	100.000,00 €	7.500,00 €
429110	Anteilige Kosten der Gebührenkalkulation (Voraus- und Nachkalkulation 2021)	1.756,44 €	1.756,44 €
445001	Erstattungen an den <b>Bund</b> (Streusalzkosten <u>Bundesstraßen</u> )		4.000,00 €
445100	Erstattungen an das <b>Land</b> (Streusalzkosten <u>Landesstraßen</u> )		5.000,00 €
445200	Erstattungen an <b>Gemeinden und Gemeindeverbände</b> (Streusalzkosten <u>Kreisstraßen</u> )		10.000,00 €
<b>Zwischensumme Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>		<b>101.756,44 €</b>	<b>63.256,44 €</b>

## Gebührenvorkalkulation

für die Bereiche der maschinellen Straßenreinigung und des Winterdienstes der Stadt Alfeld (Leine)  
einjährige Gebührenvorkalkulation für das Jahr 2021 - Stand: 02.11.2020

Grundlage für ermittelte Kostenansätze sind die Haushaltsansätze oder durchschnittliche Werte aus den Nachkalkulationen der Jahre 2017 bis 2019

Sachkonto	Bezeichnung	Prognose Straßenreinigung	Prognose Winterdienst
<b>Ermittlung der kalkulatorischen Kosten</b>			
	Erläuterung: Im Rahmen des Winterdienstes werden spezielle Anbau- bzw. Fahrzeugteile an den Maschinen und Fahrzeugen des Baubetriebshofes genutzt, die ausschließlich hierfür vorgesehen sind (bspw. Räumschilder, Schneepflüge etc.). Die anteiligen kalk. Kosten für den Fuhrpark werden gesondert über Maschinenstundenverrechnungssätze ermittelt und sind unter dem Punkt "Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen" verbucht.		
471...	<b>Abschreibung</b> - (siehe Anlage 1: voraussichtlicher Anlagennachweis 2021)		7.502,66 €
	<b>Kalkulatorische Verzinsung</b> - (siehe Anlage 1: voraussichtlicher Anlagennachweis 2021)		1.587,79 €
	Restbuchwert zum 31.12.2021 <span style="float: right;">46.975,93 €</span>		
	kalkulatorischer Zinssatz (ermittelt für 2019) <span style="float: right;">3,38%</span>		
<b>Zwischensumme der direkt zurechenbaren kalkulatorischen Kosten</b>			<b>9.090,45 €</b>
<b>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>			
481100	Innere Verrechnungen - <b>Verwaltungskosten</b>	18.179,66 €	36.598,07 €
Hinweis: Herangezogen wurden die Werte, die im Rahmen der Prognose der Inneren Verrechnungen 2021 ermittelt worden sind.			
		Gesamt	Straßen- reinigung
			Winterdienst
	Anteilige Kosten Steueramt	24.934,59 €	7.794,74 €
	<i>Aufteilung anhand der Anzahl der Steuerobjekte</i>	100%	31%
	Anteilige Kosten Finanzbuchhaltung	9.385,42 €	2.823,47 €
	<i>Anteil der Sachbuchungen am Gesamtbuchungsaufkommen (in %)</i>	100%	30%
	Anteilige Kosten der Stadtkasse	11.832,30 €	3.248,74 €
	<i>Anteil der Sachbuchungen am Gesamtbuchungsaufkommen (in %)</i>	100%	27%
	Anteilige Kosten der Betriebsabrechnung	8.625,42 €	4.312,71 €
	<i>Aufteilung nach dem Arbeitsaufwand (in %)</i>	100%	50%
		54.777,73 €	18.179,66 €
			36.598,07 €

## Gebührenvorkalkulation

für die Bereiche der maschinellen Straßenreinigung und des Winterdienstes der Stadt Alfeld (Leine)  
einjährige Gebührenvorkalkulation für das Jahr 2021 - Stand: 02.11.2020

Grundlage für ermittelte Kostenansätze sind die Haushaltsansätze oder durchschnittliche Werte aus den Nachkalkulationen der Jahre 2017 bis 2019

Sachkonto	Bezeichnung	Prognose Straßenreinigung	Prognose Winterdienst										
481100	Innere Verrechnungen - <b>Kostenerstattung Baubetriebshof</b>												
	<b>Kosten für die Ausführung des Winterdienstes (Personal)</b>												
	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-bottom: 10px;"> <p><u>Hinweis:</u> Die Berechnung erfolgt durch Ermittlung der durchschnittlichen Einsatzstunden unter Beachtung der letzten drei Jahre. Die Einsatzstunden enthalten auch die Zeit für die Reparatur der Winterdienstgeräte sowie die Lagerung von Streusalz.</p> <p><u>Anzusetzender Stundensatz:</u> 56,17 € pro Stunde (Stand: Nachkalkulation 2019)</p> </div> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Stunden</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2017</td> <td>2.130</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>2.021</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>2.134</td> </tr> <tr> <td>Prognose</td> <td>2.095</td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: center;"><b>Summe Personalkosten</b> <span style="float: right;"><b>117.666,79 €</b></span></p> <div style="margin-top: 10px;"> </div>	Jahr	Stunden	2017	2.130	2018	2.021	2019	2.134	Prognose	2.095		117.666,79 €
Jahr	Stunden												
2017	2.130												
2018	2.021												
2019	2.134												
Prognose	2.095												

Infografik: Geleistete Einsatzstunden und Streusalzverbrauch der letzten 10 Jahre

**Gebührenvorkalkulation**  
für die Bereiche der maschinellen Straßenreinigung und des Winterdienstes der Stadt Alfeld (Leine)  
einjährige Gebührenvorkalkulation für das Jahr 2021 - Stand: 02.11.2020

Grundlage für ermittelte Kostenansätze sind die Haushaltsansätze oder durchschnittliche Werte aus den Nachkalkulationen der Jahre 2017 bis 2019

Sachkonto	Bezeichnung	Prognose Straßenreinigung	Prognose Winterdienst										
	<p><b>Kosten für die Ausführung des Winterdienstes (Fahrzeuge)</b></p> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; display: inline-block; margin-bottom: 10px;"> <p>Hinweis: Die Berechnung erfolgte durch Ermittlung der durchschnittlichen Kosten unter Beachtung der letzten drei Jahre.</p> </div> <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Kosten</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2017</td> <td>35.494,50 €</td> </tr> <tr> <td>2018</td> <td>22.484,00 €</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>14.248,25 €</td> </tr> <tr> <td>Prognose</td> <td>24.075,58 €</td> </tr> </tbody> </table>	Jahr	Kosten	2017	35.494,50 €	2018	22.484,00 €	2019	14.248,25 €	Prognose	24.075,58 €		24.075,58 €
Jahr	Kosten												
2017	35.494,50 €												
2018	22.484,00 €												
2019	14.248,25 €												
Prognose	24.075,58 €												
<b>Zwischensumme der Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>18.179,66 €</b>	<b>178.340,45 €</b>										
<b>Zusammenfassung der Aufwendungen / Ermittlung des Gebührensatzes</b>													
	Zwischensumme Personalaufwendungen	9.857,60 €	23.799,75 €										
	Zwischensumme Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	101.756,44 €	63.256,44 €										
	Zwischensumme der direkt zurechenbaren kalkulatorischen Kosten	- €	9.090,45 €										
	Zwischensumme der Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	18.179,66 €	178.340,45 €										
<b>= Deckungsbedarf ohne städtischen Anteil und Berücksichtigung der Vorjahre</b>		<b>129.793,70 €</b>	<b>274.487,09 €</b>										
	abzgl. städtischer Anteil i. H. v. 25%	-32.448,42 €	-68.621,77 €										
	abzgl. Anteil für die Winterdienstleistung außerhalb geschlossener Ortslagen i. H. v. 5 %		-13.724,35 €										
<b>= Deckungsbedarf bzw. um nicht gebührenfähigen Eigenanteil bereinigter Deckungsbedarf</b>		<b>97.345,28 €</b>	<b>192.140,97 €</b>										

## Gebührenvorkalkulation

für die Bereiche der maschinellen Straßenreinigung und des Winterdienstes der Stadt Alfeld (Leine)  
einjährige Gebührenvorkalkulation für das Jahr 2021 - Stand: 02.11.2020

Grundlage für ermittelte Kostenansätze sind die Haushaltsansätze oder durchschnittliche Werte aus den Nachkalkulationen der Jahre 2017 bis 2019

Sachkonto	Bezeichnung	Prognose Straßenreinigung	Prognose Winterdienst
	<b>Zuzüglich: Überdeckung aus der NK 2017 (anteilig über 3 Jahre auf 2019 - 2021 verteilt):</b> Hinweis: Über die Aufteilung auf 3 Jahre wurde in der Sitzung des Rates der Stadt Alfeld (Leine) am 20.12.2018 beschlossen	-3.250,64 €	-4.236,29 €
	<b>Zuzüglich: Überdeckung aus der NK 2018 (anteilig über 3 Jahre auf 2020 - 2022 verteilt):</b> Hinweis: Über die Aufteilung auf 3 Jahre wurde in der Sitzung des Rates der Stadt Alfeld (Leine) am 11.12.2019 beschlossen	-2.679,92 €	-4.105,47 €
	<b>Zuzüglich: Unter- bzw. Überdeckung aus der NK 2019 - als 100%-Wert angegeben - (Aufteilung: Siehe unten):</b>	10.763,61 €	-43.190,34 €
	<b>Unter Berücksichtigung der Leistungseinheiten (Meter nach Quadratwurzelmaßstab) - Stand: Vorkalkulation 2021:</b>	105.675	247.329

Ergeben sich folgende mögliche Gebührensätze (Hinweis: Der Vorschlag der Verwaltung ist dabei fett gedruckt):

Berücksichtigung der Überdeckung über:

Straßenreinigung	1 Jahr (100%) 2021	2 Jahre (50%) 2021-2022	3 Jahre (33%) 2021-2023
⇒ <b>Unterdeckung aus 2019 i. H. v. 10.763,61 €</b>			
- ergibt einen Deckungsbedarf von:	102.178,33 €	96.796,53 €	<b>95.002,59 €</b>
- geteilt durch die Maßstabseinheiten	105.675	105.675	<b>105.675</b>
⇒ - <b>ergibt einen Gebührensatz von:</b>	0,96 €	0,91 €	<b>0,89 €</b>
<i>nachrichtlich: ohne Über-/Unterdeckung aus Vorjahren:</i>	0,92 €		

Gebührensätze der letzten Jahren Straßenreinigung	
2020 (Quadratwurzel)	0,75 €
2019 (Frontmeter)	0,88 €
2018 (Frontmeter)	0,94 €
2017 (Frontmeter)	0,94 €
2016 (Frontmeter)	0,81 €

Berücksichtigung der Überdeckung über:

Winterdienst	1 Jahr (100%) 2021	2 Jahre (50%) 2021-2022	3 Jahre (33%) 2021-2023
⇒ <b>Überdeckung aus 2019 i. H. v. 43.190,34 €</b>			
- ergibt einen Deckungsbedarf von:	140.608,87 €	162.204,04 €	<b>169.402,43 €</b>
- geteilt durch die Maßstabseinheiten	247.329	247.329	<b>247.329</b>
⇒ - <b>ergibt einen Gebührensatz von:</b>	0,56 €	0,65 €	<b>0,68 €</b>
<i>nachrichtlich: ohne Überdeckungen aus Vorjahren:</i>	0,77 €		

Gebührensätze der letzten Jahren Winterdienst	
2020 (Quadratwurzel)	0,74 €
2019 (Frontmeter)	0,74 €
2018 (Frontmeter)	0,63 €
2017 (Frontmeter)	0,68 €
2016 (Frontmeter)	0,87 €

**Anlage 5****Voraussichtlicher Anlagennachweis**Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: Hochrechnung 2021

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungsdatum	Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2021 (Σ)	Anschaffungskosten in 2021	Summe AfA zum 31.12.2020	Abschreibung in 2021	Buchwert zum 31.12.2021	Kalk. Verzinsung 3,38 % (2019)
EPOKE Aufsatzstellerstreuer	01.11.2002	9	18.305,26 €	0,00 €	-18.305,26 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
EPOKE Aufsatzstellerstreuer	01.11.2004	9	22.272,00 €	0,00 €	-22.272,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Schneepflug Frontkraftheber für Deutz Agro	01.03.2006	11	5.599,64 €	0,00 €	-5.599,64 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufbaustreuerautomat Kugelmann Duplex	01.12.2006	9	21.670,89 €	0,00 €	-21.670,89 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufbaustreuer Duplex für Unimog	01.12.2008	9	27.132,00 €	0,00 €	-27.132,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kastenstreuer Rauch UKS 120	01.12.2014	9	3.647,35 €	0,00 €	-2.465,33 €	-405,26 €	776,76 €	26,25 €
Rauch Kastenstreuer	01.07.2015	9	3.647,35 €	0,00 €	-2.228,93 €	-405,26 €	1.013,16 €	34,24 €
Rauch Kastenstreuer	01.07.2015	9	3.647,35 €	0,00 €	-2.228,93 €	-405,26 €	1.013,16 €	34,24 €
Salzförderband	01.01.2016	14	23.562,00 €	0,00 €	-8.415,00 €	-1.683,00 €	13.464,00 €	455,09 €
EPOKE Aufsatzstellerstreuer	01.06.2017	9	14.756,00 €	0,00 €	-5.875,08 €	-1.639,56 €	7.241,36 €	244,76 €
<b>Aufsatzstellerstreuer</b>	<b>01.12.2020</b>	<b>9</b>	<b>26.678,84 €</b>	<b>26.678,84 €</b>	<b>-247,03 €</b>	<b>-2.964,32 €</b>	<b>23.467,49 €</b>	<b>793,21 €</b>
<b>Summe</b>			<b>170.918,68 €</b>	<b>26.678,84 €</b>	<b>-116.440,09 €</b>	<b>-7.502,66 €</b>	<b>46.975,93 €</b>	<b>1.587,79 €</b>

Ansatzfähige Kosten - <b>Abschreibungen</b>	7.502,66 €
Ansatzfähige Kosten - <b>Kalkulatorische Zinsen</b>	1.587,79 €
<b>Kalkulatorische Kosten gesamt</b>	<b>9.090,45 €</b>

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

**V. Zusammenfassung der Aufwendungen /Ermittlung Gebührensatz**

		Ansatz für 2021: Zuordnung auf Kostenträger:	
		Betrag Planansatz masch. Str.-reinigung 2021	Betrag Planansatz Winterdienst 2021
Zwischensumme 1 der direkt zurechenbaren Personalkosten		9.857,60 €	23.799,75 €
Zwischensumme 2 der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		101.756,44 €	63.256,44 €
Zwischensumme 3 der direkt zurechenbaren kalkulatorischen Kosten des Winterdienstes		- €	9.090,45 €
Zwischensumme 4 der direkt zurechenbaren Kosten der internen Leistungserbringung des Bauhofs für den Winterdienst		18.179,66 €	178.340,45 €
abzüglich ordentliche Erträge:		- €	- €
ergibt Deckungsbedarf 1		129.793,70 €	274.487,09 €
abzüglich städtischer Eigenanteil	-25%	- 32.448,42 €	- 68.621,77 €
abzüglich Anteil für die Winterdienstleistung außerhalb geschlossener Ortslagen	-5%	- €	- 13.724,35 €
ergibt Deckungsbedarf 2 bzw. um nicht gebührenfähigen Eigenanteil bereinigter Deckungsbedarf		97.345,28 €	192.140,97 €
abzüglich Überdeckung aus der Betriebsabrechnung 2017		- 3.250,64 €	- 4.236,29 €
abzüglich Überdeckung aus der Betriebsabrechnung 2018		- 2.679,92 €	- 4.105,47 €
abzüglich Überdeckung aus der Betriebsabrechnung 2019		- 10.763,61 €	- 43.190,34 €
dividiert durch die Leistungseinheiten (Meter nach Quadratwurzelmaßstab)		105.675 m	247.329 m
<b>ergibt einen kostendeckenden Gebührensatz in Höhe von:</b>		<b>0,96 €/m</b>	<b>0,56 €/m</b>
<b>unter Berücksichtigung der Über- bzw. Unterdeckung der Betriebsabrechnung BA 2017/2018/2019</b>			
<b>ergibt einen kostendeckenden Gebührensatz in Höhe von:</b>		<b>0,91 €/m</b>	<b>0,65 €/m</b>
<b>unter Berücksichtigung der Über-Unterdeckung der BA 2017/2018/2019 zu</b>	<b>50%</b>		
<b>ergibt einen kostendeckenden Gebührensatz in Höhe von:</b>		<b>0,89 €/m</b>	<b>0,68 €/m</b>
<b>unter Berücksichtigung der Über-Unterdeckung der BA 2017/2018/2019 zu</b>	<b>33%</b>		
<b>bzw. ohne Vortrag der Über- bzw. Unterdeckung aus Vorjahren</b>			
<b>ergibt sich ein kostendeckender Gebührensatz in Höhe von:</b>		<b>0,92 €/m</b>	<b>0,77 €/m</b>

# Übertragung von Über- und Unterdeckungen im Bereich der Straßenreinigung

Stand: 03.11.2020

Nachkalkulation sowie der Ausgleich in den folgenden Perioden

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
NK 2013 (Unterdeckung) -7.064,03 €	⇒	VK 2015 (100 %) 7.064,03 €								
	NK 2014 (Unterdeckung) -7.986,91 €	⇒	VK 2016 (33,33%) 2.662,30 €	VK 2017 (33,33%) 2.662,30 €	VK 2018 (33,33%) 2.662,31 €					
		NK 2015 (Unterdeckung) -2.636,54 €	⇒	VK 2017 (33,33%) 878,85 €	VK 2018 (33,33%) 878,85 €	VK 2019 (33,33%) 878,84 €				
			NK 2016 (Überdeckung) 1.437,05 €	⇒	VK 2018 (33,33%) -479,02 €	VK 2019 (33,33%) -479,02 €	VK 2020 (33,33%) -479,01 €			
				NK 2017 (Überdeckung) 9.751,94 €	⇒	VK 2019 (33,33%) -3.250,65 €	VK 2020 (33,33%) -3.250,65 €	VK 2021 (33,33%) -3.250,64 €		
					NK 2018 (Überdeckung) 8.039,77 €	⇒	VK 2020 (33,33%) -2.679,92 €	VK 2021 (33,33%) -2.679,92 €	VK 2022 (33,33%) -2.679,93 €	
						NK 2019 (Unterdeckung) -10.763,61 €	⇒	VK 2021 (33,33%) 3.587,87 €	VK 2022 (33,33%) 3.587,87 €	VK 2023 (33,33%) 3.587,87 €

Ergebnis aller übertragenen Ergebnisse

3.062,14 € - 2.850,83 € - 6.409,58 € - 2.342,69 €  
(Vorschlag)

# Übertragung von Über- und Unterdeckungen im Bereich des Winterdienstes

Stand: 03.11.2020

Nachkalkulation sowie der Ausgleich in den folgenden Perioden

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
NK 2013 (Überdeckung) 20.446,92 €	⇒	VK 2015 (100 %) -20.446,92 €								
	NK 2014 (Überdeckung) 98.642,80 €	⇒	VK 2016 (33,33%) -32.880,93 €	VK 2017 (33,33%) -32.880,93 €	VK 2018 (33,33%) -32.880,94 €					
		NK 2015 (Überdeckung) 81.877,31 €	⇒	VK 2017 (33,33%) -27.292,44 €	VK 2018 (33,33%) -27.292,44 €	VK 2019 (33,33%) -27.292,43 €				
			NK 2016 (Überdeckung) 29.519,24 €	⇒	VK 2018 (33,33%) -9.839,75 €	VK 2019 (33,33%) -9.839,75 €	VK 2020 (33,33%) -9.839,74 €			
				NK 2017 (Überdeckung) 12.708,89 €	⇒	VK 2019 (33,33%) -4.236,30 €	VK 2020 (33,33%) -4.236,30 €	VK 2021 (33,33%) -4.236,29 €		
					NK 2018 (Überdeckung) 12.316,40 €	⇒	VK 2020 (33,33%) -4.105,47 €	VK 2021 (33,33%) -4.105,47 €	VK 2022 (33,33%) -4.105,46 €	
						NK 2019 (Überdeckung) 43.190,34 €	⇒	VK 2021 (33,33%) -14.396,78 €	VK 2022 (33,33%) -14.396,78 €	VK 2023 (33,33%) -14.396,78 €

Ergebnis aller übertragenen Ergebnisse

- 70.013,13 € - 41.368,48 € - 18.181,51 € - 22.738,54 €  
(Vorschlag)

## Gebührenvorauskalkulation

für die **manuelle Straßenreinigung in der Innenstadt** der Stadt Alfeld (Leine)  
 einjährige Vorauskalkulation für den Zeitraum **01.01.2021 - 31.12.2021**

**Lfd. Nr. Bezeichnung** **Summe Kosten** **Hinweise zur Berechnung**

**1 Personalkosten für die Organisation der Straßenreinigung**

		Kosten pro Jahr	Std. pro Jahr	Kosten pro Std.
1.1	- Personalkosten Leitung (Beamter, A11)	75.643,07 €	1.631	46,38 €
1.2	- Sachkosten eines Arbeitsplatzes	9.700,00 €	1.631	5,95 €
1.3	- Verwaltungsgemeinkosten (20% von 1)	15.128,61 €	1.631	9,28 €
1.4	<b>Zwischensumme</b>			<b>61,61 €</b>

Std. pro Jahr nach KGSt
Entgelt aus 2019 wurde hochgerechnet
Ermittlung nach KGSt
Ermittlung nach KGSt

Für die Überwachung der Innenstadt-Reinigung, die Beschaffung neuen Anlagevermögens und ähnlichen Aufgaben fallen jährlich etwa **20 Stunden** an.

Ermittlung der **anteiligen Personalkosten** ⇒

Std. pro Jahr	Kosten pro Std.
20	61,61 €

**1.232,20 €**

**2 Personalkosten für die Durchführung der Straßenreinigung**

		Kosten pro Jahr	Std. pro Jahr	Kosten pro Std.
2.1	- Personalkosten (Angestellter, EG 3)	48.158,50 €	1.547	31,13 €
2.1.1	- zzgl. Allgemeinkosten	2.470,00 €	1.547	1,60 €
2.2	Stundensatz Mitarbeiter Straßenreinigung			32,73 €

**50.628,50 €**

Bezahlung nach dem TVöD, hochgerechnet
Allgemeinkosten entstammen der NK 2019
Ermittlung, um lfd. Nr. 2.5 abgrenzen zu können

		Kosten pro Std.	Stunden	Kosten
2.3	- Vertretung für Urlaubstage	56,17 €	234	13.143,78 €
2.4	- Krankheitsvertretung	56,17 €	78	4.381,26 €
2.5	- abzgl. geleisteter Winterdienst	32,73 €	78	2.552,70 €
2.6	- abzgl. Aushilfstätigkeiten Bauhof	32,73 €	82	2.683,60 €
2.7	<b>Zwischensumme</b>			<b>12.288,74 €</b>

**12.288,74 €**

Kosten pro Std. = Verrechnungssatz Bauhof 2019
30 Tage = 6 Wochen = 39*6 Stunden
Prognosewert von 10 Tagen
Prognosewert von 10 Tagen, in denen eine Reinigung durch Schnee nicht möglich ist
Wert aus 2019
Summe der lfd. Nrn. 2.3 - 2.7

**2.9 Gesamtsumme für Personalkosten**

**64.149,44 €**

Personalkosten

Personalkosten

## Gebührenvorkalkulation

für die **manuelle Straßenreinigung in der Innenstadt** der Stadt Alfeld (Leine)  
 einjährige Vorkalkulation für den Zeitraum **01.01.2021 - 31.12.2021**

	Lfd. Nr. Bezeichnung	Summe Kosten	Hinweise zur Berechnung
<b>Fremdleistungen</b>	<b>3 Fremdleistungen</b>		
	3.1 - Anpassung des bisherigen Satzungsrechtes	- €	Einmalige Kostenposition in 2020
	3.2 - Gebührenvorkalkulation durch die COMUNA	809,20 €	Jährlich wiederkehrend; Vorkalkulation
	3.3 - Gebührennachkalkulation durch die COMUNA	809,20 €	Jährlich wiederkehrend; Betriebsabrechnung
	<b>3.9 Summe Fremdleistungen</b>	<b>1.618,40 €</b>	
<b>Material-/Sachkosten</b>	<b>4 Material- und Sachkosten</b>		
	4.1 - Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.000,00 €	Bspw. Müllsäcke
	4.2 - Beschaffung geringwertiger Vermögensgegenstände	3.000,00 €	< 1.000 € netto; bspw. Zangen, Besen, etc.
	<b>4.9 Summe der Material- und Sachkosten</b>	<b>7.000,00 €</b>	

## Gebührenvorauskalkulation

für die **manuelle Straßenreinigung in der Innenstadt** der Stadt Alfeld (Leine)  
 einjährige Vorauskalkulation für den Zeitraum **01.01.2021 - 31.12.2021**

**Lfd. Nr. Bezeichnung** **Summe Kosten** **Hinweise zur Berechnung**

**5 Kalkulatorische Kosten**

5.1 - Abschreibung auf das Anlagevermögen

**3.047,50 €**

Anlageposition	Anschaffungs-kosten	Nutzungsdauer	Kosten AfA pro Jahr
Multi-Dumper elektro MCE400	11.165,91 €	5	2.233,18 €
Stihl KMA130R Grundgerät + Zubehör	2.257,28 €	4	564,32 €
Materialgarage Innenstadtreinigung	25.000,00 €	50	250,00 €
<b>Zwischensumme</b>			<b>3.047,50 €</b>

ANL-000935 (ab 01.12.2018)  
 ANL-000925 (ab 01.11.2018)  
 Abschreibung ab 01.07.2021 fiktiv

5.2 - Kalkulatorische Kosten

**997,12 €** 3,38 % auf den Restbuchwert (Zins aus 2019)

Anlageposition	Anschaffungs-kosten	Abschreibung bis 31.12.2021	Restbuchwert
Multi-Dumper elektro MCE400	11.165,91 €	6.885,64 €	4.280,27 €
Stihl KMA130R Grundgerät + Zubehör	2.257,28 €	1.787,01 €	470,27 €
Materialgarage Innenstadtreinigung	25.000,00 €	250,00 €	24.750,00 €
<b>Summe Restbuchwert</b>			<b>29.500,53 €</b>
davon 3,38% Verzinsung des Restbuchwertes		3,38%	<b>997,12 €</b>

Abschreibung ab 01.12.2018  
 Abschreibung ab 01.11.2018  
 Zinssatz gem. NK 2019

**5.9 Summe der Kalkulatorischen Kosten**

**4.044,62 €**

Kalkulatorische Kosten

## Gebührenvoraus kalkulation

für die **manuelle Straßenreinigung in der Innenstadt** der Stadt Alfeld (Leine)  
 einjährige Voraus kalkulation für den Zeitraum **01.01.2021 - 31.12.2021**

**Lfd. Nr. Bezeichnung** **Summe Kosten** **Hinweise zur Berechnung**

**6 Innere Verrechnung**

**Innere Verrechnung**

	<b>Amt</b>	<b>Kosten Str.Rein. 2019</b>	<b>Prozentsatz anteilige Kosten</b>	<b>Kostenprogn. Innenstadt</b>
6.1	Finanzbuchhaltung	2.823,47 €	7,55%	213,31 €
6.2	Steueramt	7.954,74 €	7,55%	600,97 €
6.3	Stadtkasse	3.248,74 €	7,55%	245,44 €
6.4	Betriebsabrechnung	4.312,71 €	7,55%	325,82 €
<b>Zwischensumme</b>				<b>1.385,54 €</b>

**Hinweise zur Ermittlung des anteiligen  
Prozentsatzes**

Steuerobjekte masch. Straßenreinigung = 2.687  
 Steuerobjekte Straßenreinigung Innenstadt = 203  
 Ermittlung Prozentsatz = 203 / 2.687 = 7,55 %

**6.9 Summe der Inneren Verrechnung** **1.385,54 €**

**8 Summe der Kosten** **78.198,00 €**

**9 Berücksichtigung des Allgemeinanteils**

**Allgemeinanteil**

**Hinweis:**

Die Berücksichtigung des Allgemeinanteils sorgt dafür, dass die ansatzfähigen Kosten für die Ausführung der Straßenreinigung nicht in voller Höhe auf die Gebührenpflichtigen umgelegt werden. Vielmehr soll durch den Abzug eines Allgemeinanteils zum Ausdruck kommen, dass die Straßenreinigung nicht nur im Interesse des einzelnen Grundstückseigentümers liegt, der einen Vorteil durch die Reinigung der ihn erschließenden Straße hat, sondern dass auch der Allgemeinheit durch das Vorliegen gereinigter Straßen ein Vorteil erwächst.

		<b>Prozentsatz</b>	<b>abzgl. Kosten</b>	<b>Kosten nach Abzug des AA</b>	<b>Gebührensatz</b>
9.1	<b>- Allgemeinanteil</b>	<b>25%</b>	<b>- 19.549,50 €</b>	<b>58.648,50 €</b>	<b>13,18 €</b>

## Gebührenvorkalkulation

für die **manuelle Straßenreinigung in der Innenstadt** der Stadt Alfeld (Leine)  
 einjährige Vorkalkulation für den Zeitraum **01.01.2021 - 31.12.2021**

**Lfd. Nr. Bezeichnung** **Summe Kosten** **Hinweise zur Berechnung**

**10 Kostenübersicht**

Zusammenfassung

		<b>2021</b>	<i>Werte 2020</i>
2.9	Gesamtsumme für Personalkosten	64.149,44 €	66.325,86 €
3.9	Summe Fremdleistungen	1.618,40 €	6.414,50 €
4.9	Summe der Material- und Sachkosten	7.000,00 €	1.500,00 €
5.9	Summe der Kalkulatorischen Kosten	4.044,62 €	3.063,95 €
6.9	Summe der Inneren Verrechnung	1.385,54 €	1.448,84 €
9	Berücksichtigung des Allgemeinanteils	- 19.549,50 €	19.688,29 €
	<b>Ansatzfähige Kosten</b>	<b>58.648,50 €</b>	59.064,86 €

**A Maßstabseinheiten (In Meter Berechnungseinheiten - Grundlage Quadratwurzelmaßstab) 4.449**

**B Gebührensatz Berechnungseinheit in m bei einem Allgemeinanteil von 25% 13,18 €**

		<b>Betrag Planansatz manuelle STR 2021</b>
<b>V. Zusammenfassung der Aufwendungen /Ermittlung Gebührensatz</b>		
Zwischensumme 1 der direkt zurechenbaren Personalkosten		64.149,44 €
Zwischensumme 2 der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		8.618,40 €
Zwischensumme 3 der direkt zurechenbaren kalkulatorischen Kosten der manuellen STR		4.044,62 €
Zwischensumme 4 der direkt zurechenbaren Kosten der internen Leistungserbringung des Bauhofs für die manuelle STR		1.385,54 €
abzüglich ordentliche Erträge:		- €
<b>ergibt Deckungsbedarf 1</b>		<b>78.198,00 €</b>
abzüglich städtischer Eigenanteil	-25%	- 19.549,50 €
abzüglich Anteil für Dienstleistung außerhalb geschlossener Ortslagen	0%	- €
<b>ergibt Deckungsbedarf 2 bzw. um nicht gebührenfähigen Eigenanteil bereinigter Deckungsbedarf</b>		<b>58.648,50 €</b>
abzüglich Überdeckung aus der Betriebsabrechnung 2019 (entfällt, da Gebühr erstmalig 2020 eingeführt wurde)		- €
bzw. dividiert durch die Leistungseinheiten (Quadratwurzelmaßstab)		4.449 m
<b>ergibt einen kostendeckenden Gebührensatz in Höhe von: unter Berücksichtigung des Quadratwurzelmaßstabes</b>		<b>13,18 €/m</b>

# Gebührenbedarfsberechnungen

der Stadt Alfeld (Leine)

## 2021



*Straßenreinigung & Winterdienst*



*Abwasserbeseitigung*



*Friedhöfe*

## Gebührenbedarfsberechnung im Bereich „Abwasserbeseitigung“ für das Jahr 2021

### Erläuterung:

Die für den Haushalt 2021 angemeldeten Mittel werden auf die entsprechenden öffentlichen Einrichtungen (Schmutzwasser und Niederschlagswasser) aufgeteilt und zusammen mit einem prognostizierten Anlagenachweis für das Jahr 2021 der COMUNA GmbH zur weiteren Verarbeitung zugesandt. Von dort werden dann die kalkulatorischen Abschreibungen und kalkulatorischen Zinsen ermittelt und die entsprechenden Gebührensätze ermittelt. **Dieses Ergebnis soll in dieser Kurzübersicht präsentiert werden.**

**Folgende Gebührensätze werden seitens der Verwaltung für das Jahr 2021 vorgeschlagen:**

Prognostizierte Kosten für das Jahr 2021				
	Schmutzwasserbeseitigung	Niederschlagswasserbeseitigung	Sonstige Kosten	Gesamt
Summe der laufenden Kosten	1.271.495,68 €	183.325,17 €	240.900,44 €	1.695.721,29 €
Summe der kalk. Abschreibungen	1.049.281,87 €	294.950,36 €	329.211,60 €	1.673.443,83 €
Summe der kalk. Verzinsung	422.627,26 €	230.135,58 €	223.780,89 €	876.543,73 €
<b>Summe</b>	<b>2.743.404,81 €</b>	<b>708.411,11 €</b>	793.892,93 €	4.245.708,85 €

**Aus den Vorjahren sind folgende Ergebnisse zu berücksichtigen** (eine Überdeckung aus Vorjahren reduziert die ansatzfähigen Kosten):

**Hinweis: Das Ergebnis der Nachkalkulation 2017 wurde bereits in der Vorkalkulation 2019 komplett berücksichtigt.**

Ergebnis der Nachkalkulation 2018 (Überdeckung (-), Unterdeckung (+))				
	Schmutzwasserbeseitigung	Niederschlagswasserbeseitigung	Sonstige Kosten	Gesamt
100% - Ergebnis (nachrichtlich)	-214.750,80 €	-64.091,63 €	39.783,98 €	<b>-239.058,45 €</b>
<b>Über 3 Jahre verteiltes Ergebnis</b>	<b>-71.587,19 €</b>	<b>-21.364,95 €</b>	13.261,99 €	<b>-79.690,15 €</b>

*Hinweis: Der Rat hat in seiner Sitzung am 11.12.2019 die Verteilung der Überdeckung über drei Jahre beschlossen.*

Ergebnis der Nachkalkulation 2019 (Überdeckung (-), Unterdeckung (+))				
	Schmutzwasserbeseitigung	Niederschlagswasserbeseitigung	Sonstige Kosten	Gesamt
100% - Ergebnis	-625.915,12 €	-56.691,30 €	58.811,44 €	<b>-623.794,98 €</b>
<b>Über 3 Jahre verteiltes Ergebnis</b>	<b>-208.617,51 €</b>	<b>-18.895,21 €</b>	19.601,85 €	<b>-207.910,87 €</b>

*Hinweis: Über die Verteilung des Ergebnisses der Nachkalkulation 2019 entscheidet der Rat am 09.12.2020.*

## Gebührenbedarfsberechnung im Bereich „Abwasserbeseitigung“ für das Jahr 2021

### Mögliche Gebührensätze für das Jahr 2021

<b>Verteilung über 1 Jahr:</b>	<b>Schmutzwasserbeseitigung</b>	<b>Niederschlagswasserbeseitigung</b>	Hinweis
Summe der prognostizierten Kosten 2021	2.743.404,81 €	708.411,11 €	
NK 2018 - Über 3 Jahre verteiltes Ergebnis	-71.587,19 €	-21.364,95 €	Diese Verteilung ist fix (beschlossen).
<b>NK 2019 - Über 1 Jahr verteiltes Ergebnis</b>	-625.915,12 €	-56.691,30 €	<b>Mögliche Alternative</b>
Summe der ansatzfähigen Kosten	<b>2.045.902,50 €</b>	<b>630.354,86 €</b>	
Maßstabseinheiten in m <sup>3</sup> bzw. m <sup>2</sup> :	<b>927.000</b>	<b>2.235.700</b>	
<b>Gebühr pro m<sup>3</sup> bzw m<sup>2</sup>:</b>	<b>2,20 €</b>	<b>0,28 €</b>	

<b>Verteilung über 2 Jahre:</b>	<b>Schmutzwasserbeseitigung</b>	<b>Niederschlagswasserbeseitigung</b>	
Summe der prognostizierten Kosten 2021	2.743.404,81 €	708.411,11 €	
NK 2018 - Über 3 Jahre verteiltes Ergebnis	-71.587,19 €	-21.364,95 €	Diese Verteilung ist fix (beschlossen).
<b>NK 2019 - Über 2 Jahre verteiltes Ergebnis</b>	-312.957,56 €	-28.345,65 €	<b>Mögliche Alternative</b>
Summe der ansatzfähigen Kosten	<b>2.358.860,06 €</b>	<b>658.700,51 €</b>	
Maßstabseinheiten in m <sup>3</sup> bzw. m <sup>2</sup> :	<b>927.000</b>	<b>2.235.700</b>	
<b>Gebühr pro m<sup>3</sup> bzw m<sup>2</sup>:</b>	<b>2,54 €</b>	<b>0,29 €</b>	

<b>Verteilung über 3 Jahre:</b>	<b>Schmutzwasserbeseitigung</b>	<b>Niederschlagswasserbeseitigung</b>	
Summe der prognostizierten Kosten 2021	2.743.404,81 €	708.411,11 €	
NK 2018 - Über 3 Jahre verteiltes Ergebnis	-71.587,19 €	-21.364,95 €	Diese Verteilung ist fix (beschlossen).
<b>NK 2019 - Über 3 Jahre verteiltes Ergebnis</b>	-208.617,51 €	-18.895,21 €	<b>← Vorschlag der Verwaltung</b>
Summe der ansatzfähigen Kosten	<b>2.463.200,11 €</b>	<b>668.150,95 €</b>	
Maßstabseinheiten in m <sup>3</sup> bzw. m <sup>2</sup> :	<b>927.000</b>	<b>2.235.700</b>	
<b>Gebühr pro m<sup>3</sup> bzw m<sup>2</sup>:</b>	<b>2,65 €</b>	<b>0,29 €</b>	<b>← Vorschlag der Verwaltung</b>

**B. Gebührenvorkalkulation für die Abwasserbeseitigung  
des Jahres 2021 für die Stadt Alfeld**

**1. Ermittlung der laufenden Kosten**

		gesamt	Anteil Schmutzwasser		Anteil Nieder-	Anteil Nieder-	Anteil Dritter	Anteil dezentrale	Anteil dezentrale
			Kläranlage	Kanalnetz und	schlagswasser	schlagswasser	für Benutzung der	Abwasser-	Abwasser-
			(Anteil St. Alfeld)	Pumpwerke	Grundstücke	Straßen	öfftl. Einrichtung	beseitigung	beseitigung
			(Anteil St. Alfeld)	(Anteil St. Alfeld)			(KA und Netz)	Kleinkläranlagen	abflussl. Gruben
(vgl. Anlage 2 Ziffer 3)									
(Verteilungsregelungen: vgl. Anlagen 5 und 7)									
Kläranlage	KA	556.498,31 €	469.105,26 €		32.055,69 €	32.055,70 €	23.278,32 €	2,78 €	0,56 €
Schmutzwasserkanäle	SWK	184.442,17 €		176.179,16 €			8.263,01 €		
Niederschlagswasserkanäle	RWK	226.748,89 €			113.374,45 €	113.374,44 €			
Mischwasserkanäle (vgl. Anlage 6)	MWK	5.076,70 €		2.083,14 €	1.631,31 €	1.362,25 €			
Schmutzwasserpumpwerke	SWPW	28.609,15 €		28.609,15 €					
Regenrückhaltebecken	RRB	26.700,48 €			13.350,24 €	13.350,24 €			
Personalkosten	PK	631.659,31 €	590.248,36 €	10.688,06 €	763,48 €	763,47 €	29.192,40 €	2,95 €	0,59 €
Kanalnetze	ALLG-KN	45.624,30 €		7.825,82 €	18.899,24 €	18.899,24 €			
zzgl.									
Kosten für die Erstellung von Gebührenkalkulationen im Jahr 2021 abzüglich Kostenanteil Fremdwasser	A9	9.136,23 € -18.774,25 €	0,00 € -18.774,25 €	6.090,82 €	3.045,41 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe der laufenden Kosten		1.695.721,29 €	1.040.579,37 €	231.476,15 €	183.119,82 €	179.805,34 €	60.733,73 €	5,73 €	1,15 €

COMUNA Gesellschaft für Kommunal- und Wirtschaftsberatung mbH

**2. Ermittlung der kalkulatorischen Kosten**

2.1 Kalkulatorische Abschreibungen  
im Jahr 2021

(vgl. Anlage 1)

Kläranlage

		gesamt	Anteil Schmutzwasser Kläranlage (Anteil St. Alfeld)	Kanalnetz und Pumpwerke (Anteil St. Alfeld)	Anteil Nieder- schlagswasser Grundstücke	Anteil Nieder- schlagswasser Straßen	Anteil Dritter für Benutzung der öfftl. Einrichtung (KA und Netz)	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung Kleinkläranlagen	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung abflussl. Gruben
Kläranlage Wettensen (Anteil der Dritteinleiter wird gemäß ö.-r. Ver- einbarung anhand der EW-Werte bemessen, Dritteinleiter 2.800EW von 80.000EW)	KA	894.019,90 €	758.994,65 €	0,00 €	51.864,69 €	51.864,69 €	31.290,70 €	4,31 €	0,86 €
Kläranlage Sammelposten	KAS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Kanalisation

allg. Kanalkosten	ALLG-KN	0,00 €		0,00 €			0,00 €		
Schmutzwasserkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWK	181.171,75 €		181.171,75 €			0,00 €		
Schmutzwasserkanäle Erschließungsträger	SWK-ET	2.035,66 €		2.035,66 €			0,00 €		
Niederschlagswasserkanäle	RWK	411.251,92 €			205.625,96 €	205.625,96 €			
Niederschlagswasserkanäle Erschließungstr.	RWK-ET	2.400,94 €			1.200,47 €	1.200,47 €			
Mischwasserkanäle - vgl. Anlage 6	MWK	7.696,94 €		3.158,31 €	2.473,28 €	2.065,35 €			
SW-Transportkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWT	77.126,85 €		73.671,57 €			3.455,28 €		

Pumpwerke

SW-Pumpwerke (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWPW	23.061,96 €		23.061,96 €			0,00 €		
---------------------------------------	------	-------------	--	-------------	--	--	--------	--	--

Sonderbauwerke

Regenüberlaufbecken (MS) - (vgl. Anlage 6)	RÜ	1.547,67 €		635,06 €	497,32 €	415,29 €			
Regenrückhaltebecken (TS)	RRB	62.208,61 €			31.104,31 €	31.104,30 €			

Sonstiges

Fahrzeuge	KFZ	10.921,64 €	2.184,26 €	4.368,66 €	2.184,33 €	2.184,33 €	0,00 €	0,05 €	0,01 €
-----------	-----	-------------	------------	------------	------------	------------	--------	--------	--------

Summe der kalkulatorischen Abschreibungen		1.673.443,83 €	761.178,90 €	288.102,97 €	294.950,36 €	294.460,39 €	34.745,98 €	4,36 €	0,87 €
--	--	----------------	--------------	--------------	--------------	--------------	-------------	--------	--------

COMUNA Gesellschaft für Kommunal- und Wirtschaftsberatung mbH

2.2 Kalkulatorische Verzinsung

(vgl. Anlage 1)

Ermittlung der durchschnittlichen Restbuchwerte im Jahr 2021

(Mittelwerte aus den Restbuchwerten zum 31.12.2020 und 31.12.2021)

Kläranlage

		gesamt	Anteil Schmutzwasser Kläranlage (Anteil St. Alfeld)	Kanalnetz und Pumpwerke (Anteil St. Alfeld)	Anteil Nieder- schlagswasser Grundstücke	Anteil Nieder- schlagswasser Straßen	Anteil Dritter für Benutzung der öffl. Einrichtung (KA und Netz)	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung Kleinkläranlagen	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung abflussl. Gruben
Kläranlage Wettensen (Anteil der Dritteinleiter wird gemäß ö.-r. Ver- einbarung anhand der EW-Werte bemessen, Dritteinleiter 2.800EW von 80.000EW)	KA	13.486.618,90 €	11.449.713,28 €	0,00 €	782.397,94 €	782.397,94 €	472.031,66 €	65,07 €	13,01 €
Kläranlage Sammelposten	KAS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Kanalisation

Schmutzwasserkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWK	6.843.884,25 €		6.843.884,25 €			0,00 €		
Niederschlagswasserkanäle	RWK	12.089.207,88 €			6.044.603,94 €	6.044.603,94 €			
Mischwasserkanäle - vgl. Anlage 6	MWK	337.963,40 €		138.677,65 €	108.598,91 €	90.686,84 €			
SW-Transportkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWT	2.967.587,52 €		2.834.639,59 €			132.947,92 €		

Pumpwerke

SW-Pumpwerke (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWPW	91.464,03 €		91.464,03 €			0,00 €		
---------------------------------------	------	-------------	--	-------------	--	--	--------	--	--

Sonderbauwerke

Regenüberlaufbecken (MS) - (vgl. Anlage 6)	RÜ	30.179,49 €		12.383,65 €	9.697,67 €	8.098,17 €			
Regenrückhaltebecken (TS)	RRB	2.266.008,67 €			1.133.004,33 €	1.133.004,34 €			

Sonstiges

Fahrzeuge	KFZ	66.045,40 €	13.208,68 €	26.418,16 €	13.209,08 €	13.209,08 €	0,00 €	0,33 €	0,07 €
-----------	-----	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	--------	--------	--------

Summe der Restbuchwerte im Jahr 2021 (Durchschnittswerte)	Übertrag	38.178.959,51 €	11.462.921,95 €	9.947.467,33 €	8.091.511,87 €	8.072.000,30 €	604.979,58 €	65,40 €	13,08 €
--	----------	-----------------	-----------------	----------------	----------------	----------------	--------------	---------	---------

COMUNA Gesellschaft für Kommunal- und Wirtschaftsberatung mbH

		gesamt	Anteil Schmutzwasser Kläranlage (Anteil St. Alfeld)	Kanalnetz und Pumpwerke (Anteil St. Alfeld)	Anteil Nieder- schlagswasser Grundstücke	Anteil Nieder- schlagswasser Straßen	Anteil Dritter für Benutzung der öffentl. Einrichtung (KA und Netz)	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung Kleinkläranlagen	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung abflussl. Gruben
Summe der Restbuchwerte im Jahr 2021 (Durchschnittswerte)	Übertrag	38.178.959,51 €	11.462.921,95 €	9.947.467,33 €	8.091.511,87 €	8.072.000,30 €	604.979,58 €	65,40 €	13,08 €
abzüglich									
(vgl. Anlage 4)									
Beiträge		-4.273.368,96 €	-687.064,78 €	-2.498.214,70 €	-1.088.089,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zuweisungen / Zuschüsse / Beteiligungen	-8.774.434,55 €								
Zuschussanteil Kläranlage		-3.238.310,58 €	-2.848.936,12 €		-194.677,52 €	-194.677,51 €		-16,19 €	-3,24 €
Zuschussanteil Kanalnetz		-2.872.408,53 €		-2.872.408,53 €	0,00 €				
Beteiligungen Dritteinleiter für Kläranlage		-150.156,48 €					-150.156,48 €		
Beteiligungen Dritteinleiter für Kanalnetz		-913.317,11 €					-913.317,11 €		
Investitionskostenbet. der Baulastträger		-1.256.645,30 €				-1.256.645,30 €			
einrichtungsfremde Anteile (kein Ansatz)	-343.596,55 €	0,00 €							
Kostenerstattungen (kein Ansatz, da hierfür kein Anlagevermögen kostenseitig berück- sichtigt wurde im Anlagenachweis)	- 2.681.713,01 €	0,00 €		0,00 €					
zu verzinsendes Kapital		25.474.752,55 €	7.926.921,05 €	4.576.844,10 €	6.808.744,87 €	6.620.677,49 €	-458.494,01 €	49,21 €	9,84 €
kalkulatorischer Mischzinssatz vgl. Anlage 8		3,38%	3,38%	3,38%	3,38%	3,38%	3,38%	3,38%	3,38%
kalkulatorischer Zinsaufwand im Jahr 2021		876.543,73 €	267.929,93 € ( 422.627,26 ) €	154.697,33 €	230.135,58 €	223.778,90 €	0,00 € - ( 15.497,10 ) €	1,66 €	0,33 €

**3. Kläranlagenkapazitätsuntersuchung zum 31.12.2021**

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

Ergebnis:

Im Jahr 2019 wies die Kläranlage bei einer mittleren Belastung von 20,6 mg/l CSB eine durchschnittliche Auslastung von 19.862 EW 120 aus. Da an einigen Tagen aber auch eine Spitzenbelastung mit 31 mg/l CSB im Jahr 2019 gemessen wurde, kann davon ausgegangen werden, dass sich demzufolge in der Spitze auch die Auslastung entsprechend erhöht.

Festzustellen ist darüber hinaus, dass sich die Einleitungsmengen p.a. seit der Planung der Kläranlage Alfeld stetig reduzieren. Zum Zeitpunkt der Planung der Kläranlage wurde von einer erforderlichen Ausbaugröße ausgegangen. Der spätere Wegfall von Einleitungsmengen beruht nicht auf Planungsfehlern.

Folglich ist die Kläranlage als ausgelastet zu betrachten, so dass keine freie Kapazität gegeben ist, die als anteilige Überkapazität kostenseitig abzuspalten ist.

COMUNA Gesellschaft für Kommunal- und Wirtschaftsberatung mbH

**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)			(KA und Netz)	Kleinkläranlagen	abflussl. Gruben
Summe der laufenden Kosten (vgl. Ziffer 1)	1.695.721,29 €	1.040.579,37 €	231.476,15 €	183.119,82 €	179.805,34 €	60.733,73 €	5,73 €	1,15 €
Summe der kalk. Abschreibungen (vgl. Ziffer 2.1)	1.673.443,83 €	761.178,90 €	288.102,97 €	294.950,36 €	294.460,39 €	34.745,98 €	4,36 €	0,87 €
Summe der kalk. Verzinsung (vgl. Ziffer 2.2)	876.543,73 €	267.929,93 €	154.697,33 €	230.135,58 €	223.778,90 €	0,00 €	1,66 €	0,33 €
Vortrag von Über- bzw. Unter- deckungsbeträgen aus Vorjahren (vgl. Gebührebnachberechnung 2018)	239.058,45 €	214.750,80 €		64.091,63 €	0,00 €	-39.768,44 €	-13,77 €	-1,77 €
		79.686,15 €						
davon soll ausgeglichen werden im Jahr 2021 (Mitteilung der Verwaltung )								
rechnerischer Ausgleichsbetrag im Jahr 2021	-79.690,15 €	-52.853,00 €	-18.734,19 €	-21.364,95 €		13.256,81 €	4,59 €	0,59 €
Vortrag von Über- bzw. Unter- deckungsbeträgen aus Vorjahren (vgl. Gebührebnachberechnung 2019)	623.794,98 €	625.915,12 €		56.691,30 €	0,00 €	-58.773,74 €	-35,44 €	-2,26 €
davon soll ausgeglichen werden im Jahr 2021	100,00%	100,00%		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
rechnerischer Ausgleichsbetrag im Jahr 2021	-623.794,98 €	-472.108,54 €	-153.806,58 €	-56.691,30 €	0,00 €	58.773,74 €	35,44 €	2,26 €
<b>Deckungsbedarf</b>	<b>3.542.223,73 €</b>	<b>1.544.726,66 €</b>	<b>501.735,68 €</b>	<b>630.149,51 €</b>	<b>698.044,63 €</b>	<b>167.510,26 €</b>	<b>51,78 €</b>	<b>5,20 €</b>

COMUNA Gesellschaft für Kommunal- und Wirtschaftsberatung mbH

**5. Ermittlung der kostendeckenden  
Gebühren-/Entgeltsätze für das Jahr 2021**

**bei Vortrag der Kostenüber- bzw. Kostenunterdeckungen  
des Jahres 2018 zu 33,33% und des Jahres 2019 zu 100%**

gesamt	Anteil Schmutzwasser Kläranlage (Anteil St. Alfeld)	Anteil Kanalnetz und Pumpwerke (Anteil St. Alfeld)	Anteil Nieder- schlagswasser Grundstücke	Anteil Nieder- schlagswasser Straßen	Anteil Dritter für Benutzung der öfftl. Einrichtung (KA und Netz)	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung Kleinkläranlagen	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung abflussl. Gruben	
Deckungsbedarf (vgl. Ziffer 4)	3.542.223,73 €	1.544.726,66 €	501.735,68 €	630.149,51 €	698.044,63 €	167.510,26 €	51,78 €	5,20 €
dividiert durch die								
Summe der gebührenrelevanten Maßstabseinheiten (Leistungseinheiten)		927.000 m <sup>3</sup>	2.235.700,00 m <sup>2</sup>		46.000,00 m <sup>3</sup>	1,00 m <sup>3</sup>	1,00 m <sup>3</sup>	

ergibt den

<b>kostendeckenden Gebühren-/ Entgeltsatz für das Jahr 2021 (Voraus kalkulation)</b>	(jeweils abgerundet)	<b>2,20 €/ m<sup>3</sup></b>	<b>0,28 €/ m<sup>2</sup></b>	<b>3,64 €/ m<sup>3</sup></b>	<b>51,78 €/ m<sup>3</sup></b>	<b>5,20 €/ m<sup>3</sup></b>
--	----------------------	------------------------------	------------------------------	------------------------------	-------------------------------	------------------------------

**Alternativ bei Vortrag von Kostenüber- bzw. Kostenunterdeckungen des Jahres 2018 zu 33,33% und des Jahres 2019 zu 50%**

**5. Ermittlung der kostendeckenden  
Gebühren-/Entgeltsätze für das Jahr 2021**

**bei Vortrag der Kostenüber- bzw. Kostenunterdeckungen  
des Jahres 2018 zu 33,33% und des Jahres 2019 zu 50%**

	gesamt	Anteil Schmutzwasser Kläranlage (Anteil St. Alfeld)	Anteil Kanalnetz und Pumpwerke (Anteil St. Alfeld)	Anteil Nieder- schlagswasser Grundstücke	Anteil Nieder- schlagswasser Straßen	Anteil Dritter für Benutzung der öfftl. Einrichtung (KA und Netz)	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung Kleinkläranlagen	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung abflussl. Gruben
Deckungsbedarf ohne Vortrag Kostenüber- bzw. Kostenunterdeckungen des Jahres 2019 abzüglich Kostenüberdeckung bzw. zuzüglich Kostenunterdeckungen des Jahres 2019 zu 50%	4.166.018,71 €	2.016.835,20 €	655.542,26 €	686.840,81 €	698.044,63 €	108.736,52 €	16,34 €	2,94 €
ergibt Deckungsbedarf inkl. Vortrag des Jahres 2019 zu 50%	-311.897,49 €	-312.957,56 €	0,00 €	-28.345,65 €	0,00 €	29.386,87 €	17,72 €	1,13 €
ergibt Deckungsbedarf inkl. Vortrag des Jahres 2019 zu 50%	3.854.121,22 €	1.703.877,64 €	655.542,26 €	658.495,16 €	698.044,63 €	138.123,39 €	34,06 €	4,07 €
Summe der gebührenrelevanten Maßstabseinheiten (Leistungseinheiten)		927.000 m <sup>3</sup>		2.235.700,00 m <sup>2</sup>		46.000,00 m <sup>3</sup>	1,00 m <sup>3</sup>	1,00 m <sup>3</sup>

ergibt den

<b>kostendeckenden Gebühren-/ Entgeltsatz für das Jahr 2021 (Vorkalkulation)</b>	(jeweils abgerundet)	<b>2,54 €/ m<sup>3</sup></b>	<b>0,29 €/ m<sup>2</sup></b>	<b>3,00 €/ m<sup>3</sup></b>	<b>34,06 €/ m<sup>3</sup></b>	<b>4,07 €/ m<sup>3</sup></b>
--	----------------------	------------------------------	------------------------------	------------------------------	-------------------------------	------------------------------

**Alternativ bei Vortrag von Kostenüber- bzw. Kostenunterdeckungen des Jahres 2018 und des Jahres 2019 jeweils zu 33,33%**

**5. Ermittlung der kostendeckenden  
Gebühren-/Entgeltsätze für das Jahr 2021**

**bei Vortrag der Kostenüber- bzw. Kostenunterdeckungen  
des Jahres 2018 und des Jahres 2019 jeweils zu 33,33%**

	gesamt	Anteil Schmutzwasser Kläranlage (Anteil St. Alfeld)	Anteil Kanalnetz und Pumpwerke (Anteil St. Alfeld)	Anteil Nieder- schlagswasser Grundstücke	Anteil Nieder- schlagswasser Straßen	Anteil Dritter für Benutzung der öfftl. Einrichtung (KA und Netz)	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung Kleinkläranlagen	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung abflussl. Gruben
Deckungsbedarf ohne Vortrag Kostenüber- bzw. Kostenunterdeckungen des Jahres 2019 abzüglich Kostenüberdeckung bzw. zuzüglich Kostenunterdeckungen des Jahres 2019 zu 33,33%	4.166.018,71 €	2.016.835,20 €	655.542,26 €	686.840,81 €	698.044,63 €	108.736,52 €	16,34 €	2,94 €
ergibt Deckungsbedarf inkl. Vortrag des Jahres 2019 zu 33,33%	-207.910,87 €	-208.617,51 €	0,00 €	-18.895,21 €	0,00 €	19.589,29 €	11,81 €	0,75 €
ergibt Deckungsbedarf inkl. Vortrag des Jahres 2019 zu 33,33%	3.958.107,84 €	1.808.217,70 €	655.542,26 €	667.945,60 €	698.044,63 €	128.325,81 €	28,16 €	3,70 €
Summe der gebührenrelevanten Maßstabseinheiten (Leistungseinheiten)		927.000 m <sup>3</sup>		2.235.700,00 m <sup>2</sup>		46.000,00 m <sup>3</sup>	1,00 m <sup>3</sup>	1,00 m <sup>3</sup>

ergibt den

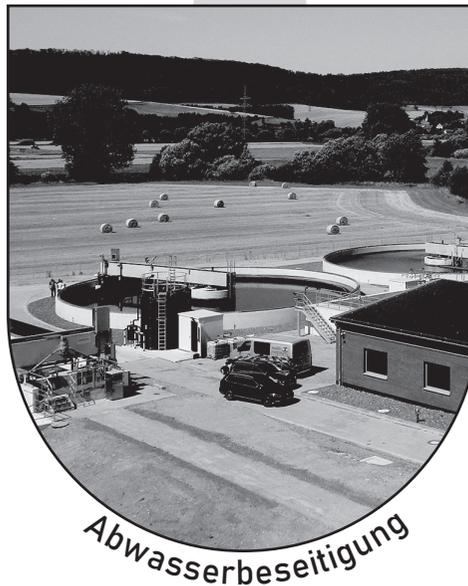
<b>kostendeckenden Gebühren-/ Entgeltsatz für das Jahr 2021 (Voraus kalkulation)</b>	(jeweils abgerundet)	<b>2,65 €/ m<sup>3</sup></b>	<b>0,29 €/ m<sup>2</sup></b>	<b>2,78 €/ m<sup>3</sup></b>	<b>28,15 €/ m<sup>3</sup></b>	<b>3,69 €/ m<sup>3</sup></b>
--	----------------------	------------------------------	------------------------------	------------------------------	-------------------------------	------------------------------



# Gebührenbedarfsberechnungen

der Stadt Alfeld (Leine)

## 2021



## Gebührenbedarfsberechnung

Öffentliche Einrichtung: **Friedhöfe**  
 Kalkulationszeitraum: 01.01.2021- 31.12.2021

Kostenart	Angemeldete Mittel im Haushalt 2021	Prognostizierte Kosten 2021	Abrechnung 2019 gesamt
Personalkosten	391.000,00 €	395.512,34 €	349.909,98 €
Materialkosten / Sachkosten	30.000,00 €	30.000,00 €	18.900,56 €
Fremdleistungen	136.700,00 €	136.700,00 €	112.183,93 €
Kalkulatorische Kosten	- €	89.438,86 €	102.717,08 €
Kosten aus Inneren Verrechnungen	100.600,00 €	100.600,00 €	86.021,70 €
<b>Gesamtkosten</b>	<b>658.300,00 €</b>	<b>752.251,20 €</b>	<b>669.733,25 €</b>

abzgl.

<b>Öffentlicher Anteil (20 % der Kosten)</b>		<b>150.450,24 €</b>	133.946,65 €
--	--	---------------------	--------------

<b>Gebührenbedarf</b>		<b>601.800,96 €</b>	535.786,60 €
-----------------------	--	---------------------	--------------

Einnahmen	Einnahmen lt. Haushalt 2021	Prognostizierte Einnahmen 2021	Einnahmen 2019 gesamt
Verwaltungsgebühren	10.000,00 €	10.000,00 €	12.197,80 €
Benutzungsgebühren	300.000,00 €	300.000,00 €	283.599,50 €
Sonstige Einnahmen	2.400,00 €	- €	1.133,67 €
<b>Fehlbetrag</b>	<b>312.400,00 €</b>	<b>291.800,96 €</b>	238.855,63 €

## Friedhöfe - Mittelanmeldungen 2021 pro Sachkonto

Investiv	Betrag
2501 - Zugang DV-Software	- €
72001 - Zugang Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.000,00 €
96031 - Zugänge Anlagen im Bau (sonstige Baumaßnahmen)	- €
<b>Summe</b>	<b>10.000,00 €</b>

Erträge	Betrag
331100 - Verwaltungsgebühren	- 10.000,00 €
332100 - Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	- 300.000,00 €
341100 - Mieten und Pachten	- €
348100 - Erstattungen vom Land	- 2.400,00 €
<b>Summe</b>	<b>- 312.400,00 €</b>

Aufwendungen	Betrag
401100 - Beamte	14.700,00 €
401200 - Arbeitnehmer	292.300,00 €
402100 - Beamte Versorgungskasse	8.700,00 €
402200 - VBL Arbeitnehmer	19.300,00 €
403200 - SV Arbeitnehmer	52.100,00 €
404100 - Beihilfen u. Unterstütz-leistg.f.Beamte u. Arbeitn.	3.900,00 €
<b>Zwischensumme Personalkosten</b> ☞	<b>391.000,00 €</b>

<b>481100 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>100.600,00 €</b>
--	---------------------

Aufwendungen	Betrag
421110 - Unterhaltung der baulichen Anlagen	15.000,00 €
421211 - Unterhaltung der Friedhöfe	48.000,00 €
422100 - Unterhaltung des beweglichen Vermögens	8.000,00 €
427113 - Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	6.000,00 €
424101 - Abgaben und Entgelte	5.000,00 €
424120 - Reinigung	1.000,00 €
424140 - Versicherungen	2.000,00 €
424150 - Sonstige Bewirtschaftung	17.500,00 €
425100 - Haltung von Fahrzeugen	10.000,00 €
426110 - Dienst- und Schutzkleidung	2.000,00 €
427110 - Sonstige Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen	2.000,00 €
427120 - EDV-Aufwendungen	2.000,00 €
427610 - Energieverbrauch f. Betriebszwecke (Heizenergie)	3.500,00 €
427620 - Energieverbrauch f. Betriebszwecke (Strom)	5.000,00 €
427112 - Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8.000,00 €
429110 - Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	26.000,00 €
443101 - Bürobedarf, allg.	300,00 €
443110 - Bücher, Zeitschriften, Fachliteratur, digitale Medien	500,00 €
443120 - Porto, Versand, Telekommunikation	1.200,00 €
443160 - sonstige Geschäftsaufwendungen	200,00 €
444110 - Versicherungen	3.500,00 €
<b>Zwischensumme Sach- und Materialkosten / Fremdleistungen</b> ☞	<b>166.700,00 €</b>

## Ermittlung des kalkulatorischen Zinssatzes (Mischzinssatz)

Öffentliche Einrichtungen: Sämtliche Einrichtungen

Kalkulationszeitraum: 01.01.2019 - 31.12.2019

Betrachtungszeitraum: 10 Jahre

Gemäß § 5 des Niedersächsischen Kommunalabgabengesetzes (NKAG) sind die Kosten einer Einrichtung nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen zu ermitteln. Zu den ansatzfähigen Kosten gehört u.a. auch eine angemessene Verzinsung des aufgewandten Kapitals. Bei der Verzinsung bleibt der aus Beiträgen und Zuschüssen Dritter 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	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Summe	in %
Eigenkapital <sup>1</sup>	139.181 €	292.447 €	322.046 €	179.510 €	101.407 €	259.943 €	265.556 €	166.354 €	41.149 €	1.001.048 €	2.768.639 €	5,8%
Fremdkapital <sup>2</sup>	6.925.000 €	2.000.000 €	3.200.000 €	4.000.000 €	6.500.000 €	3.000.000 €	7.500.000 €	4.000.000 €	5.000.000 €	3.000.000 €	45.125.000 €	94,2%
<b>Gesamtkapital</b>	<b>7.064.181 €</b>	<b>2.292.447 €</b>	<b>3.522.046 €</b>	<b>4.179.510 €</b>	<b>6.601.407 €</b>	<b>3.259.943 €</b>	<b>7.765.556 €</b>	<b>4.166.354 €</b>	<b>5.041.149 €</b>	<b>4.001.048 €</b>	<b>47.893.639 €</b>	

Hinweise: Die Beträge wurden aus Gründen der Lesbarkeit auf volle Euro gerundet angezeigt. Eigenkapital (1) beinhaltet Einzahlungen aus der Veräußerung von Beteiligungen sowie aus Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens. Aufgrund der Grundsätze der Finanzmittelbeschaffung aus § 111 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	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Durchschnitt
Schulden	34.807.057 €	35.445.349 €	37.091.896 €	39.443.625 €	43.781.868 €	44.832.595 €	50.244.901 €	52.039.947 €	54.567.397 €	55.328.756 €	
Zinsen	1.377.704 €	1.517.918 €	1.485.180 €	1.577.389 €	1.557.931 €	1.565.224 €	1.552.502 €	1.608.820 €	1.625.417 €	1.585.599 €	
Sollzinssatz	3,96%	4,21%	4,01%	4,00%	3,61%	3,49%	3,09%	3,09%	2,98%	2,87%	3,53%
Habenzinssatz <sup>3</sup>	2,50%	2,60%	1,40%	1,40%	1,00%	0,50%	0,10%	0,30%	0,40%	-0,10%	1,01%

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

### 3. Ermittlung des Mischzinssatzes

Formel:	Sollzinssatz	X	Anteil Fremdkapital	+	Habenzinssatz	X	Anteil Eigenkapital
	3,53%		94,2%		1,01%		5,8%

Ergibt einen kalkulatorischen Mischzinssatz für das Jahr 2019 von:

**3,38%**