

Öffentliche Bekanntmachung

- Sitzung des Bau- und Grundeigentumsausschusses
- am Dienstag, den 10.10.2023 um 17:00 Uhr
in den **Großen Sitzungssaal im Rathaus der Stadt Alfeld (Leine),
Marktplatz 1, 31061 Alfeld (Leine)**

Tagesordnung:

- 1 Eröffnung der Sitzung; Feststellung der ordnungsgemäßen Einberufung und der Beschlussfähigkeit des Bau- und Grundeigentumsausschusses sowie der Tagesordnung
- 2 Genehmigung des Protokolls über die Sitzung des Bau- und Grundeigentumsausschusses am 28.06.2023
- 3 Bericht über die aktuelle Flüchtlingslage
- 4 Einwohnerfragestunde nach § 17 der Geschäftsordnung
- 5 Betriebsabrechnung 2022 - Baubetriebshof, Straßenreinigung und Winterdienst, manuelle Straßenreinigung (Innenstadt), Abwasserbeseitigung und Friedhöfe (Die Unterlagen sind mitzubringen)
- 6 Mitteilungen der Verwaltung
- 7 Anfragen

Betriebsabrechnungen

2022



Inhaltsverzeichnis

Vorbemerkungen zu den Betriebsabrechnungen 2022

IV - XVIII

Seite

Baubetriebshof - Produkt 573.03	1
Übersicht Jahresergebnis	2
Personalkosten	3
Materialkosten / Sachkosten	4
Fremdleistungen	6
Kosten aus Inneren Verrechnungen	7
Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis	8
Einnahmen	13
Fahrzeugkosten	14
Geleistete Stunden pro Kostenstelle	15
Arbeits- und Ausfallstunden	18
Altersstruktur	19
Ermittlung des Stundenverrechnungssatzes	20

Straßenreinigung und Winterdienst - Produkt 545.01	23
Übersicht Jahresergebnis	24
Personalkosten	25
Materialkosten / Sachkosten	26
Fremdleistungen	27
Sonstige Kosten und Kalkulatorische Kosten	28
Anlagennachweis	29
Kosten aus Inneren Verrechnungen	30
Einnahmen / Überträge aus Vorjahren	31
Informationsgrafiken	33
Anlage: Berechnung COMUNA (Ausschnitt - Endergebnis)	34

Seite

Manuelle Straßenreinigung (Innenstadt) - Produkt 545.01	35
Übersicht Jahresergebnis	36
Personalkosten	37
Materialkosten / Sachkosten	38
Fremdleistungen	39
Sonstige Kosten und Kalkulatorische Kosten	40
Anlagennachweis	41
Kosten aus Inneren Verrechnungen	42
Einnahmen / Überträge aus Vorjahren	43
Anlage: Berechnung COMUNA (Ausschnitt - Endergebnis)	44

Abwasserbeseitigung - Produkte 538.10 und 538.11	45
Übersicht Jahresergebnis	46
Personalkosten	47
Materialkosten / Sachkosten	48
Fremdleistungen	50
Sonstige Kosten	53
Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis	54
Kosten aus Inneren Verrechnungen	59
Einnahmen	60
Geleistete Stunden pro Kostenstelle	62
Arbeits- und Ausfallstunden	63
Anlage: Berechnung COMUNA (Ausschnitt)	64

Friedhöfe - Produkt 553.01	70
Übersicht Jahresergebnis	71
Personalkosten	72
Materialkosten / Sachkosten	73
Fremdleistungen	75
Kosten aus Inneren Verrechnungen	78
Anlagennachweis / Kalkulatorische Kosten	80
Einnahmen	85
Arbeits- und Ausfallstunden inkl. Aufteilung	86
Informationsgrafiken	88
Übersicht je Gebührentatbestand	89

Ermittlung des kalkulatorischen Mischzinssatzes 2022	93
---	-----------

Bau- und
Grundeigentumsausschuss
10.10.2023

Vorbericht zu den Betriebsabrechnungen 2022

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

Dieser Vorbericht nimmt jedoch nicht zu sämtlichen Positionen der Betriebsabrechnungen Stellung, sondern nur zu denen, die aus Sicht des Erstellers einer besonderen Erwähnung bedürfen.

Allgemeines zur Bedeutung der Betriebsabrechnung

Die Aufgabe der Betriebsabrechnung besteht in der Ermittlung der Kosten und Erlöse einer kommunalen kostenrechnenden Einrichtung, um darauf aufbauend möglichst kostendeckende Gebührensätze kalkulieren zu können. Außerdem soll durch die Offenlegung der Ergebnisse ein Einblick in das Betriebsgeschehen dieser Einrichtungen gegeben und das jeweilige wirtschaftliche Betriebsergebnis bekannt gemacht werden.

Grundlage hierfür sind die Buchungen des 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 NKomVG bestimmen, dass die Kommunen im Allgemeinen nach wirtschaftlichen Gesichtspunkten zu führen und für die von ihnen erbrachten Leistungen vorrangig spezielle Entgelte (Gebühren) zu erheben sind.

Weitergehende Vorschriften enthält das NKAG. Dieses führt aus, dass die Kosten der jeweiligen Einrichtung durch das Gebührenaufkommen gedeckt werden sollen (§ 5 Abs. 1 Satz 2 NKAG), wobei die Kosten nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen zu ermitteln sind (§ 5 Abs. 2 Satz 1 NKAG). Zu den Kosten gehören demnach auch Abschreibungen und eine angemessene Verzinsung des aufgewandten Kapitals. Bei der **Verzinsung** bleibt der aus Beiträgen und Zuschüssen erbrachte Anteil außer Acht, da hierfür kein eigenes Kapital aufgewandt werden musste. Ebenso unterbleibt die Verzinsung bei sogenannten *Anlagen im Bau* (AiB), welche noch nicht für die jeweilige Einrichtung in Betrieb genommen worden sind.

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

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

Allgemeines

Erläuterung einiger Begriffe des Neuen Kommunalen Rechnungswesens

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

- **Sachkonto:** Das Sachkonto ist eine sechsstellige Ziffer. Die Nr. 425100 ist bspw. das Sachkonto für die „Haltung von Fahrzeugen“. Die erste Ziffer gibt dabei an, dass es sich um ein ordentliches Aufwandssachkonto handelt (diese beginnen mit einer 4). Ein ordentliches Ertrags-sachkonto beginnt mit einer 3. Die außerordentlichen Ertrags- und Aufwandssachkonten beginnen wiederum mit einer 5.
- **Kostenstelle:** Die Kostenstelle wird über eine durch Punkte getrennte Zahlenreihe dargestellt. Über die Kostenstelle wird der Buchung eine Information beigelegt, die Auskunft darüber gibt, **WO** die Kosten angefallen sind. Dies kann durchaus räumlich verstanden werden, bspw. in Form der jeweiligen Kapellen der einzelnen Friedhöfe.
- **Kostenträger:** Der Kostenträger hat ebenfalls die Form einer unterteilten Zahlenreihe. Über diese Information soll ausgewiesen werden, **WOFÜR** die Kosten angefallen sind. Im Bereich der Abwasserbeseitigung sind etwa die unterschiedlichen Kanalarten (Schmutzwasser, Mischwasser oder Niederschlagswasser) 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 der 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. ansatzfähiger Einnahmen	abzgl. ansatzfähiger 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 Aufwandssachkonten im Laufe des Kalkulationszeitraumes gebucht worden sind. Die erste Filterung der gebuchten Posten erfolgt hierbei über die Angabe der programminternen Kostenträger. Eine Unterscheidung in ansatzfähige und nicht ansatzfähige Kosten findet an dieser Stelle nicht statt.

Abgrenzungsrechnung

Die Spalte *Abgrenzungsrechnung* gibt die Summe aller vorgenommenen Abgrenzungen zwischen den Posten der Buchhaltung und den tatsächlich ansatzfähigen Kosten wieder. So können gebuchte Posten bspw. nicht für die Nachkalkulation von Belang sein, weil sie sich auf eine abweichende Kalkulationsperiode beziehen oder sachfremd sind. Ebenso können Kosten ansatzfähig sein, die jedoch nicht oder nicht in dieser Höhe im Rechnungsprogramm gebucht worden sind (bspw. kalkulatorische Zinsen).

Ansatzfähige Kosten

Die ansatzfähigen Kosten ergeben sich aus der Addition der Spalten *Kosten lt. Buchhaltung* und *Abgrenzungsrechnung*. Es sind nur diejenigen Kosten ansatzfähig, die im Rahmen der Leistungserstellung und innerhalb des Kalkulationszeitraumes angefallen sind. Die ansatzfähigen Kosten können im weiteren Verlauf noch auf einzelne Einrichtungen aufgeteilt werden, wie bspw. auf die Straßenreinigung und den Winterdienst.

Besondere Spalten innerhalb der Anlagennachweise

Anschaffungskosten zum 31.12. eines Jahres

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

Veränderung Anschaffungskosten

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

Übrige Spalten zur Abschreibung, zum Buchwert und zur Verzinsung

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

Nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen wird zwischen folgenden Kostenarten unterschieden:

Pagatorische (d.h. mit Zahlungen zusammenhängende) Kosten

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

Kalkulatorische Kosten

- **Abschreibungen:** Die tatsächliche Abnutzung der Anlagen (z. B. Gebäude oder Fahrzeuge) soll wertmäßig erfasst und als Kosten auf die einzelnen Nutzungsjahre verteilt werden. Sie dienen der Refinanzierung und damit der Substanzerhaltung. Die Abschreibung erfolgt dabei linear sowie auf Basis der Anschaffungswerte.
- **Verzinsung des Anlagekapitals:** Die Verzinsung ist ein Gegenwert dafür, dass von der Gemeinde aufgebracht Kapital der öffentlichen Einrichtung zur Nutzung überlassen wird; aufgebracht ist das in der Einrichtung gebundene und damit noch nicht refinanzierte Anlagekapital. Durch die Bindung des Kapitals in der Einrichtung entgeht der Gemeinde zudem ein potenzieller Gewinn, der durch ein Anlegen des Kapitals hätte realisiert werden können. Wurden zur Anschaffung einer Anlage Zuschüsse oder Zuweisungen geleistet, so sind diese bei der Berechnung der kalkulatorischen Zinsen außer Acht zu lassen.

Kosten aus inneren Verrechnungen (interne Kostenverteilung)

Kosten entstehen nicht nur, wenn Dritte mit der Erbringung einer Leistung beauftragt oder Leistungen durch eigenes Personal selbst erbracht werden, sie können auch verursacht werden, indem städtische Organisationseinheiten, welche außerhalb der öffentlichen Einrichtung stehen, für diese Leistungen erbringen.

Die inneren Verrechnungen lassen sich grob aufteilen in die Verwaltungskosten, die Allgemeinkosten, die Sachkosten und die Kosten des Baubetriebshofes.

Verwaltungskosten

Meist kann ein Amt, eine Organisationseinheit oder eine öffentliche Einrichtung nicht alle Bestandteile seiner Leistung(en) selbst erbringen. Dann bedient es sich der Hilfe anderer Ämter oder Organisationseinheiten. Dies lässt sich am Beispiel der Abwasserbeseitigung verdeutlichen. Um die Leistung (Abfuhr und Entsorgung des Schmutzwassers) abzurechnen und die Gebüh-

ren 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 (2.490,00 € für 2022)

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 der KGSt für 2022/2023 wird weiterhin eine Sachkostenpauschale in Höhe von 9.700,- € empfohlen. Ist jedoch eine Mitarbeiterin oder ein Mitarbeiter für mehrere Organisationseinheiten tätig, so erfolgt auch nur eine anteilige Anrechnung der Sachkostenpauschale.

Kosten des Baubetriebshofes

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

Baubetriebshof

Betroffene Kostenstellen und Kostenträger

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

Personalkosten

Die Personalkosten 2022 sind im Vergleich zu den Kosten für das Jahr 2021 um circa 100.000,- € gestiegen. Dies ist insbesondere auf Tarifierhöhungen, sowie einem geringeren Anteil an Personalkostenerstattungen der Agentur für Arbeit zurückzuführen, ebenso erfolgten im Gegensatz zum Jahr 2021 keine Personalkostenerstattungen nach dem Infektionsschutzgesetz.

Materialkosten/Sachkosten

Die Material- und Sachkosten sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Dies ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass Haltungskosten für Fahrzeuge gestiegen sind. Im Einzelnen entstanden rd. 22.000 € Mehraufwendungen für Reparaturen und auch die Benzinkosten erhöhten sich um 12.000 €. Dies ist auf die gestiegenen Kosten durch den Krieg in der Ukraine zurückzuführen.

Die Kosten für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens (der Maschinen) sind nach den Entwicklungen des Jahres 2021 im Jahr 2022 wieder rückläufig, da keine größeren Reparaturmaßnahmen nötig geworden sind.

Im Jahr 2022 wurden für ca. 12.000 € Dienst- und Schutzkleidungen für die Mitarbeitenden des Baubetriebshofes beschafft.

Fremdleistungen

Unter der Anlage 3 sind die Kosten für Fremdleistungen zusammengefasst. Im Vergleich der Jahreswerte von 2021 und 2022 waren leichte Kostensenkungen festzustellen. Für das Jahr 2022 sind noch keine Erhöhungen im Bereich der Energiekosten festzustellen. Es bleibt abzuwarten, wie sich die Energiekosten im Jahr 2023 für den Baubetriebshof entwickelt haben.

Anschaffungen / Anlagennachweis

Im Jahr 2022 wurden 2 neue Fahrzeuge für den Bereich des Baubetriebshofes angeschafft. So wurde Mitte des Jahres ein neuer MAN LKW für rd. 225.000 € und Ende des Jahres ein neuer Liebherr Bagger für rd. 200.000 € beschafft.

Bei den Maschinen und Geräten konnten drei Neuanschaffungen getätigt werden. So wurden ein Wildkrautbesen, ein Sichelmäherwerk und eine Kehrmaschine für ca. 28.000 € beschafft.

Personal

Im Jahr 2022 waren für den Baubetriebshof neben den Verwaltungskräften 25 Beschäftigte in Vollzeit sowie sechs Saisonkräfte im Einsatz. Darüber hinaus sind durch ein Programm der Agentur für Arbeit drei Langzeitarbeitslose auf dem Baubetriebshof tätig. Im Jahr 2022 verringerte sich der Personalkostenzuschuss der Agentur für Arbeit vereinbarungsgemäß weiter.

Der Krankenstand war im Jahr 2022 rückläufig und lag mit 9,92 % in etwa auf dem Niveau des Zehnjahresdurchschnitts. Die Fehlzeiten ohne Entgeltfortzahlung sanken im Jahr 2022 auf circa 1.400 Stunden. Um dem Krankenstand beim Baubetriebshof der Stadt Alfeld (Leine) auch weiter entgegenzuwirken wird den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern des Baubetriebshofes die Teil-

nahme an einem Gesundheitsmanagement angeboten. Die zuletzt gesunkenen Krankenstunden lassen darauf hoffen, dass der Krankenstand sich auch in den kommenden Jahren rückläufig entwickeln wird.

Ein Blick auf die Altersstruktur zeigt, dass 61 % aller Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter über 45 Jahre alt sind. 52 % aller Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sind älter als 55 Jahre. 13 % der Beschäftigten des Baubetriebshofes sind weiblich.

Geleistete Stunden

Im Jahr 2022 leisteten die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter im Vergleich zu 2021 rund 500 produktive Stunden weniger.

Insgesamt wurden durch die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in etwa 39.300 effektive Arbeitsstunden erbracht. Durch die Saisonkräfte wurden ca. 4.800 produktive Stunden im Zeitraum vom 14.03.2022 bis zum 18.11.2022 geleistet. Die übrigen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer erbrachten im Jahr 2022 circa 34.500 produktive Arbeitsstunden.

Die meisten Stunden wurden für die Kostenstelle „*Straßenbegleitgrün*“ geleistet. Ebenso wurden zahlreiche Stunden für die Kostenstelle „*Reinigung von Parkplätzen und Buswartehallen, Leerung Papierkörbe*“ erbracht. Insbesondere die Stunden für den Bereich des „*Winterdienstes*“ waren im Jahr 2022 wieder rückläufig, was durch den sehr milden Winter 2022 zu erklären ist.

Ermittlung des Stundenverrechnungssatzes

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

Bei der Ermittlung des Stundenverrechnungssatzes wurden diejenigen Stunden und Kosten berücksichtigt, die für den Einsatz der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter inkl. der bei der Arbeit eingesetzten Kleingeräte angefallen sind.

Hierzu gehören als Nebenkosten auch die Unterhaltungs- und Betriebsaufwendungen für die Gebäude, da diese Gebäude für die Arbeit der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter notwendig sind.

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

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

Die Summe der Stunden, die für Auftragsarbeiten geleistet worden sind, dienen in der Folge oft als Divisor, da letztendlich über die Anzahl dieser Stunden die gesamten Kosten abzgl. der Fahrzeugunterhaltung erwirtschaftet werden müssen. Zuvor sind jedoch die anteiligen Personalkosten der Baubetriebshofmitarbeiter/-innen auszugliedern, die der Unterhaltung der eigenen Fahrzeuge zuzurechnen sind. Hierzu wurden die Gesamtkosten der Arbeiter durch die Summe der produktiven Stunden geteilt und anschließend mit den Stunden für die Fahrzeugunterhaltung multipliziert. Der so ermittelte Kostenbetrag ist bei der weiteren Betrachtung der Personalkosten nun außer Acht zu lassen.

Anschließend werden die „bereinigten“ Personalkosten zusammen mit den übrigen Personalkosten für die Verwaltung des Baubetriebshofes sowie den anteiligen Material- und Sachaufwendungen durch die Anzahl der Stunden geteilt, die für Auftragsarbeiten angefallen sind. Die Stunden für eigene Leistungen bleiben an dieser Stelle außer Acht, da sich der Bauhof grundsätzlich über die „Auftragsarbeiten“ refinanzieren muss.

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

Straßenreinigung und Winterdienst

Betroffene Kostenstellen und Kostenträger

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

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

Personalkosten

Zu den Personalkosten gehören auch diejenigen Kosten, die für die Organisation der Straßenreinigung und des Winterdienstes anfallen. Hierzu gehören etwa die Beschaffung von Winterdienst- und Reinigungsgeräten, die Bearbeitung von Hinweisen oder Beschwerden sowie die sonstige Überwachung.

Ebenso sind zu den Personalkosten die Kosten für die Rufbereitschaft des Winterdienstes und Zuschläge, die aufgrund des Tätigwerdens außerhalb der Dienstzeit angefallen sind, hinzuzurechnen.

Materialkosten/Sachkosten

Im Jahr 2022 waren die Kosten im Bereich des Winterdienstes wieder rückläufig. So wurden lediglich 130 Tonnen Streusalz (Vorjahreswert 306 Tonnen)

beschafft. Für Material- und Sachkosten waren im Jahr 2022 circa 32.000 € aufzuwenden (Vorjahreswert ca. 50.000 €).

Fremdleistungen

Die Kosten für die Durchführung der maschinellen Straßenreinigung bewegten sich im Jahr 2022 auf dem Niveau des Vorjahres. Es waren lediglich geringe Kostensteigerungen i. H. v. 2.500 € festzustellen.

Für die Einlagerung der Streusalz-Notreserve (250 Tonnen) bei der Straßenmeisterei Gronau wird eine jährliche Servicegebühr i. H. v. 2.900,- € fällig. Darüber hinaus entstanden Kosten von weiteren 1.500,- € als Nichtabnahmegebühr für Streusalz, welches im Jahr 2022 aus dieser Notreserve nicht benötigt wurde.

Anlagennachweis

Für den Bereich des Winterdienstes erfolgten im Jahr 2022 keine Neuschaffungen.

Kosten aus inneren Verrechnungen

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

Für den Bereich des Winterdienstes sind die Kosten der inneren Verrechnung der Kosten des Baubetriebshofes erheblich gesunken. Dies ist auf den „normalen“ Winter im Jahr 2022 zurückzuführen. So sind die Stunden, die für den Bereich des Winterdienstes geleistet wurden, wieder gesunken.

Übertrag von Über- und Unterdeckungen aus Vorjahren

Folgende Ergebnisse aus den Vorjahren waren im Jahr 2022 zu berücksichtigen:

	Straßenreinigung	Winterdienst
Ergebnis - NK 2018	- 2.679,92 €	- 4.105,47 €
Ergebnis - NK 2019	3.587,87 €	- 38.106,14 €
Ergebnis - NK 2020	2.902,90 €	- 41.549,85 €
Im Rahmen der NK 2022 anzusetzen:	3.810,85 €	- 83.761,46 €

Negativer Betrag = Überdeckung, positiver Betrag = Unterdeckung

Gebühreneinnahmen

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

Für das Jahr 2022 ergaben sich für die Straßenreinigung Gebühreneinnahmen i. H. v. circa 105.000,00 € (Gebührensatz 1,00 €/m).

Im Bereich des Winterdienstes konnten Gebühreneinnahmen i. H. v. circa 69.000,00 € (Gebührensatz 0,28 €/m) vereinnahmt werden.

Öffentlicher Anteil der Straßenreinigung und des Winterdienstes

Der öffentliche Anteil ist auch im Jahr 2022 aufgrund gesetzlicher Vorgaben des § 52 NStrG unverändert geblieben (je Einrichtung jeweils 25%) und errechnet sich prozentual an der Höhe der jeweils ansatzfähigen Kosten. Der zusätzlich abzuziehende Anteil für Winterdienst außerhalb der Ortslage beträgt weiterhin 5% der ansatzfähigen Kosten.

Jahresergebnis 2022

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

Im Bereich der Straßenreinigung wurde mit einem Kostendeckungsgrad von 133,93 % eine Überdeckung der Kosten erzielt. Dies bedeutet, dass die Einnahmen die zu deckenden Kosten überstiegen.

Bei der Einrichtung Winterdienst wurde mit einem Kostendeckungsgrad von 105,23 % ebenfalls eine Überdeckung der Kosten erzielt.

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

Manuelle Straßenreinigung (Innenstadt)

Betroffene Kostenstellen und Kostenträger

Kostenstellen
1.4.07.001 - Baubetriebshof
Kostenträger
545.01.04 - Innenstadtreinigung

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

Personalkosten

Für die Durchführung der Straßenreinigung in der Innenstadt ist ein Beschäftigter bei der Stadt Alfeld (Leine) angestellt. Darüber hinaus fallen Personalkosten für die Organisation und die Bearbeitung von Bürgeranfragen dieser Straßenreinigung an. Insgesamt sind im Jahr 2022 ca. 53.000 € Personalkosten entstanden.

Materialkosten/Sachkosten

Im Jahr 2022 wurden im Bereich der Material- und Sachkosten in etwa 3.000 € aufgewendet. Die Kostensteigerung von etwa 2.000 € ist hauptsächlich auf die Anschaffung von neuer Akkus für die Akkugeräte zurückzuführen, die für die Leistungserbringung der manuellen Straßenreinigung erforderlich sind.

Anlagennachweis

Im Jahr 2022 wurde eine Materialgarage für die Innenstadtstraßenreinigung fertiggestellt. Diese befindet sich auf dem Gelände der Bürgerschule und

wird sowohl von der Innenstadtstraßenreinigung, als auch von der Bürgerschule genutzt. Der gebührenrelevante Teil dieses Neubaus beträgt rund 35.000 €.

Kosten aus inneren Verrechnungen

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

Ebenfalls wurde der Mitarbeiter der manuellen Straßenreinigung durch den Baubetriebshof in seinem Tätigkeitsfeld vertreten. Des Weiteren entsorgt der Baubetriebshof die Abfälle, die im Rahmen der manuellen Straßenreinigung entstehen. Für die Leistungen des Baubetriebshofes sind im Jahr 2022 insgesamt 136 Personalstunden angefallen.

Übertrag von Über- und Unterdeckungen aus Vorjahren

Im Jahr 2022 wurde für die manuelle Straßenreinigung (Innenstadt) erstmalig eine Gebühr erhoben. Für das Jahr 2020 wurde eine Kostenüberdeckung i. H. v. 43,83 € festgestellt, die gemäß dem Beschluss des Stadtrates der Stadt Alfeld (Leine) zu 100 % im Jahr 2022 kostenmindernd zu berücksichtigen war.

Gebühreneinnahmen

Es konnten Gebühreneinnahmen i. H. v. rund 64.000,- € bei einem Gebührensatz von 14,27 €/m verzeichnet werden.

Öffentlicher Anteil der manuellen Straßenreinigung (Innenstadt)

Für das Jahr 2022 waren 25 % der ansatzfähigen Kosten als öffentlicher Anteil gemäß § 52 NStrG abzugrenzen. Dies entspricht einem Betrag von in etwa 20.000,- €.

Innere Verrechnung für Vertretungstätigkeiten beim Baubetriebshof

Im Jahr 2022 hat der Mitarbeiter der manuellen Innenstadtstraßenreinigung 8,75 Stunden Vertretungstätigkeiten für den Baubetriebshof übernommen. Die hierfür entstandenen Personalkosten i. H. v. ca. 300 € sind ebenfalls als Einnahmen zu berücksichtigen.

Jahresergebnis 2022

Im Jahr 2022 konnte mit einem Kostendeckungsgrad von 103,04 % eine Kostenüberdeckung i. H. v. circa 2.500 € festgestellt werden.

Bau- und
Grundeigentumsausschuss
10.10.2023

Abwasserbeseitigung

Betroffene Kostenstellen und Kostenträger

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

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

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

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

Personalkosten

Auf der Kläranlage sind weiterhin sechs tariflich Beschäftigte tätig. Aufgrund tariflichen Entgelterhöhungen sind die Personalkosten für die Beschäftigten der Kläranlage etwas gestiegen. Seit dem 01.08.2022 wird darüber hinaus eine Person in einem Ausbildungsverhältnis beschäftigt.

Im Verwaltungsbereich arbeiten vier Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter mit jeweils unterschiedlichen prozentualen Anteilen für den Bereich der Abwasserbeseitigung. In diesem Bereich sind die Personalkosten um etwa 13.000 € gesunken.

Materialkosten/Sachkosten

Die Material- und Sachkosten sind im Jahr 2022 um rund 40.000 € gestiegen. Dies ist darauf zurückzuführen, dass sich die Kosten für die Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude im Jahr 2022 nahezu verdoppelt haben. Betriebsstoffe und Materialien zur Wasseraufbereitung stellen nach wie vor die größte Kostenposition unter den Material- und Sachkosten dar, auch hier sind die Kosten im Jahr 2022 massiv gestiegen. Dies ist insbesondere auf Knappheiten von Chemikalien zurückzuführen, die durch die Auswirkungen des Ukrainekrieges entstanden sind.

Fremdleistungen

Die Kosten der Bauunterhaltung der Kläranlage waren im Jahr 2022 wieder rückläufig, da weniger Reparaturen angefallen sind.

Die Kosten für die Entsorgung von Klärschlämmen waren im Jahr 2022 im Vergleich zum Jahr 2021 geringer. Es sind weniger Kosten entstanden, da im Jahr 2022 weniger Klärschlamm verbrannt werden musste und mehr kompostiert werden konnte.

Anlagennachweis

Im Bereich der Anlagenbuchhaltung konnte im Jahr 2022 in Summe ein Zugang in Höhe von 290.000 € festgestellt werden. Im Bereich des Kanalnetzes wurden 170.000 € investiert.

Kostenanteil Fremdwasserbeseitigung

Für das Jahr 2022 wurden auf Empfehlung der COMUNA Kosten in Höhe von etwa 22.000 € zum Abzug gebracht.

Kosten aus inneren Verrechnungen

Die Kosten aus inneren Verrechnungen konnten im Vergleich zum Jahr 2021 um rund 30.000 € gesenkt werden. Dieses ist insbesondere auf weniger geleistete Stunden des Baubetriebshofes zurückzuführen.

Einnahmen

Über die Niederschlagswasser- und die Schmutzwasserbeseitigungsgebühren konnten Einnahmen von ungefähr 3.000.000 € generiert werden. Als Erstattung für Betriebskosten der an die Kläranlage angeschlossenen Gemeinden wurden von der Samtgemeinde Leinebergland und dem Wasserverband Peine 57.084,04 € gezahlt.

Auf der Seite der Einnahmen wird auch der öffentliche Anteil an der Straßenentwässerung aufgelistet. 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 637.066,86 € angesetzt, die durch die COMUNA errechnet wurden.

Übertrag von Über-/Unterdeckungen aus Vorjahren

Folgende Ergebnisse aus den Vorjahren waren im Jahr 2022 zu berücksichtigen:

	Abwasserbeseitigung
Übertrag aus dem Jahr 2018	- 79.690,15 €
Übertrag aus dem Jahr 2019	- 207.910,87 €
Übertrag aus dem Jahr 2020	5.123,93 €
Summe der Überträge	- 282.477,09 €

Negativer Betrag = Überdeckung, positiver Betrag = Unterdeckung

Jahresergebnis 2022

Mit einem Kostendeckungsgrad von 97,11 % konnte im Bereich der Abwasserbeseitigung eine Kostenunterdeckung in Höhe von etwa 118.000,00 € festgestellt werden, welches durch die COMUNA auf die Bereiche Schmutzwasser- und Niederschlagswasserbeseitigung sowie die sonstigen Bereiche verteilt wird.

Nach diesen Berechnungen wurde für den Bereich der Schmutzwasserbeseitigung eine Kostenunterdeckung i. H. v. 47.540,97 € festgestellt.

Der Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung konnte mit einer Kostenüberdeckung i. H. v. 7.774,86 € abschließen.

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
1.3.04.229 - Friedhofsanlagen – Sonstige
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 Hauptfriedhof
1.3.04.252 - Sozialräume Hauptfriedhof
1.3.04.253 - Öffentliche WC Anlage
1.3.04.260 - Fuhrpark Friedhöfe - allgemein
1.3.04.261 - Fuhrpark Friedhöfe - Doppelkabine
1.3.04.262 - Fuhrpark Friedhöfe - Schlepper
1.3.04.269 - Fuhrpark Friedhöfe - Sonstige

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
1.3.04.275 - Geräte, Maschinen Friedhöfe - Husqvarna Aufsitzmäher
1.3.04.276 - Geräte, Maschinen Friedhöfe - Multicar M29
1.3.04.299 - Kriegsgräber
Kostenträger
553.01.00 - Friedhofs- und Bestattungswesen
553.01.01 - Friedhöfe (hoheitlicher Bereich)
553.01.02 - Friedhöfe (gewerblicher Bereich)
553.01.05 - Grünflächenpflege
553.01.06 - Wegeunterhaltung
553.01.07 - Fahrzeug- und Maschinenunterhaltung
553.01.08 - Gebäudeunterhaltung
553.01.09 - Sonstige Grundstücksunterhaltung
553.01.10 - Winterdienst auf Friedhöfen
553.01.20 - Sargbestattungen
553.01.21 - Reihengrab
553.01.22 - Rasenreihengrab
553.01.23 - Wahlgrab (einfach)
553.01.24 - Wahlgrab (bevorzugt)
553.01.25 - Rasenwahlgrab
553.01.26 - Familienwahlgrab
553.01.27 - Kinderreihengrab
553.01.28 - Muslimisches Wahlgrab
553.01.30 - Urnenbestattungen
553.01.31 - Urnenreihengrab
553.01.32 - Urnenwahlgrab
553.01.33 - Urnendoppelgrab
553.01.34 - Urnengrab ohne Kennzeichnung (anonym)

553.01.35 - Urnengrab mit zentraler Kennzeichnung (halbanonym)
553.01.36 - Urnenfamiliengrab
553.01.40 - Bestattungsleistungen
553.01.41 - Öffnen/Schließen eines Sarggrabes
553.01.42 - Öffnen/Schließen eines Kindergrabes
553.01.43 - Öffnen/Schließen eines Urnengrabes
553.01.44 - Öffnen eines Urnengrabes
553.01.45 - Sarg- bzw. Urnenträger
553.01.46 - Ausschmücken des Grabes
553.01.47 - Bestattung außerhalb der Dienstzeit
553.01.50 - Umbettungen
553.01.51 - Umbettung eines Sarges
553.01.52 - Umbettung einer Urne
553.01.55 - Grabräumung / Einebnung
553.01.60 - Kapellennutzung
553.01.61 - Nutzung mit Feier
553.01.62 - Nutzung ohne Feier
553.01.70 - Nutzung der Leichenhalle
553.01.74 - Beisetzung auf städt. Friedhof
553.01.72 - ohne Beisetzung auf städt. Friedhof
553.01.80 - Grabmahlgenehmigung
553.01.81 - Standsicherheitskontrolle Grabmal
553.01.90 - Pflege der Kriegsgräber
553.01.91 - Pflege besonderer Gräber
553.01.92 - Volkstrauertag oder sonst. Veranstaltungen
553.01.95 - Winterdienst für die Stadt

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 231 Beerdigungen im Jahr 2022 liegt die Anzahl abermals über dem Durchschnittsniveau der letzten zehn Jahre. Von den 231 Beerdigungen entfielen 174 auf Urnenbeisetzungen und 57 auf Sargbestattungen. Dies entspricht 75% Urnenbeisetzungen und 25% Sargbestattungen.

Einnahmeentwicklung

Die Einnahmen sind 2022 um circa 170.000 € gestiegen. Dies ist auf die Erhöhung der Friedhofsgebühren zurückzuführen, die zum 01.01.2022 in Kraft getreten ist.

Besondere Kostenpositionen

- Die Personalkosten, die direkt für den Friedhof angefallen sind, waren im Jahr 2022 leicht rückläufig. Diese Entwicklung war festzustellen, da im Bereich der Friedhofsverwaltung die Stelle der Sachbearbeitung einen Monat unbesetzt war und die Amtsleitung mit einem geringeren Prozentsatz der wöchentlichen Arbeitszeit anzusetzen war.
- Aus der Anlage *Sachkosten* wird ersichtlich, dass die Unterhaltungskosten für Maschinen und Geräte auf etwa 22.000 € gestiegen sind. Dies ist auf eine UVV-Prüfung zu erklären, die im Jahr 2022 notwendig geworden ist. Ebenso stiegen die Kosten für Betriebsstoffe.
- Die Kosten für die allgemeine Unterhaltung der Friedhöfe konnten im Jahr 2022 um in etwa 4.000 € gesenkt werden.
- Für die Ausführung der bestattungsnahen Dienstleistungen sind im Jahr 2022 Mehraufwendungen von rd. 6.000 € entstanden. Hiervon sind rd. 4.000 € auf die Namenstafeln für halbanonyme Urnengräber zurückzuführen.

Anlagennachweis

Im Bereich der Friedhofsanlagen wurden im Jahr 2022 neue Toranlagen für den Friedhof in Wispenstein und in Brunkensen beschafft. (Anschaffungsdatum 01.10.2022; Nutzungsdauer 25 Jahre; Anschaffungswert gesamt ca. 8.500 €)

Ebenso wurde eine neue Urnengrabstele für die halbanonymen Bestattungen für den Friedhof in Alfeld beschafft.

Eingesetztes Personal

Es sind weiterhin fünf Vollzeitkräfte sowie eine Saisonkraft (ebenfalls in Vollzeit) im Einsatz. Die Friedhofssaison dauerte vom 14.03.2022 bis zum 31.12.2022. Der Krankenstand sank auf 13,57 %.

Im Jahr 2022 wurden durch die Mitarbeitenden des Friedhofes insgesamt 8.163 produktive Stunden geleistet. Der Betriebsabrechnung für das Jahr 2022 ist eine detaillierte Aufstellung beigelegt, für welche Bereiche des Friedhofes diese Stunden erbracht wurden.

Jahresergebnis 2022

Im Vergleich zum Jahr 2021 konnte das Jahresergebnis für den Bereich der Friedhöfe im Jahr 2022 um etwa 10 % verbessert werden. Dies ist insbesondere auf die Mehrerträge durch die Erhöhungen der Friedhofsgebühren zurückzuführen, aber auch auf eine (im Rahmen der Gebührenvorauskalkulation für das Jahr 2022) angepasste Berechnung des öffentlichen Anteils zurückzuführen.

Eine Übersicht des Jahresergebnisses mit der Ausweisung von Jahresergebnissen für jeden Gebührentatbestand sind auf den letzten Seiten des Bereiches der Friedhöfe ausgewiesen. Insbesondere die politisch gewollte Abweichung der beschlossenen Gebührensätze von den kalkulierten, lässt die Jahresergebnisse je Gebühr teilweise erheblich voneinander abweichen.

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 der letzten Seite dieser Betriebsabrechnungen zu finden. Die Berechnung ergibt einen **Mischzinssatz** in Höhe von **2,91 % (Vorjahreswert: 3,07 %)**, der bei den Abrechnungen 2022 und bei den Gebührenbedarfsberechnungen 2024 angewendet wird. Der Zinssatz wird jährlich fortgeschrieben.

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

2017	2018	2019	2020	2021	2022
3,65 %	3,53 %	3,38 %	3,25 %	3,07 %	2,91 %

Betriebsabrechnung

Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022



Betriebsabrechnungsbogen



Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2022 - 31.12.2022

Kostenart	Kosten lt. Buchhaltung	Abgrenzungsrechnung	Ansatzfähige Kosten	Kosten 2021
Personalkosten	1.857.362,83 €	-126.563,83 €	1.730.799,00 €	1.630.924,00 €
Materialkosten / Sachkosten	336.037,59 €	-22.521,95 €	313.515,64 €	279.963,38 €
Fremdleistungen	36.882,86 €	-13.801,05 €	23.081,81 €	26.352,16 €
Sonstige Kosten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kalkulatorische Kosten (<i>Abschreibungen und Zinsen</i>)	0,00 €	177.574,92 €	177.574,92 €	139.606,67 €
Kosten aus inneren Verrechnungen	150.400,00 €	1.496,62 €	151.896,62 €	149.961,47 €
Gesamtkosten / Deckungsbedarf	2.380.683,28 €	16.184,71 €	2.396.867,99 €	2.226.807,68 €

abzgl.

Einnahmen	Einnahmen lt. Buchhaltung	Abgrenzungsrechnung	Ansatzfähige Einnahmen	Einnahmen 2021
Erträge aus dem Verkauf / aus dem Verleih	2.363,21 €	-353,21 €	2.010,00 €	7.476,00 €
Erstattungen von übrigen Bereichen der Stadt	267.700,00 €	-267.700,00 €	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	2.110.620,07 €	284.237,92 €	2.394.857,99 €	2.219.331,68 €

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

				Kosten 2022	Kosten 2021
Personalkosten - Verwaltung					
		Kosten (100%-Wert)	Ansatzfähigkeit		
- Leitung - 1 Beamter	- Besoldungsgruppe A 11	80.677,29 €	90%	72.609,56 €	69.943,97 €
abzgl. Personalkosten für die Verwaltung der StR		-10.448,83 €	100%	-10.448,83 €	-10.100,17 €
abzgl. Personalkosten für die Organisation des WD		-9.795,78 €	100%	-9.795,78 €	-9.468,91 €
abzgl. Personalkosten für die Organisation der man. StR		-1.959,16 €	100%	-1.959,16 €	-1.893,78 €
- Sachbearbeitung - 1 Angestellter	- Entgeltgruppe 8 (TVöD)	63.439,24 €	100%	63.439,24 €	61.931,40 €
- Sachbearbeitung - 1 Angestellte	- Entgeltgruppe 5 (TVöD)	49.136,16 €	50%	24.568,08 €	24.030,17 €
- Sachbearbeitung - 1 Angestellter	- Entgeltgruppe 6 (TVöD)	52.217,36 €	100%	52.217,36 €	48.962,91 €
Personalkosten - Baubetriebshof					
- 25 tariflich Beschäftigte (Vollzeit)				1.318.283,68 €	1.231.246,59 €
- 6 tariflich Beschäftigte (Saisonkräfte, davon zwei Saisonkräfte mit lediglich 25 Std. / Woche)				172.170,94 €	174.495,98 €
- Entschädigung nach dem Infektionsschutzgesetz				0,00 €	-3.247,68 €
- 3 Beschäftigte über ein Programm der Agentur für Arbeit				120.408,59 €	118.654,79 €
- Erstattung durch die Agentur für Arbeit				-65.628,22 €	-82.146,12 €
- 1 tariflich Beschäftigte (Reinigungskraft mit 17 Std. / Woche)				14.601,62 €	13.570,34 €
abzgl. Personalkosten für die Rufbereitschaft Winterdienst (Monate Januar - März sowie November - Dezember 2022)				-15.857,26 €	-10.932,89 €
abzgl. Personalkosten für gezahlte Zuschläge Winterdienst (Überstunden, Nacht- und Feiertagszuschläge etc.)				-3.810,83 €	-2.279,55 €
> Summe der Personalkosten				1.730.799,00 €	1.630.924,00 €

Anlage 2**Materialkosten / Sachkosten**

Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

			Kosten 2022	Kosten 2021
Unterhaltung der baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens				
- Allgemeine Unterhaltungsarbeiten			9.455,98 €	10.788,60 €
- Sanierung Salzsilo			9.157,67 €	0,00 €
- Beschaffung von Reinigungsmaterialien			1.047,49 €	793,53 €
- Prüf- und Wartungsarbeiten			3.943,08 €	737,15 €
abgebildete Sachkonten: 421110; 421111 und 424120				
Unterhaltung des beweglichen Vermögens				
z. B. für Ersatzteile oder Reparaturen am beweglichen Vermögen				
	Kosten 2021	Kosten 2022	40.626,06 €	50.512,73 €
- Atlas Bagger	10.305,72 €	5.843,30 €		
- Etesia Mäher	8.589,85 €	3.300,97 €		
- Atlas Radlader	1.507,66 €	1.220,32 €		
- Ransomes (Großflächen-)Mäher	8.101,98 €	5.019,27 €		
- Sonstiges bewegliches Vermögen	22.007,52 €	25.242,20 €		
abgebildetes Sachkonto: 422100				
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände				
Hierunter fallen Vermögensgegenstände mit einem Nettowert von unter 1.000,- €, die sofort abgeschrieben werden.				
Beschafft wurden u. a. zwei Motorsägen, drei Outdoor-Smartphones, ein Freischneider sowie zwei Laubblasgeräte.			15.905,30 €	13.060,25 €
abgebildetes Sachkonto: 427113				

Anlage 2**Materialkosten / Sachkosten**

Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

		Kosten 2022	Kosten 2021
Haltung von Fahrzeugen			
<i>Hierzu gehören etwa Reparaturen, Benzinkosten, Betriebsstoffe oder Kfz-Steuer.</i>		205.000,16 €	170.060,33 €
	Kosten 2021	Kosten 2022	
- Benzin für Fahrzeuge	66.034,17 €	74.367,17 €	
- Benzin für Maschinen und Kleinmaschinen	20.401,38 €	23.425,96 €	
- Reparaturen und sonstige Unterhaltungsmaßnahmen	68.060,13 €	90.005,34 €	
- Erstattungen für Reparaturaufwendungen (Unfallschäden)	- 2.748,18 €	- 1.727,72 €	
- Kfz-Steuer	4.274,98 €	4.951,30 €	
- Versicherung der Fahrzeuge und Maschinen (durch den komm. Schadensausgleich)	14.037,85 €	13.978,11 €	
- Leihgebühren für Maschinen	5.535,26 €	2.109,16 €	
<i>abgebildete Sachkonten: 346101, 423100, 425100 und 427112</i>			
Dienst- und Schutzkleidung			
<i>Bspw. Arbeitskleidung</i>		11.973,78 €	19.482,14 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 426110</i>			
Verbrauchsmaterial			
<i>Bspw. Müllsäcke, Schrauben oder Schleifscheiben</i>		13.070,43 €	10.940,96 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 427112</i>			
Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen			
	Kosten 2021	Kosten 2022	
- Kopierkosten	637,66 €	766,76 €	
- Reisekosten	233,40 €	94,50 €	
- Telefon und Internet	2.716,63 €	2.474,43 €	
<i>abgebildete Sachkonten: 427112; 443140</i>			
> Summe der Materialkosten / Sachkosten		313.515,64 €	279.963,38 €

Anlage 3**Fremdleistungen**

Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

			Kosten 2022	Kosten 2021
Energiekosten (Strom)				
aufgeteilt auf:	Kosten 2021	Kosten 2022	5.172,09 €	6.195,10 €
- Gebäudekomplex Jahnstr. 2 (Hauptgebäude)	6.008,52 €	4.996,66 €		
- Lagerplatz - Im Schwarzen Siek	91,75 €	86,49 €		
- Scheune Rittergut Limmer	94,83 €	88,94 €		
abgebildetes Sachkonto: 427620				
Energiekosten (Heizungen)				
	Kosten 2021	Kosten 2022	7.936,43 €	11.425,44 €
- Gaskosten: Beheizung Bauhof (ohne Malerwerkstatt/Tischlerei)	7.092,62 €	4.640,86 €		
- Gaskosten: Beheizung der Malerwerkstatt und der Tischlerei	4.332,82 €	3.295,57 €		
abgebildetes Sachkonto: 427610				
Versicherung				
für den Gebäudekomplex Jahnstr. 2, das Lager und die Garagen			2.905,43 €	2.728,19 €
abgebildetes Sachkonto: 424140				
Sonstige Bewirtschaftung: Abgaben und Entgelte				
aufgeteilt auf:	Kosten 2021	Kosten 2022	5.166,83 €	4.102,40 €
- Abfallentsorgung und Sperrmüll (10 % der Gesamtkosten)	749,03 €	1.659,02 €		
- Entsorgung Reaktions- u. Destillationsrückstände	334,77 €	49,97 €		
- Kontrolle der Heizungsanlage (Schornsteinfegergebühren)	155,75 €	620,21 €		
- Kontrolle des Trinkwassers	226,70 €	264,81 €		
- Verkauf-/Auktionsgebühr	0,00 €	0,00 €		
- Grundbesitzabgaben	2.636,15 €	2.572,82 €		
abgebildete Sachkonten: 424101; 424150 und 429110				
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			23.081,81 €	26.352,16 €

Anlage 4

Kosten aus inneren Verrechnungen



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

			Kosten 2022	Kosten 2021
Innere Verrechnung der Verwaltungskosten - Sachkosten				
Zu den Sachkosten zählen u.a. Raumkosten, Geschäftskosten, Telekommunikationskosten oder IT-Kosten. Laut KGSt betragen die Sachkosten für einen Büroarbeitsplatz 9.700,00 € (Quelle: KGSt-Materialien - Kosten eines Arbeitsplatzes [Stand: 2022/2023] Bericht Nr. 11/2022).			32.980,00 €	32.980,00 €
Stelle	Ansatzfähigkeit der Kosten	≙ ansatzfähig, Sachkosten		
- Leitung - 1 Beamter - Besoldungsgruppe A 11	90%	8.730,00 €		
- Sachbearbeitung - 1 Angestellter - Entgeltgruppe 8 (TVöD)	100%	9.700,00 €		
- Sachbearbeitung - 1 Angestellte - Entgeltgruppe 5 (TVöD)	50%	4.850,00 €		
- Sachbearbeitung - 1 Angestellte - Entgeltgruppe 6 (TVöD)	100%	9.700,00 €		
Innere Verrechnung der Verwaltungskosten - Gemeinkosten				
Die Gemeinkosten setzen sich zusammen aus verwaltungsweiten Gemeinkosten und amts- bzw. fachbereichsinternen Gemeinkosten.			118.916,62 €	116.981,47 €
Leistendes Amt	Kosten 2021	tatsächliche Kosten		
- Hauptamt (Sachkosten lt. KGSt pro Stelle im Verwaltungsbereich)	32.980,00 €	siehe oben (Sachkosten)		
- Personalamt (Allgemeinkosten pro Mitarbeiter/in i.H.v. 2.490,- €)	88.088,00 €	88.146,00 €		
- Stadtkämmerei (Finanzbuchhaltung und Betriebsabrechnung)	23.282,34 €	24.698,17 €		
- EDV / Finanzbuchhaltung (Kosten der Finanzsoftware)	319,18 €	207,80 €		
- Stadtkasse	5.291,95 €	5.864,65 €		
> Summe Kosten aus inneren Verrechnungen			151.896,62 €	149.961,47 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungs-/Bewertungsdatum	Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2022 (Σ)	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2021	Abschreibung in 2022	Buchwert zum 31.12.2022	Kalk. Verzinsung <u>2,91 %</u>
Bauliche Anlagen (KST 1.4.07.001)								
Malerwerkstatt	01.01.2009	56	22.949,81 €	0,00 €	-5.327,63 €	-409,82 €	17.212,36 €	500,88 €
Verwaltungsgebäude	01.01.2009	51	233.577,94 €	0,00 €	-59.539,48 €	-4.579,96 €	169.458,50 €	4.931,24 €
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 €	-33.326,76 €	-2.563,60 €	140.997,81 €	4.103,04 €
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 €	-33.840,40 €	-2.603,11 €	41.649,72 €	1.212,01 €
Lagerhaus	01.01.2009	16	17.719,72 €	0,00 €	-14.397,27 €	-1.107,48 €	2.214,97 €	64,46 €
Tischlerwerkstatt	01.01.2009	56	16.941,58 €	0,00 €	-3.932,86 €	-302,53 €	12.706,19 €	369,75 €
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 €	-5.770,41 €	-443,88 €	5.326,54 €	155,00 €
MAN Garage	01.01.2009	65	12.969,42 €	0,00 €	-2.593,89 €	-199,53 €	10.176,00 €	296,12 €
Salzlagerhalle	01.01.2009	56	14.014,99 €	0,00 €	-3.253,48 €	-250,27 €	10.511,24 €	305,88 €
Tanklagerturm	01.01.2009	56	1.451,98 €	0,00 €	-337,06 €	-25,93 €	1.088,99 €	31,69 €
KFZ Werkstatt	01.01.2009	46	17.879,67 €	0,00 €	-5.052,95 €	-388,69 €	12.438,04 €	361,95 €
Lagerhalle	01.01.2009	18	12.063,85 €	0,00 €	-8.712,79 €	-670,21 €	2.680,85 €	78,01 €
Lagerhalle	01.01.2009	15	2.704,43 €	0,00 €	-2.343,84 €	-180,30 €	180,30 €	5,25 €
gegeb. Zuschuss Kfz Labora Jugendwerkstatt	01.07.2013	10	1.350,00 €	0,00 €	-1.147,50 €	-135,00 €	67,50 €	1,96 €
Maschendrahtzaun 2 m hoch, 77m	01.12.2013	18	3.459,03 €	0,00 €	-1.553,36 €	-192,17 €	1.713,50 €	49,86 €
Ausrüstung für Werkstattwagen (Caddy)	01.04.2014	13	1.510,23 €	0,00 €	-900,33 €	-116,17 €	493,73 €	14,37 €
Zaunanlage Baubetriebshof	01.07.2014	18	3.579,82 €	0,00 €	-1.491,59 €	-198,88 €	1.889,35 €	54,98 €
Telefon-Anlage Baubetriebshof	* 01.11.2014	6	2.845,05 €	0,00 €	-2.845,05 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Schweißgerät Baubetriebshof	* 01.12.2014	8	1.961,94 €	0,00 €	-1.737,13 €	-224,81 €	0,00 €	0,00 €
Einbauküche Bauhof (Ersatz n. Wassersch.)	01.02.2015	13	3.049,62 €	0,00 €	-1.622,55 €	-234,59 €	1.192,48 €	34,70 €
Fenstersanierung Baubetriebshof	01.01.2018	40	17.713,30 €	0,00 €	-1.771,33 €	-442,83 €	15.499,14 €	451,02 €
Carport für Nutzfahrzeuge	01.12.2019	25	76.370,02 €	0,00 €	-6.359,10 €	-3.054,80 €	66.956,12 €	1.948,42 €
Zuschuss KIP Fenster Baubetriebshof	01.01.2018	40	-15.941,97 €	0,00 €	1.594,20 €	398,55 €	-13.949,22 €	-405,92 €
Summe			723.282,10 €	0,00 €	-204.852,02 €	-17.925,99 €	500.504,09 €	16.266,38 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungs-/Bewertungsdatum	Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2022 (Σ)	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2021	Abschreibung in 2022	Buchwert zum 31.12.2022	Kalk. Verzinsung <u>2,91 %</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 €
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 €
Mercedes Sprinter - HI - AB 1051	* 01.11.2007	10	37.080,00 €	0,00 €	-37.080,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mercedes Sprinter - HI - AB 1052	* 01.11.2007	10	37.080,00 €	0,00 €	-37.080,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mercedes Sprinter - HI - AB 1054	* 01.04.2009	10	48.344,89 €	0,00 €	-48.344,89 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mercedes Sprinter - HI - AB 1055	* 01.04.2009	10	43.132,69 €	0,00 €	-43.132,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mercedes Sprinter - HI - AB 1056	* 01.12.2009	10	43.695,02 €	0,00 €	-43.695,02 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mercedes-Benz "Axor" 1829 AK - HI - AB 789	* 01.10.2010	10	110.697,46 €	0,00 €	-110.697,46 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
UNIMOG U 400 - HI - AB 588	* 01.09.2011	9	138.043,53 €	0,00 €	-138.043,53 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Unijet 1.7 GP -E5- Heckkipper - HI - AB 1058	01.12.2013	10	22.172,28 €	0,00 €	-17.921,16 €	-2.217,23 €	2.033,89 €	59,19 €
Suzuki Grand Vitara - ALF - AB 100	01.06.2014	10	20.738,41 €	0,00 €	-15.726,63 €	-2.073,84 €	2.937,94 €	85,49 €
VW Caddy (Werkstattwagen) - ALF - AB 101	01.06.2014	10	14.519,78 €	0,00 €	-11.010,83 €	-1.451,98 €	2.056,97 €	59,86 €
Mercedes-Benz 316 CDI Sprinter - ALF-AB 102	01.06.2016	10	48.870,00 €	0,00 €	-27.285,75 €	-4.887,00 €	16.697,25 €	485,89 €
Mercedes-Benz 516 CDI Sprinter - ALF-AB 103	01.06.2016	10	54.000,00 €	0,00 €	-30.150,00 €	-5.400,00 €	18.450,00 €	536,90 €
Mercedes Benz Unimog U 218 - ALF-AB 104	01.11.2016	9	170.781,00 €	0,00 €	-98.040,94 €	-18.975,67 €	53.764,39 €	1.564,54 €
Ford Transit EK 350L3 FWD 2.0 - ALF-AB 105	01.03.2017	10	33.200,00 €	0,00 €	-16.046,67 €	-3.320,00 €	13.833,33 €	402,55 €
Ford Transit DK 350L3 RWD 2.0 - ALF-AB 106	01.03.2017	10	41.360,00 €	0,00 €	-19.990,67 €	-4.136,00 €	17.233,33 €	501,49 €
Pritschenfahrzeug Maler BBH - ALF-AB 107	01.07.2019	10	5.300,00 €	0,00 €	-1.325,00 €	-530,00 €	3.445,00 €	100,25 €
Atlas Radlader AR60e	01.01.2020	9	64.795,50 €	0,00 €	-14.399,00 €	-7.199,50 €	43.197,00 €	1.257,03 €
VW T5 - ALF-AB 121	* 01.04.2008	10	5.118,00 €	0,00 €	-5.118,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
VW Caddy Maxi - ALF-AB 120	01.07.2020	10	26.689,19 €	0,00 €	-4.225,79 €	-2.668,92 €	19.794,48 €	576,02 €
Deutz Schlepper - ALF AB 86	01.05.2021	10	85.680,00 €	0,00 €	-4.998,00 €	-8.568,00 €	72.114,00 €	2.098,52 €
MAN TGS Container LKW	01.06.2022	10	226.526,86 €	0,00 €	0,00 €	-13.214,07 €	213.312,79 €	6.207,40 €
Liebherr Hydraulik-Bagger Type A 912	01.11.2022	10	204.442,00 €	0,00 €	0,00 €	-3.407,37 €	201.034,63 €	5.850,11 €
Summe			1.677.092,17 €	0,00 €	-919.137,58 €	-78.049,57 €	679.905,02 €	19.785,24 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungs-/Bewertungsdatum	Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2022 (Σ)	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2021	Abschreibung in 2022	Buchwert zum 31.12.2022	Kalk. Verzinsung <u>2,91 %</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-Terex-Bagger	* 01.07.2007	9	133.408,52 €	0,00 €	-133.408,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gilbers Hydro Schlegelmulcher	* 01.03.2008	7	7.839,86 €	0,00 €	-7.839,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Seilzug Hebagger HIT 32	* 01.02.2010	10	2.432,41 €	0,00 €	-2.432,41 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Auffahrschienen-Verlängerung	* 01.07.2010	10	2.067,63 €	0,00 €	-2.067,63 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mopedbetankungsgerät	01.09.2010	13	1.401,42 €	0,00 €	-1.221,75 €	-107,80 €	71,86 €	2,09 €
Abrollcontainer 15,8 m³	* 01.10.2010	9	3.980,55 €	0,00 €	-3.980,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Greifer für ATLAS-TEREX-Bagger	* 01.03.2012	9	10.531,50 €	0,00 €	-10.531,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Profi Aufsitzmäher Etesia	* 01.07.2012	7	29.988,83 €	0,00 €	-29.988,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Station. Absaug-/Filterstation	* 01.10.2012	9	1.966,34 €	0,00 €	-1.966,34 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Heckenschneider RM 1250 PRO	* 01.12.2012	7	14.928,55 €	0,00 €	-14.928,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Heckenschnittsaugcontainer	* 01.12.2012	7	14.591,07 €	0,00 €	-14.591,07 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Etesia-Mäher Hydro 100 Evol.	* 01.06.2013	7	4.165,00 €	0,00 €	-4.165,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Beheizter Hochdruckreiniger	* 01.09.2013	7	3.357,49 €	0,00 €	-3.357,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	* 01.09.2013	7	1.835,00 €	0,00 €	-1.835,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Airless Markiermaschine	01.12.2013	23	16.184,00 €	0,00 €	-5.687,86 €	-703,65 €	9.792,49 €	284,96 €
Bandsäge Berg & Schmidt GBS 185	01.03.2014	13	1.930,78 €	0,00 €	-1.163,42 €	-148,52 €	618,84 €	18,01 €
Vibrationsstampfer	01.10.2014	9	2.109,66 €	0,00 €	-1.699,45 €	-234,41 €	175,81 €	5,12 €
Laubblasgerät Honda	* 01.12.2014	7	2.148,90 €	0,00 €	-2.148,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	* 01.01.2015	7	1.880,00 €	0,00 €	-1.880,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Klimaservicestation	01.04.2015	9	3.198,77 €	0,00 €	-1.688,24 €	-355,42 €	1.155,11 €	33,61 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.10.2015	7	1.954,15 €	0,00 €	-1.744,78 €	-209,37 €	0,00 €	0,00 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.08.2016	7	1.960,00 €	0,00 €	-1.516,67 €	-280,00 €	163,33 €	4,75 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungs-/Bewertungsdatum	Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2022 (Σ)	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2021	Abschreibung in 2022	Buchwert zum 31.12.2022	Kalk. Verzinsung <u>2,91 %</u>
Gerät zur Leitungsverpressung (Sanitär) *	01.09.2016	5	832,50 €	0,00 €	-832,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Schlegelmulcher EFG 145 cm	01.10.2016	7	1.380,00 €	0,00 €	-1.035,00 €	-197,14 €	147,86 €	4,30 €
Laubverladegebläse mit Saugschlauch 5m	01.11.2016	10	6.307,00 €	0,00 €	-3.258,62 €	-630,70 €	2.417,68 €	70,35 €
Rasenmäher HONDA HRH 536 HX	01.06.2017	7	1.950,01 €	0,00 €	-1.276,79 €	-278,57 €	394,64 €	11,48 €
Fahrbare Absperrtafel FA 2 / VZ 615	01.10.2017	9	6.999,53 €	0,00 €	-3.564,58 €	-777,73 €	2.657,23 €	77,33 €
Fahrbare Absperrtafel FA 2 / VZ 615	01.10.2017	9	6.999,53 €	0,00 €	-3.564,58 €	-777,73 €	2.657,23 €	77,33 €
Rasenmäher HONDA HRH 536 HX	01.05.2018	7	1.950,01 €	0,00 €	-1.021,43 €	-278,57 €	650,00 €	18,92 €
Frontanbaumähwerk für UNIMOG	01.09.2018	7	58.881,00 €	0,00 €	-28.038,57 €	-8.411,57 €	22.430,86 €	652,74 €
Ransomes Spindelmäher	01.05.2019	7	97.746,01 €	0,00 €	-37.236,58 €	-13.963,72 €	46.545,72 €	1.354,48 €
2-Säulenhebebühne 2.40 Premium	01.08.2019	10	6.396,67 €	0,00 €	-1.545,86 €	-639,67 €	4.211,14 €	122,54 €
Vibrationswalze Wacker-Neuson RD7He EU	01.09.2019	4	7.556,50 €	0,00 €	-4.407,96 €	-1.889,13 €	1.259,42 €	36,65 €
Honda Motorhacke / Einachser	01.04.2020	7	3.974,05 €	0,00 €	-993,51 €	-567,72 €	2.412,82 €	70,21 €
ETESIA Hydro 124 DN Mäher	01.07.2020	7	28.269,20 €	0,00 €	-6.057,69 €	-4.038,46 €	18.173,06 €	528,84 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.08.2020	7	1.792,83 €	0,00 €	-362,83 €	-256,12 €	1.173,88 €	34,16 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.08.2020	7	1.792,82 €	0,00 €	-362,83 €	-256,12 €	1.173,87 €	34,16 €
Werkstattwagen S12 gefüllt	01.09.2020	13	3.014,85 €	0,00 €	-309,22 €	-231,91 €	2.473,72 €	71,99 €
Formatkreissäge K500 Felder	01.11.2020	9	6.255,88 €	0,00 €	-810,95 €	-695,10 €	4.749,83 €	138,22 €
Anhänger Pongratz Maschinentransporter	01.05.2021	9	4.700,00 €	0,00 €	-348,15 €	-522,22 €	3.829,63 €	111,44 €
Rasenmäher HONDA HRH 536 HX	01.06.2021	7	1.725,00 €	0,00 €	-143,75 €	-246,43 €	1.334,82 €	38,84 €
Rasenmäher HONDA HRH 536 HX	01.07.2021	7	1.725,00 €	0,00 €	-123,21 €	-246,43 €	1.355,36 €	39,44 €
Zugspindeldrehmaschine	01.08.2021	9	5.224,91 €	0,00 €	-241,89 €	-580,55 €	4.402,47 €	128,11 €
Etesia Profi Aufsitzmäher	01.12.2021	7	7.556,50 €	0,00 €	-89,96 €	-1.079,50 €	6.387,04 €	185,86 €
Versicherungsleistung Unfall Etesia-Mäher	01.12.2021	7	-6.064,39 €	0,00 €	72,20 €	866,34 €	-5.125,85 €	-149,16 €
Wildkrautbesen WKB 660 Westermann	01.07.2022	10	2.063,46 €	2.063,46 €	0,00 €	-103,17 €	1.960,29 €	57,04 €
ATLAS Kehrmaschine Bema Dual 35.2300 PM	01.09.2022	9	15.600,90 €	15.600,90 €	0,00 €	-577,81 €	15.023,09 €	437,17 €
Sichelmähwerk TXL-H 180	01.12.2022	10	9.996,00 €	9.996,00 €	0,00 €	-83,30 €	9.912,70 €	288,46 €
Summe			621.571,56 €	27.660,36 €	-418.483,43 €	-38.502,18 €	164.585,95 €	4.789,45 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungs-/Bewertungsdatum	Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2022 (Σ)	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2021	Abschreibung in 2022	Buchwert zum 31.12.2022	Kalk. Verzinsung <u>2,91 %</u>
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 €	2.149,40 €
Betriebsfläche, Lagerplatz - Vor dem Rettberge	3.667 m ²						3.667,00 €	106,71 €
Summe							77.529,51 €	2.256,11 €
Gesamtsumme Anlagennachweis			3.021.945,83 €	27.660,36 €	-1.542.473,03 €	-134.477,74 €	1.422.524,57 €	43.097,18 €
Ansatzfähige Kosten - Abschreibungen								134.477,74 €
Ansatzfähige Kosten - Kalkulatorische Zinsen								43.097,18 €
Kalkulatorische Kosten gesamt								177.574,92 €

Hinweis: Fett gedruckte Anlagen sind in 2022 neu angeschafft worden. Durchgestrichene Anlagen wurden verkauft bzw. abgegeben. Anlagen mit einem * sind bereits abgeschrieben.

Anlage 6**Einnahmen**

Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

		Einnahmen 2022	Einnahmen 2021
Erträge aus dem Verkauf			
- Verkauf von Fahrzeugen oder Maschinen	1.620,00 €	1.620,00 €	7.216,00 €
- Verkauf von sonstigen Gegenständen	0,00 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 342100; 531221</i>			
Erstattungen für den Verleih von Verkehrszeichen oder Ähnlichem			
- Bspw. für den Verleih von Verkehrszeichen zur Sicherung von Baustellen (nach der StVO)		190,00 €	260,00 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 348700</i>			
Privatrechtliche Leistungsentgelte			
- Nutzung von Verkehrsschildern	200,00 €	200,00 €	0,00 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 346100</i>			
> Summe der Einnahmen		2.010,00 €	7.476,00 €

Anlage 7

Fahrzeugkosten



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

Fahrzeug		Kalkulatorische Kosten			Kosten für Unterhaltung und Betrieb					Ermittlung des Stundensatzes			
Bezeichnung	Kennzeichen	Abschreibung	Restbuchwert	Kalk. Zinsen 2,91 %	Benzin	Steuern	Reparatur, Sonstiges	Versicherung (KSA)	Garage + aufzuteil. K.	Gesamt- kosten	Einsatz- stunden	Kosten pro Stunde	Stundensatz (gerundet)
Atlas Radlader AR 60e (Maschine)	ohne	7.199,50 €	43.197,00 €	1.257,03 €	1.062,94 €	- €	2.523,96 €	76,32 €	1.291,53 €	13.411,29 €	235,50	56,95 €	50,00 €
Atlas Bagger (Maschine)	ohne	- €	- €	- €	10.111,59 €	- €	11.850,30 €	98,43 €	1.291,53 €	23.351,85 €	210,00	111,20 €	50,00 €
Liebherr Bagger (Maschine)	ohne	3.407,37 €	201.034,63 €	5.850,11 €	- €	- €	1.246,59 €	- €	1.291,53 €	11.795,60 €	254,25	46,39 €	50,00 €
Aufsitzmäher Etesia (Maschine)	ohne	4.038,46 €	18.173,06 €	528,84 €	1.138,51 €	- €	5.832,81 €	76,32 €	1.291,53 €	12.906,47 €	794,00	16,25 €	35,00 €
Ransomes Spindelmäher (Maschine)	ohne	13.963,72 €	46.545,72 €	1.354,48 €	6.054,40 €	- €	11.727,18 €	76,32 €	1.291,53 €	34.467,63 €	752,00	45,83 €	35,00 €
Deutz Schlepper	ALF-AB 86	8.568,00 €	72.114,00 €	2.098,52 €	5.414,09 €	166,00 €	14.324,44 €	115,04 €	1.291,53 €	31.977,62 €	482,75	66,24 €	45,00 €
Suzuki Grand Vitara (Betriebsleitung)	ALF-AB 100	2.073,84 €	2.937,94 €	85,49 €	1.937,16 €	220,00 €	2.287,26 €	542,24 €	1.291,53 €	8.437,53 €	65,00	129,81 €	14,00 €
VW Caddy Werkstattswagen	ALF-AB 101	1.451,98 €	2.056,97 €	59,86 €	1.789,07 €	124,00 €	1.700,15 €	468,25 €	1.291,53 €	6.884,84 €	0,00	- €	14,00 €
Mercedes-Benz 316 CDI Sprinter	ALF-AB 102	4.887,00 €	16.697,25 €	485,89 €	2.666,01 €	210,00 €	3.517,13 €	496,30 €	1.291,53 €	13.553,86 €	1.466,76	9,24 €	14,00 €
Mercedes-Benz 516 CDI Sprinter	ALF-AB 103	5.400,00 €	18.450,00 €	536,90 €	3.411,11 €	173,00 €	3.325,20 €	545,24 €	1.291,53 €	14.682,98 €	1.621,00	9,06 €	14,00 €
Mercedes Benz Unimog U 218	ALF-AB 104	18.975,67 €	53.764,39 €	1.564,54 €	7.809,25 €	- €	15.354,34 €	841,39 €	1.291,53 €	45.836,72 €	527,25	86,94 €	40,00 €
Ford Transit EK 350L3 FWD 2.0	ALF-AB 105	3.320,00 €	13.833,33 €	402,55 €	1.230,01 €	210,00 €	1.387,78 €	518,47 €	1.291,53 €	8.360,34 €	809,25	10,33 €	14,00 €
Ford Transit DK 350L3 RWD 2.0	ALF-AB 306	4.136,00 €	17.233,33 €	501,49 €	4.358,20 €	210,00 €	2.385,86 €	479,17 €	1.291,53 €	13.362,25 €	2.006,05	6,66 €	14,00 €
Pritschenfahrzeug Maler BBH	ALF-AB 107	530,00 €	3.445,00 €	100,25 €	929,53 €	210,00 €	5.720,37 €	517,19 €	1.291,53 €	9.298,87 €	873,75	10,64 €	14,00 €
VW Caddy Maxi	ALF-AB 120	2.668,92 €	19.794,48 €	576,02 €	2.394,62 €	152,00 €	1.151,28 €	463,83 €	1.291,53 €	8.698,20 €	193,75	44,89 €	14,00 €
VW T5	ALF-AB 121	- €	- €	- €	2.662,50 €	386,00 €	5.491,62 €	518,27 €	1.291,53 €	10.349,92 €	297,00	34,85 €	14,00 €
Mercedes-Sprinter	HI-AB 1051	- €	- €	- €	2.719,33 €	210,00 €	7.333,57 €	496,30 €	1.291,53 €	12.050,73 €	1.406,00	8,57 €	14,00 €
Mercedes-Sprinter	HI-AB 1052	- €	- €	- €	2.754,80 €	210,00 €	18.387,70 €	496,30 €	1.291,53 €	23.140,33 €	1.093,00	21,17 €	14,00 €
Mercedes-Sprinter	HI-AB 1054	- €	- €	- €	2.776,16 €	210,00 €	876,00 €	496,30 €	1.291,53 €	5.649,99 €	1.419,00	3,98 €	14,00 €
Mercedes-Sprinter	HI-AB 1055	- €	- €	- €	2.465,79 €	- €	10.484,24 €	545,24 €	1.291,53 €	14.786,80 €	1.241,50	11,91 €	14,00 €
Mercedes-Sprinter	HI-AB 1056	- €	- €	- €	3.144,85 €	210,00 €	2.364,20 €	496,30 €	1.291,53 €	7.506,88 €	1.686,05	4,45 €	14,00 €
Pfau Unijet 1.7 GP -E5- Heckkipper	HI-AB 1058	2.217,23 €	2.033,89 €	59,19 €	1.749,56 €	- €	9.541,69 €	468,25 €	1.291,53 €	15.327,45 €	1.403,00	10,92 €	14,00 €
VW LT-Bus	HI-AB 540	- €	- €	- €	2.121,15 €	210,00 €	5.501,47 €	545,24 €	1.291,53 €	9.669,39 €	1.129,00	8,56 €	14,00 €
MAN Cont.-LKW	HI-AB 567	- €	- €	- €	11.315,48 €	556,00 €	16.508,02 €	1.341,07 €	1.291,53 €	31.012,10 €	738,25	42,01 €	40,00 €
MAN Cont.-LKW	ALF-AB 567	13.214,07 €	213.312,79 €	6.207,40 €	10.730,12 €	- €	7.770,43 €	- €	1.291,53 €	39.213,55 €	0,00	- €	40,00 €
UNIMOG U 427/12 (lang)	HI-AB 588	- €	- €	- €	1.523,73 €	- €	25.447,58 €	813,34 €	1.291,53 €	29.076,18 €	245,25	118,56 €	40,00 €
Mercedes-Benz Axor 1829 LKW-Kipper	HI-AB 789	- €	- €	- €	1.749,13 €	- €	4.649,54 €	841,39 €	1.291,53 €	8.531,59 €	234,00	36,46 €	40,00 €
VW Bus ehemals Jugendwerkstatt	HI-JW 555	- €	- €	- €	1.853,88 €	798,00 €	610,30 €	357,91 €	1.291,53 €	4.911,62 €	1.174,00	4,18 €	14,00 €
Anhänger (9 Stck.) - werden aufgeteilt		2.077,67 €	9.144,09 €	266,09 €	- €	486,30 €	6.157,07 €	1.401,18 €	↑	- €			
Sonstige Kosten - werden aufgeteilt		- €	- €	- €	- €	- €	8.665,91 €	- €	↑	- €			
		98.129,41 €	753.767,88 €	21.934,65 €	97.872,97 €	4.951,30 €	214.123,99 €	14.131,60 €	36.162,91 €	468.252,60 €	22.357,36		

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

Anlage 8

Geleistete Stunden pro Kostenstelle



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

Kostenstelle (KST)	KST-Nummer	Bereich	Stunden 2022	Vergleich	Stunden 2021
Grünflächen und Anlagen	5800	Allgemein	1.736,57	↖	1.411,49
Straßenbegleitgrün	5801	Allgemein	8.942,17	↖	8.522,97
Kinderspielflächen	5802	Allgemein	3.207,75	↖	2.514,74
Städtische Schulen	5804	Allgemein	266,75	↙	344,91
Sporthallen	5805	Allgemein	155,50	↖	48,67
Sportplätze und Bolzplätze	5806	Allgemein	916,25	↙	2.115,25
Forst	5807	Allgemein	368,50	↖	210,25
Feldwege und Waldwege (inkl. Gräben)	5808	Allgemein	1.488,25	↙	1.736,00
Unterhaltung der Zäune, Einfriedungen und Geländer (ohne Brücken)	5809	Allgemein	23,00	↖	-
Wehre, Grabeneinläufe, Roste (Kontrolle und Instandsetzung)	5810	Allgemein	1.976,00	↙	2.128,25
Freizeit- und Begegnungsstätten (Wanderhütten)	5811	Allgemein	8,00	↙	40,25
Abfallbeseitigung der Grünflächen (Gras, Baumschnitt)	5812	Allgemein	362,75	↙	609,50
Sieben Berge Bad	5813	Allgemein	40,75	↙	71,50
Unterhaltung Ruhebänke	5815	Allgemein	268,25	↙	468,75
Kleingeräte Sportplätze	5816	Allgemein	1,50	↖	-
Regenrückhaltebecken (Kontrolle und Unterhaltung)	5817	Allgemein	32,00	↖	-
Kindertagesstätten	5880	Allgemein	549,25	↖	506,75
Jugendzentrum "Treff"	5881	Allgemein	12,00	↖	5,50
Abfallbeseitigung Kehrcontainer	6704	Reinigung mit Gebühr	-	↔	-
Reinigung von Parkplätzen und Buswartehallen, Leerung Papierkörbe	6711	Reinigung ohne Gebühr	3.992,50	↖	3.210,75
Innenstadt - Straßenreinigung	6715	Reinigung mit Gebühr	136,00	↖	55,00
Abfallbeseitigung Straßenreinigung (nicht Kehrcontainer)	6716	Reinigung ohne Gebühr	11,75	↖	-
Papierkörbe (Unterhaltung und Reparatur)	6717	Reinigung ohne Gebühr	-	↙	6,00
Beseitigung "Wilde Müllentsorgung"	6718	Reinigung ohne Gebühr	12,50	↖	3,00
Straßeneinläufe	6730	Reinigung ohne Gebühr	359,50	↙	843,75
Winterdienst allgemein	6750	Winterdienst	723,00	↙	3.238,00
Räumfahrzeuge (drei Fahrzeuge und ein Trecker)	6751 - 6757	Winterdienst	-	↔	-
Handkolonnen (I bis III)	6758 - 6761	Winterdienst	-	↙	1,50
Versorgungs-Fahrzeug	6762	Winterdienst	3,00	↖	-
Salz- und Streumaterial	6763	Winterdienst	24,75	↖	0,50
Wartung und Instandhaltung der Winterdienstgeräte	6764	Winterdienst	266,00	↖	174,25
Kläranlage Wettensen (inkl. Reparatur und Wartung der Fahrzeuge)	7000	Abwasserbeseitigung	31,00	↖	24,75

Anlage 8

Geleistete Stunden pro Kostenstelle



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

Kostenstelle (KST)	KST-Nummer	Bereich	Stunden 2022	Vergleich	Stunden 2021
Friedhofskapellen	7510	Friedhöfe	6,00	↖	-
Friedhöfe, Wegeunterhaltung, Rahmenanlagen	7511	Friedhöfe	317,25	↖	231,50
Kriegs- und Zivilopfergräber / Ehrenmäler	7512	Friedhöfe	101,25	↙	119,75
Kleingeräte Friedhof, Wartung + Reparatur	7515	Friedhöfe	33,50	↙	37,75
Unterhaltung der Fahrzeuge	7514 - 7526	Friedhöfe	85,50	↖	76,00
Kompostierung	7538	Friedhöfe	-	↔	-
Straßenunterhalt., Ausbesserungen, kleine Neuanlagen (Straßen)	7700	Allgemein	395,75	↖	164,00
Verkehrszeichen, Straßenbenennungszeichen	7701	Allgemein	1.554,75	↖	1.172,75
Fahrbahnmarkierungen	7702	Allgemein	166,50	↖	103,25
Absperrungen	7703	Allgemein	223,50	↙	300,50
Arbeiten an städt. Grundbesitz (Wohnhäuser, Zäune)	7704	Allgemein	389,00	↖	88,25
Buswartehallen, Neuanlagen + Wartung	7705	Allgemein	-	↔	-
Öffentliche Toiletten, Wartung und Reparatur	7706	Allgemein	21,50	↖	13,00
Feuerwehr	7707	Allgemein	144,41	↙	183,75
Entrümpelung angemieteter Räume	7708	Allgemein	27,50	↖	-
Museum, Tiermuseum	7709	Allgemein	21,00	↙	136,08
Kirchen	7710	Allgemein	-	↙	41,50
Heinrich-Windel-Bücherei	7711	Allgemein	6,75	↙	15,00
Mobilitätszentrum / Bahnhof	7712	Allgemein	6,00	↖	-
Brücken und Geländer (sämtl. Arbeiten)	7713	Allgemein	67,00	↙	299,75
Sperrmüllcontainer	7719	Allgemein	22,25	↖	14,75
Beseitig. Vandalismusschäden (Verschmutzungen usw.)	7720	Allgemein	4,75	↙	15,00
Instandhaltung und Transport Inventar in Verwaltungsgebäuden	7721	Allgemein	116,75	↖	89,00
Altpapierentsorgung Verwaltung	7722	Allgemein	-	↙	1,75
Fahrräder	7723	Allgemein	37,00	↙	67,25
Entsorgung von Tierkadavern	7725	Allgemein	3,50	↖	-
Veranstaltungen (Sportbereich)	7800	Allgemein	-	↔	-
Veranstaltungen Kulturbereich (Stadtfest, Jahrmarkt, etc.)	7801	Allgemein	191,00	↖	-
Vertretung Rathaus (Botendienst / Fahrer)	7803	Allgemein	-	↔	-
Grenzbegehung	7804	Allgemein	-	↔	-
Wahlen	7808	Allgemein	118,75	↙	219,75
Forum Alfeld Aktiv	7809	Allgemein	58,75	↖	43,25

Anlage 8

Geleistete Stunden pro Kostenstelle



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

Kostenstelle (KST)	KST-Nummer	Bereich	Stunden 2022	Vergleich	Stunden 2021
Arbeiten für den Kulturbereich (Maibaum, Weihnachtsbaum)	7810	Allgemein	300,75	↖	172,25
Beseitigung von Unwetterschäden	7811	Allgemein	413,75	↖	378,25
Unterhaltung der städtischen Fahrzeuge	diverse	Allgemein	101,75	↙	165,00
Ölbeseitigung	7822	Allgemein	67,50	↖	46,00
Flüchtlingsangelegenheiten	7995	Allgemein	51,50	↖	-
Aufgaben für den Bereich Feuerwehr	7996	Allgemein	1,75	↙	25,50
Aufgaben des Brandschutzbeauftragten (abgegrenzt)	7997	Allgemein	56,25	↙	124,50
Aufgaben des Personalrates (abgegrenzt)	7998	Allgemein	24,25	↙	27,50
Sonstige städtische Angelegenheiten	7999	Allgemein	19,75	↙	55,00
Zwischensumme (ohne die abgegrenzten Kostenstellen)			30.991,90	↙	32.567,86
inkl. abzugrenzender Std.			31.072,40	↙	32.719,86

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

Verwaltung, Betriebsleitung	8000	Eigenleistung	2.487,50	↙	2.513,75
Lager und Hofarbeiten Jahnstraße	8001	Eigenleistung	1.534,25	↖	1.394,66
Instandhaltung Jahnstraße	8002	Eigenleistung	31,75	↙	67,50
Lager Schwarzer Siek	8003	Eigenleistung	384,25	↖	195,50
Unterhaltung der <u>eigenen Fahrzeuge</u>	8004	Eigenleistung	2.067,75	↖	1.733,50
Kleingeräte Bauhof, Wartung und Reparatur	8005	Eigenleistung	674,25	↖	528,00
Wartung <u>Anbaugeräte</u> (u.a. Anbaugeräte Unimog)	8006	Eigenleistung	200,00	↙	211,50
Tischlerwerkstatt	8007	Eigenleistung	8,00	↖	-
Malerwerkstatt	8008	Eigenleistung	11,00	↖	-
KFZ-Werkstatt / Schlosserei	8009	Eigenleistung	277,75	↙	292,00
Fortbildung und Messebesuche der Mitarbeiter	8010	Eigenleistung	569,25	↖	281,00
Containerstellplatz des Bauhofes auf der Kläranlage	8011	Eigenleistung	-	↔	-
Container Wartung und Reparatur	8012	Eigenleistung	11,25	↖	8,00
Zwischensumme Eigenleistungen			8.257,00	↖	7.225,41

Gesamtsumme aller geleisteten Stunden (ohne die abgegrenzten KST)			39.248,90	↙	39.793,27
Kontrolle (inkl. abgegrenzter Stunden):			39.329,40	↙	39.945,27

Anlage 9

Arbeits- und Ausfallstunden



Öffentliche Einrichtung:

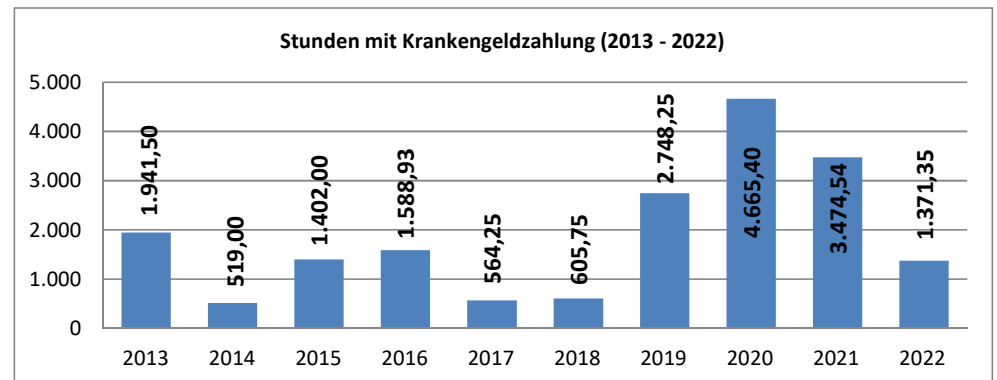
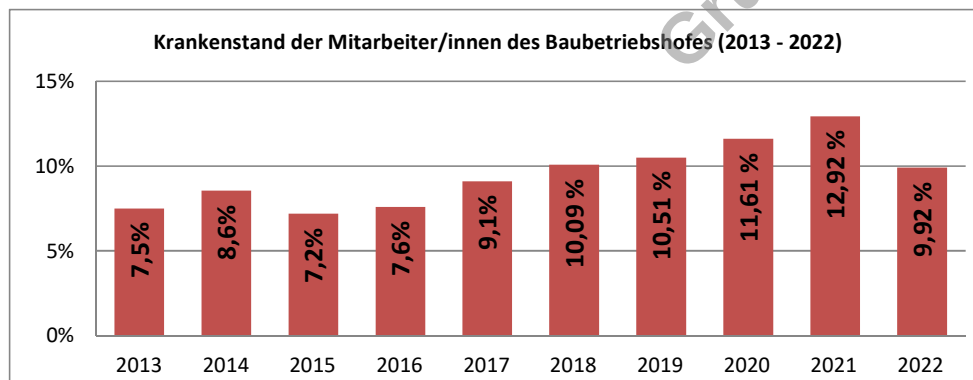
Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

	Normalbeschäftigte	Saison-Kräfte	Gesamt	Dauer der Saison
Anzahl der Beschäftigten	25	6	31	14.03.2022 - 18.11.2022
	Normalbeschäftigte	Saison-Kräfte	Gesamt	Gesamt in %
Effektive Arbeitsstunden (Netto-Stunden bzw. Ist-Stunden)	34.532,00	4.797,40	39.329,40	68,74 %
↳ darin bereits enthaltene, geleistete Überstunden	902,00	104,08	1.006,08	
Krankstunden	4.436,75	1.090,93	5.527,68	9,92 %
Feiertage	1.379,00	255,34	1.634,34	2,93 %
Urlaub	5.885,00	740,07	6.625,07	11,88 %
Elternzeit und Mutterschutz	325,75	0,00	325,75	0,58 %
bez. Arbeitsbefreiung (bspw. Arztbesuch oder Personalratstätigkeit)	1.391,25	105,75	1.497,00	2,69 %
Aus- und Fortbildung	283,25	26,25	309,50	0,56 %
abgefeierte Überstunden	1.458,50	46,75	1.505,25	2,70 %
Summe der Brutto-Stunden	48.789,50	6.958,41	55.747,91	100,00 %

Hinweis: Bei den oben aufgeführten Krankstunden wurden 1.371,35 Stunden, für die Krankengeld gezahlt worden ist, in Abzug gebracht. Die effektiven Arbeitsstunden entsprechen der Summe der Stunden, die auf die einzelnen Kostenstellen verteilt worden sind (39.329,40 Stunden).



Anlage 10

Altersstruktur

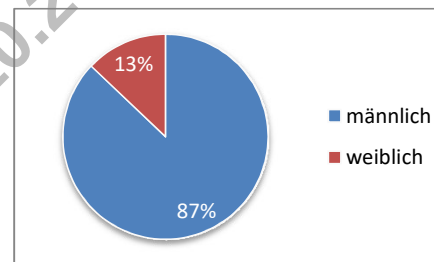
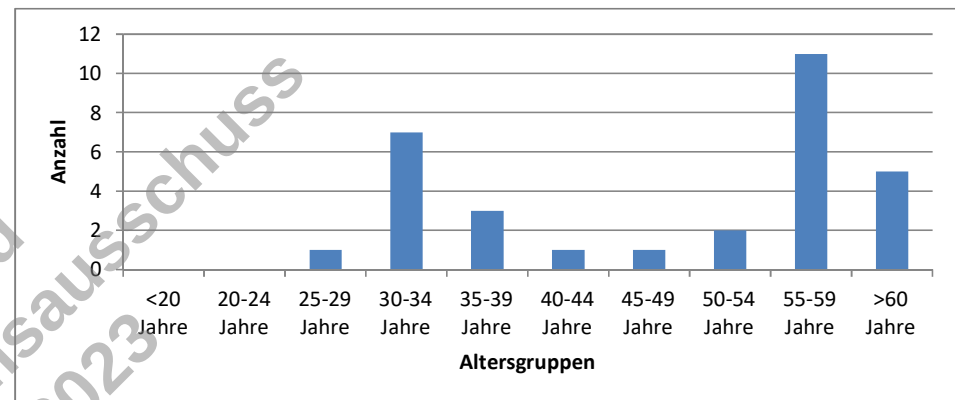
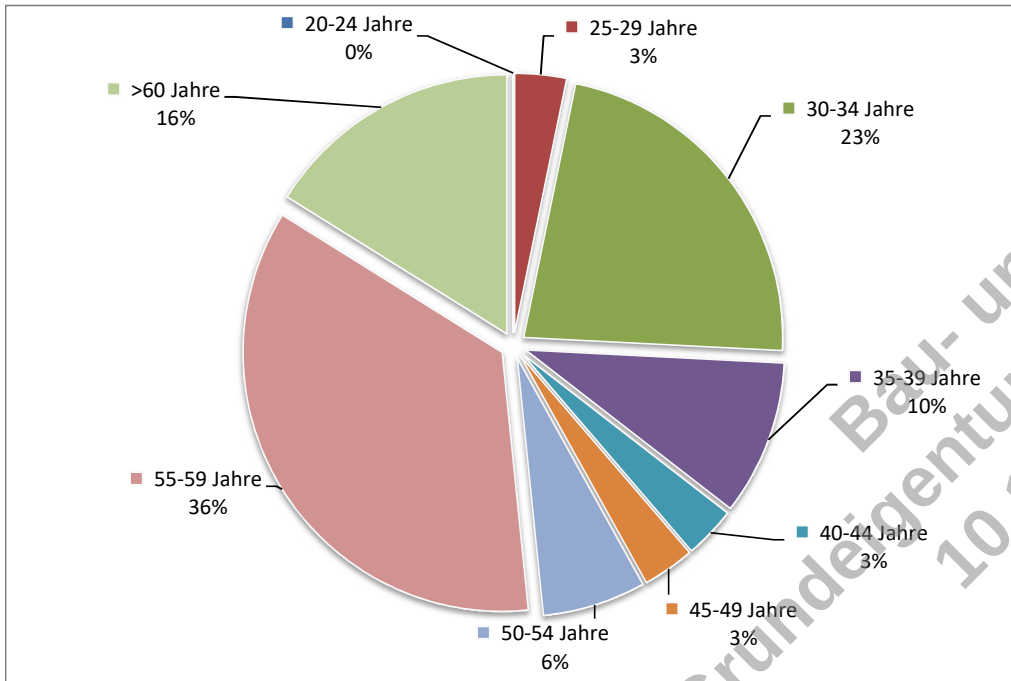
Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

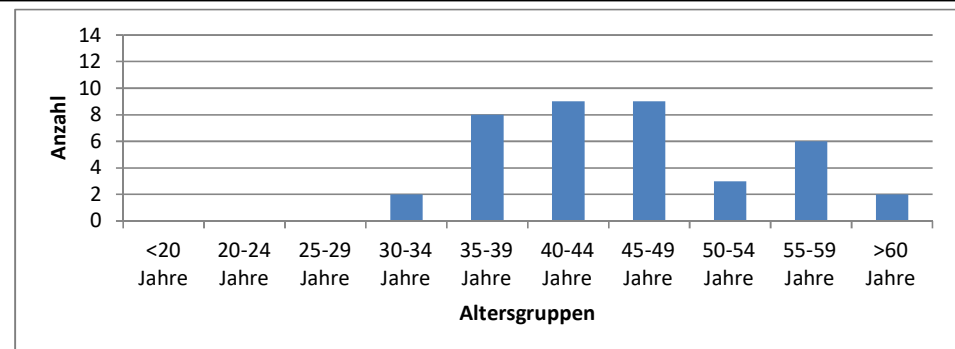
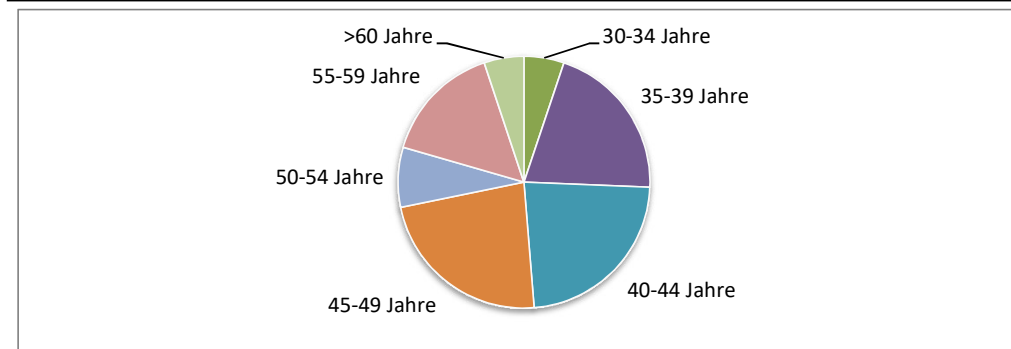
Altersstruktur während des Jahres 2022



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 11

Ermittlung des Stundenverrechnungssatzes - 2022



Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**
Kalkulationszeitraum: 01.01.2022 - 31.12.2022

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

Aus Gründen der Übersichtlichkeit wurde in der Darstellung (nicht in der Rechnung) auf Nachkommastellen verzichtet.

Gesamtzahl der laut Arbeits- und Ausfallstunden erfassten Stunden für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Bauhofes

55.748

Produktive Stunden (siehe Anlage 9)	39.249	Ansatz?
- Arbeiten für andere Einrichtungen	30.992	✓
- Eigene Arbeiten (Aufteilung s. u.):	8.257	
- Verwaltung / Betriebsleitung	3.057	✓
- Unterhaltung eigener Grundstücke	2.247	✓
- Wartung / Reparatur der Kleingeräte	886	✓
- Wartung / Reparatur eigener Kfz	2.068	x

Unproduktive Stunden	16.419
- Krankstunden / MuSchG	5.528
- Feiertage	1.634
- Urlaub	6.625
- bez. Arbeitsbefreiung	2.132
- Überstundensaldo	499

Hinweis: Es wurden mehr Überstunden abgefeiert als geleistet.

Kostenposition (siehe auch Anlage 1)	Personalbezogene Kosten
1. Personalkosten der Mitarbeiter/innen ohne Langzeitarbeitslose	1.470.787 €
2. Personalkosten Verwaltung	190.630 €
3. Personalkosten Reinigungskraft	14.602 €
Personalkosten in Summe (inkl. Fahrzeugunterhaltung) (Nr. 1-3)	1.676.019 €
abzgl. Personalkosten für Fahrzeugunterhaltung (siehe Box rechts)	-77.485 €
Summe der Personalkosten ohne Fahrzeugunterhaltung	1.598.533 €

Ermittlung: Abzugrenzende Personalkosten für Fahrzeugunterhalt.	
Kosten Mitarbeiter/innen	1.470.787 €
Gesamtstunden (produktiv)	39.249
Pers.-Kosten pro Stunde	37,47 €
± Kosten für Fahrzeugunterhaltung	-77.485 €

Kostenposition (Neue Aufteilung der einzelnen Positionen)	Kosten	Stunden (ohne eigene Arbeiten)	Kosten pro Stunde
- Personalkosten (Mitarbeiter/innen) - fremde Arbeiten	1.161.369 €	30.992	37,47 €
- Personalkosten (Mitarbeiter/innen) - eigene Arbeiten (s.o.)	231.932 €	30.992	7,48 €
- Personalkosten (Verwaltung und Reinigungskraft)	205.232 €	30.992	6,62 €
- Materialkosten, Fremdleistungen (siehe Folgeseite für die Aufteilung)	309.610 €	30.992	9,99 €
Gesamtkosten (für Personal und Kleinmaschinen, ohne Fahrzeuge)	1.908.143 €	30.992	61,56 €

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 2022 (Frage: "Wie viel Geld muss von einem Auftragnehmer pro Std. gefordert werden, um die Kosten zu decken?"):

61,56 € pro Stunde

Anlage 11**Ermittlung des Stundenverrechnungssatzes - 2022**

Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**
 Kalkulationszeitraum: 01.01.2022 - 31.12.2022

Aufteilung der Materialkosten, Fremdleistungen und sonstigen Kosten (Nebenkosten)

Anteilige Materialkosten / Sachkosten (Anlage 2)	2021	2022
Unterhaltung der baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens	12.319,28 €	23.604,22 €
Unterhaltung des beweglichen Vermögens - hier nur des sonstigen beweglichen Vermögens (ohne Großmaschinen)	22.007,52 €	25.242,20 €
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	13.060,25 €	15.905,30 €
Haltung von Fahrzeugen und Maschinen - hier <u>nur</u> Benzinkosten für die <u>Kleinmaschinen</u>	6.493,70 €	5.058,49 €
Dienst- und Schutzkleidung	19.482,14 €	11.973,78 €
Verbrauchsmaterial	10.940,96 €	13.070,43 €
Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.587,69 €	3.335,69 €
Summe Materialkosten / Sachkosten	87.891,54 €	98.190,11 €
Fremdkosten (Anlage 3)		
Energiekosten (Strom)	6.195,10 €	5.172,09 €
Energiekosten (Heizungen)	11.425,44 €	7.936,43 €
Versicherung	2.728,19 €	2.905,43 €
Sonstige Bewirtschaftung: Abgaben und Entgelte	4.102,40 €	5.166,83 €
EDV-Aufwendungen	1.901,03 €	1.901,03 €
Summe Fremdkosten	26.352,16 €	23.081,81 €
Kosten aus inneren Verrechnungen (Anlage 4)		
Verwaltungskosten - Sachkosten	32.980,00 €	32.980,00 €
Verwaltungskosten - Gemeinkosten	116.981,47 €	118.916,62 €
Summe innere Verrechnung der Verwaltungskosten	149.961,47 €	151.896,62 €
Anteilige kalkulatorische Kosten (Anlage 5)		
anteilige Abschreibungen - ohne Garagen und Fuhrpark	26.812,98 €	27.209,27 €
anteilige kalkulatorische Zinsen - ohne Garagen, Fuhrpark und Grundstücksverzinsung	10.933,09 €	9.232,11 €
Summe kalkulatorische Kosten	37.746,07 €	36.441,38 €
Gesamtsumme der Materialkosten, Fremdleistungen und sonstigen Kosten (Nebenkosten)	301.951,24 €	309.609,92 €

Anlage 11

Ermittlung des Stundenverrechnungssatzes - 2022



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

Entwicklung des Stundensatzes in den letzten 5 Jahren

	Personalkosten	Sachkosten	Gesamtkosten	Produktive Stunden / Personalkosten (nur Vollzeit + Saisonkräfte) pro Leistungsart						Stundensatz							
	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)	(24)	(25)
	Personalkosten abzgl. Kfz- Unterhaltung (siehe rechts)	ansatzfähige Sachkosten (ohne Kfz- Kosten)	ansatzfähige Gesamtkosten	Hinweis	Gesamt	Fremde- Leistungen	Eigene Leistungen	davon Eigene Leistungen ohne Kfz- Kosten	davon Eigene Leistungen - nur Kfz-Kosten	Gesamt- stundensatz	anteilig: Personalkosten Vollzeit- und Saisonkräfte	anteilig: Personalkosten Verwaltung	anteilig: Personalkosten Reinigung	anteilig: Sachkosten	Aufteilung PK auf: Fremde Leistungen	Aufteilung PK auf: Eigene Leistungen (ohne Kfz)	Kontrolle (Stundensatz + Fremde Stunden)
Jahr																	
2021	1.536.547,25 €	301.951,24 €	1.838.498,49 €	Stunden ⇌	39.793,27	32.567,86	7.225,41	5.491,91	1.733,50	56,46 €	41,20 €	5,56 €	0,42 €	9,27 €	35,26 €	5,95 €	1.838.781,38 €
				Personalkosten ⇌	1.402.939,72 €	1.148.202,81 €	254.736,91 €	193.621,15 €	61.115,76 €		72,97%	9,85%	0,74%	16,42%	62,44%	10,53%	282,89 €
2020	1.474.661,58 €	328.404,69 €	1.803.066,27 €	Stunden ⇌	38.324,65	29.860,56	8.464,09	6.121,34	2.342,75	60,38 €	43,02 €	5,89 €	0,47 €	11,00 €	35,70 €	7,32 €	1.802.980,61 €
				Personalkosten ⇌	1.368.288,85 €	1.066.099,01 €	302.189,84 €	218.547,63 €	83.642,22 €		76,20%	10,43%	0,84%	19,48%	63,24%	12,96%	85,66 €
2019	1.445.013,02 €	338.933,08 €	1.783.946,10 €	Stunden ⇌	40.450,21	31.755,46	8.694,75	6.352,40	2.342,25	56,17 €	39,86 €	5,23 €	0,41 €	10,67 €	33,22 €	6,64 €	1.783.704,19 €
				Personalkosten ⇌	1.343.565,45 €	1.133.751,82 €	310.425,00 €	226.797,06 €	83.624,97 €		66,02%	8,66%	0,68%	17,67%	55,02%	11,00%	241,91 €
2018	1.465.142,12 €	313.921,00 €	1.779.063,12 €	Stunden ⇌	39.975,86	31.937,95	8.037,91	5.401,91	1.636,00	55,70 €	40,48 €	4,97 €	0,42 €	9,83 €	33,72 €	6,76 €	1.778.943,82 €
				Personalkosten ⇌	1.348.131,80 €	1.060.828,27 €	266.981,51 €	212.641,30 €	54.340,21 €		72,07%	8,85%	0,75%	17,50%	60,03%	12,03%	119,30 €
2017	1.456.298,65 €	273.136,37 €	1.729.435,02 €	Stunden a	43.162,10	34.907,15	8.254,95	6.034,00	220,95	49,54 €	36,91 €	4,44 €	0,36 €	7,82 €	31,47 €	5,44 €	1.729.300,24 €
				Personalkosten ⇌	1.358.360,83 €	1.177.196,41 €	278.387,02 €	203.488,49 €	7.451,24 €		66,27%	7,97%	0,65%	14,04%	56,50%	9,77%	134,78 €

Betriebsabrechnung

Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**
Kalkulationszeitraum: 01.01.2022 - 31.12.2022



Betriebsabrechnungsbogen



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2022 - 31.12.2022

Kostenart	Kosten lt. Buchhaltung	Abgrenzungs- (-) / Hinzurechnung (+)	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2021	
				Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
Personalkosten	0,00 €	39.912,70 €	39.912,70 €	10.448,83 €	29.463,87 €	10.100,17 €	12.721,56 €
Materialkosten / Sachkosten	29.632,88 €	2.632,30 €	32.265,18 €	0,00 €	32.265,18 €	0,00 €	50.442,28 €
Fremdleistungen	77.383,15 €	-13.154,11 €	64.229,04 €	59.766,54 €	4.462,50 €	57.296,99 €	36.821,26 €
Sonstige Kosten	22,08 €	3.588,08 €	3.610,16 €	1.805,08 €	1.805,08 €	1.805,08 €	1.805,08 €
Kalkulatorische Kosten	0,00 €	8.651,33 €	8.651,33 €	0,00 €	8.651,33 €	0,00 €	8.944,83 €
Kosten aus Inneren Verrechnungen	153.600,00 €	-5.696,03 €	147.903,97 €	21.301,70 €	126.602,27 €	22.760,59 €	336.664,15 €
Gesamtkosten / Deckungsbedarf	260.638,11 €	35.934,26 €	296.572,37 €	93.322,15 €	203.250,22 €	91.962,83 €	447.399,15 €

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (2017) - 3/3	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-3.250,64 €	-4.236,30 €
				(Überdeckung)	(Überdeckung)

zzgl.

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

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (2019) - 2/3	-34.518,27 €	3.587,87 €	-38.106,14 €	3.587,87 €	-14.396,78 €
		(Unterdeckung)	(Überdeckung)	(Unterdeckung)	(Überdeckung)

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (2020) - 1/3	-38.646,95 €	2.902,90 €	-41.549,85 €	0,00 €	0,00 €
		(Unterdeckung)	(Überdeckung)	(Unterdeckung)	(Überdeckung)

abzgl.

Gebühreneinnahmen u.ä.	174.733,49 €	-126,79 €	174.606,70 €	105.464,00 €	69.142,70 €	94.087,42 €	167.974,10 €
Erträge aus Inneren Verrechnungen	83.950,00 €	355,60 €	84.305,60 €	23.330,54 €	60.975,07 €	22.990,71 €	134.219,73 €
Summe der Erträge	258.683,49 €	228,81 €	258.912,30 €	128.794,54 €	130.117,77 €	117.078,13 €	302.193,83 €

				(Überdeckung)	(Überdeckung)	(Überdeckung)	(Unterdeckung)
Jahresergebnis (ungedekte Kosten)			-42.290,55 €	-31.661,54 €	-10.629,01 €	-27.457,99 €	122.466,77 €
Jahresergebnis ohne Vorjahre			37.660,07 €	-35.472,39 €	73.132,45 €	-25.115,30 €	145.205,32 €

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			133,93%	105,23%	129,86%	72,63%
---------------------------	--	--	----------------	----------------	---------	--------

Anlage 1

Personalkosten



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2022 - 31.12.2022

	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2021	
		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>65,31 €</u>)	10.448,83 €	10.448,83 €		10.100,17 €	
Ermittlung Stundensatz	Kosten	Kosten pro Std.			
1) Personalkosten	80.677,29 €	49,46 €			
2) Sachkosten Arbeitsplatz	9.700,00 €	5,95 €			
3) Verwaltungsgemeinkosten (20% v. 1)	16.135,46 €	9,89 €			
	106.512,75 €	65,31 €			
Hinweis: Es werden bei der Ermittlung der Kosten pro Stunde 1.631 Jahresstunden zugrunde gelegt (Quelle: KGSt, Kosten eines Arbeitsplatzes [Stand 2022/2023]).					
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 65,31 €; Berechnung siehe oben "Organisation der Straßenreinigung")	9.795,78 €		9.795,78 €		9.468,91 €
<u>Hinweis:</u> Die Personalkosten für die Ausführung des Winterdienstes sind in der Anlage 6 : "Kosten aus Inneren Verrechnungen" abgebildet.					
Personalkosten - Rufbereitschaft Winterdienst laut Auswertung des Personalabrechnungsverfahrens LOGA für 2022	15.857,26 €		15.857,26 €		10.932,28 €
Personalkosten - Zuschläge Winterdienst z. B. für Überstunden oder Dienst in der Nacht sowie an Sonn- und Feiertagen laut Auswertung des Personalabrechnungsverfahrens LOGA für 2022	3.810,83 €		3.810,83 €		2.279,55 €
> Summe Personalkosten	39.912,70 €	10.448,83 €	29.463,87 €	10.100,17 €	12.721,56 €

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

Kalkulationszeitraum: 01.01.2022 - 31.12.2022

	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2021	
		Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
Reparatur und Instandhaltung der Winterdienstgeräte					
kleinere Reparaturen	805,12 €		805,12 €		2.874,73 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 422100</i>					
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände					
Erwerb von Ausstattungsgegenständen für den Winterdienst	33,52 €		33,52 €		1.925,27 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 425100</i>					
Beschaffung von Streusalz					
Beschaffung von 131,5 Tonnen Streusalz , verteilt auf 5 Lieferungen	12.369,80 €		12.369,80 €		26.660,12 €
Vorjahreswert aus 2021: 306 Tonnen Streusalz					
Vorjahreswert aus 2020: 0 Tonnen Streusalz					
Vorjahreswert aus 2019: 80 Tonnen Streusalz					
(siehe hierzu auch Anlage 8)					
<i>abgebildetes Sachkonto: 428120</i>					
Erstattung von Streusalzkosten an 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.	19.056,74 €		19.056,74 €		18.982,16 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 429110</i>					
> Summe Materialkosten / Sachkosten	32.265,18 €		32.265,18 €		50.442,28 €

Anlage 3

Fremdleistungen



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2022 - 31.12.2022

	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2021	
		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. <i>abgebildetes Sachkonto: 429110</i>	59.766,54 €	59.766,54 €		57.296,99 €	
Einlagerung einer Streusalz-Notreserve Servicepauschale Lagervertrag Salztresor 2022/2023 Nichtabnahmegebühr für die eingelagerte Streusalz-Notreserve Für nicht abgenommenes Streusalz zum Ende der Vertragslaufzeit <i>abgebildetes Sachkonto: 429110</i>	2.975,00 € 1.487,50 €		4.462,50 €		5.647,03 €
Unterstützung des Winterdienstes Anfang des Jahres 2021 konnte der Baubetriebshof die starken Schneemassen nicht alleine bewältigen. Daher wurden Fremdfirmen zur Unterstützung beauftragt. <i>abgebildetes Sachkonto: 429110</i>	0,00 €		0,00 €		31.174,23 €
> Summe Fremdleistungen	64.229,04 €	59.766,54 €	4.462,50 €	57.296,99 €	36.821,26 €

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

Kalkulationszeitraum: 01.01.2022 - 31.12.2022

	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2021	
		Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
Kosten für die Gebührenkalkulation Die COMUNA GmbH wurde beauftragt, die Gebührennachberechnung 2022 sowie die Gebührenvoraus kalkulation 2022 zu prüfen (je zu 50% auf beide Kostenträger aufgeteilt).	3.610,16 €	1.805,08 €	1.805,08 €	1.805,08 €	1.805,08 €
Einzelwertberichtigungen - nicht eintreibbare Forderungen i.H.v. 22,08 € wurden abgeschrieben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
> Summe sonstige Kosten	3.610,16 €	1.805,08 €	1.805,08 €	1.805,08 €	1.805,08 €
Abschreibungen Einzelheiten sind in dem Anlagennachweis <u>(Anlage 5)</u> enthalten.	7.502,66 €	0,00 €	7.502,66 €	0,00 €	7.502,66 €
Kalkulatorische Verzinsung des Anlagekapitals Grundlage für die Verzinsung war ein Restbuchwert i. H. v.: 39.473,27 € Kalkulatorischer Mischzinssatz für das Jahr 2022: 2,91% Einzelheiten sind in dem Anlagennachweis <u>(Anlage 5)</u> enthalten.	1.148,66 €	0,00 €	1.148,66 €	0,00 €	1.442,16 €
> Summe kalkulatorische Kosten	8.651,33 €	0,00 €	8.651,33 €	0,00 €	8.944,83 €

Anlage 5

Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2022 - 31.12.2022

Beschreibung der Anlage				Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung		Anschaffungs- datum	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2021 (Σ)	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2021	Abschreibung in 2022	Buchwert zum 31.12.2022	Kalk. Verzinsung 2,91 %
EPOKE Aufsatzstellerstreuer	*	01.11.2004	9	22.272,00 €	0,00 €	-22.272,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Schneepflug Frontkraftheber für Deutz	*	01.03.2006	11	5.599,64 €	0,00 €	-5.599,64 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufbaustreuautomat Kugelman Duplex	*	01.12.2006	9	21.670,89 €	0,00 €	-21.670,89 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufbaustreuer Duplex für Unimog	*	01.12.2008	9	27.132,00 €	0,00 €	-27.132,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kastenstreuer Rauch UKS 120		01.12.2014	9	3.647,35 €	0,00 €	-2.870,59 €	-405,26 €	371,50 €	10,81 €
Rauch Kastenstreuer		01.07.2015	9	3.647,35 €	0,00 €	-2.634,19 €	-405,26 €	607,90 €	17,69 €
Rauch Kastenstreuer		01.07.2015	9	3.647,35 €	0,00 €	-2.634,19 €	-405,26 €	607,90 €	17,69 €
Salzförderband		01.01.2016	14	23.562,00 €	0,00 €	-10.098,00 €	-1.683,00 €	11.781,00 €	342,83 €
EPOKE Aufsatzstellerstreuer		01.06.2017	9	14.756,00 €	0,00 €	-7.514,64 €	-1.639,57 €	5.601,79 €	163,01 €
EPOKE Aufsatzstellerstreuer		01.12.2020	9	26.678,84 €	0,00 €	-3.211,34 €	-2.964,32 €	20.503,18 €	596,64 €
Summe				152.613,42 €	0,00 €	-105.637,49 €	-7.502,66 €	39.473,27 €	1.148,66 €

Ansatzfähige Kosten - Abschreibungen	7.502,66 €
Ansatzfähige Kosten - Kalkulatorische Zinsen	1.148,66 €
Kalkulatorische Kosten gesamt	8.651,33 €

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

Anlage 6

Kosten aus Inneren Verrechnungen



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2022 - 31.12.2022

				Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2021	
					Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
Innere Verrechnung der Verwaltungskosten								
Anteilige Kosten ...	<u>Verteilungsschlüssel</u>							
des <u>Steueramtes</u>	Anzahl d. Steuerobjekte	36.771,55 €		66.608,86 €	10.974,58 €	25.796,97 €	12.075,34 €	28.417,83 €
der <u>Finanzbuchhaltung</u>	Anzahl d. Sachbuchungen	10.126,83 €			3.060,14 €	7.066,69 €	3.356,88 €	8.073,31 €
der <u>Stadtkasse</u>	Anzahl der Buchungen	11.745,92 €			3.284,70 €	8.461,22 €	3.530,08 €	9.530,67 €
der <u>Betriebsabrechnung</u>	Arbeitsaufwand	7.964,56 €			3.982,28 €	3.982,28 €	3.798,29 €	3.798,29 €
Summe der Verwaltungskosten		66.608,86 €			21.301,70 €	45.307,16 €	22.760,59 €	49.820,10 €
Innere Verrechnung der Kosten des Baubetriebshofes								
<u>Personalkosten</u> bei einem Stundensatz von 61,56 € (siehe Abrechnung Baubetriebshof)				71.163,36 €	0,00 €	71.163,36 €	0,00 €	224.005,05 €
	Stunden	€/ h	Personalkosten					
Gesamte Einsatzstunden	#####	61,56 €	71.163,36 €					
↳ Lagerung Streumaterial	24,75	61,56 €	1.523,61 €					
↳ Unterhaltung WD-Geräte	269,00	61,56 €	16.559,64 €					
↳ Ausführung Winterdienst	862,25	61,56 €	53.080,11 €					
Hinweis: Es sind ebenfalls die Stunden von drei Mitarbeitern enthalten, die nicht primär dem Baubetriebshof zugeteilt sind. Ebenso sind die Stunden des Friedhofes für den Winterdienst berücksichtigt.								
<u>Fahrzeugkosten</u> (je Fahrzeugart)				10.131,75 €	0,00 €	10.131,75 €	0,00 €	62.839,00 €
Fahrzeug	Stunden	€/ h	Kosten					
LKW (Container und Kipper)	10,75	40,00 €	430,00 €					
Unimog	102,00	40,00 €	4.080,00 €					
Schlepper	33,00	45,00 €	1.485,00 €					
Radlader	0,00	50,00 €	0,00 €					
Bagger	4,00	50,00 €	200,00 €					
Transporter (Doppelkabine etc.)	180,75	14,00 €	2.530,50 €					
Schlepper Friedhof	31,25	45,00 €	1.406,25 €					
Transporter Friedhof	0,00	14,00 €	0,00 €					
Summe	361,75		10.131,75 €					
> Summe Kosten aus Inneren Verrechnungen				147.903,97 €	21.301,70 €	126.602,27 €	22.760,59 €	336.664,15 €

Anlage 7

Einnahmen sowie Überträge aus Vorjahren



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2022 - 31.12.2022

	Ansatzfähige Kosten / Einnahmen	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2021	
		Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
Berücksichtigung von Über-/Unterdeckungen aus Vorjahren					
- für Straßenreinigung: Überdeckung aus der Nachkalkulation 2017 - (3/3)				-3.250,64 €	-4.236,29 €
- für Winterdienst: Überdeckung aus der Nachkalkulation 2017 - (3/3)					
- für Straßenreinigung: Überdeckung aus der Nachkalkulation 2018 - (2/3)	-6.785,39 €	-2.679,92 €	-4.105,47 €	-2.679,92 €	-4.105,47 €
- für Winterdienst: Überdeckung aus der Nachkalkulation 2018 - (2/3)					
- für Straßenreinigung: Unterdeckung aus der Nachkalkulation 2019 - (1/3)	-34.518,27 €	3.587,87 €	-38.106,14 €	3.587,87 €	-14.396,78 €
- für Winterdienst: Überdeckung aus der Nachkalkulation 2019 - (1/3)					
- für Straßenreinigung: Unterdeckung aus der Nachkalkulation 2020 - (1/3)	-38.646,95 €	2.902,90 €	-41.549,85 €		
- für Winterdienst: Überdeckung aus der Nachkalkulation 2020 - (1/3)					
> Summe Überträge aus Vorjahren	-79.950,61 €	3.810,85 €	-83.761,46 €	-2.342,69 €	-22.738,54 €
Straßenreinigungsgebühren					
Gebührensatz in 2022 pro m Maßstabseinheit: 1,00 €/m Es wurden etwa 105.500 Maßstabseinheiten veranlagt. Hinweis: Zum Jahr 2020 erfolgte ein Maßstabswechsel! <i>abgebildetes Sachkonto: 332110</i>	<i>in 2021: 0,89 €/m</i> <i>in 2020: 0,75 €/m</i> <i>in 2019: 0,88 €/m</i>	105.464,00 €	105.464,00 €	94.087,42 €	
Winterdienstgebühren					
Gebührensatz in 2022 pro m Maßstabseinheit: 0,28 €/m Es wurden etwa 247.000 Maßstabseinheiten veranlagt. Hinweis: Zum Jahr 2020 erfolgte ein Maßstabswechsel! <i>abgebildetes Sachkonto: 332140</i>	<i>in 2021: 0,68 €/m</i> <i>in 2020: 0,74 €/m</i> <i>in 2019: 0,74 €/m</i>	69.142,70 €	69.142,70 €		167.974,10 €
> Summe Gebühreneinnahmen u.ä.	174.606,70 €	105.464,00 €	69.142,70 €	94.087,42 €	167.974,10 €

Anlage 7

Einnahmen sowie Überträge aus Vorjahren



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2022 - 31.12.2022

	Ansatzfähige Kosten / Einnahmen	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2021	
		Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
Öffentlicher Anteil der Straßenreinigung und des Winterdienstes 25 % der Aufwendungen, die für die Einrichtungen Straßenreinigung und Winterdienst anfallen, werden als öffentlicher Anteil von den ansatzfähigen Kosten abgezogen. Dies gleicht z. B. die Reinigung von Parkplätzen oder anderen öffentlichen Flächen aus.	74.143,09 €	23.330,54 €	50.812,55 €	22.990,71 €	111.849,78 €
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.	10.162,51 €		10.162,51 €		22.369,95 €
> Summe Erträge aus Inneren Verrechnungen	84.305,60 €	23.330,54 €	60.975,06 €	22.990,71 €	134.219,73 €

Bau- und
Grundeigentumsausschuss
10.10.2023

Anlage 8

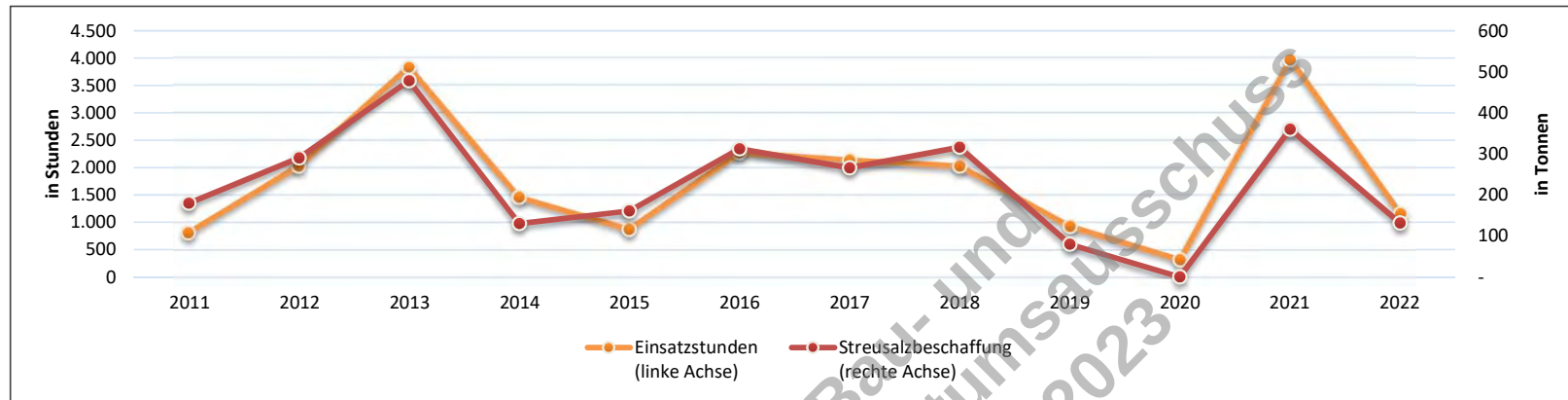
Informationsgrafiken

Öffentliche Einrichtungen:

Straßenreinigung und Winterdienst

Kalkulationszeitraum:

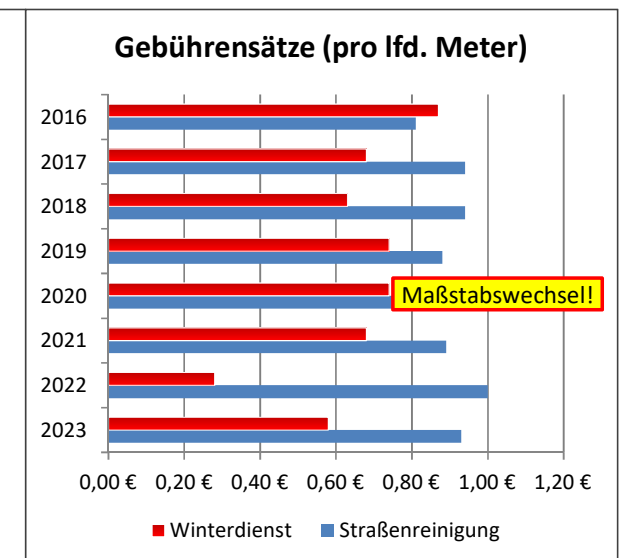
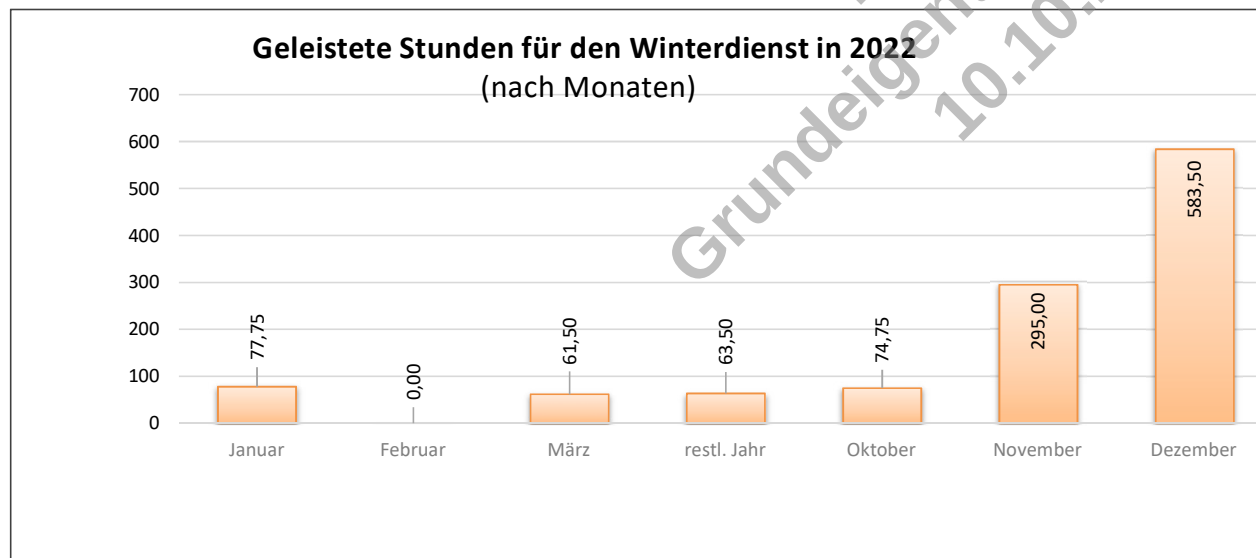
01.01.2022 - 31.12.2022



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

		Zuordnung auf Kostenträger:	
		Betrag lt. BAB masch. Str.-reinigung 2022	Betrag lt. BAB Winterdienst 2022
Zwischensumme 1 der direkt zurechenbaren Personalkosten		10.448,83 €	29.463,87 €
Zwischensumme 2 der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		61.571,62 €	38.532,76 €
Zwischensumme 3 der direkt zurechenbaren kalkulatorischen Kosten des Winterdienstes		- €	8.651,33 €
Zwischensumme 4 der direkt zurechenbaren Kosten der internen Leistungserbringung des Bauhofs für den Winterdienst		21.301,70 €	126.602,27 €
abzüglich			
ordentliche Erträge:		- €	- €
außerordentliche Erträge:		- €	- €
ergibt Deckungsbedarf 1		93.322,15 €	203.250,22 €
abzüglich städtischer Eigenanteil	-25%	- 23.330,54 €	- 50.812,56 €
abzüglich Anteil für die Winterdienstleistung außerhalb geschlossener Ortslagen	-5%	- €	- 10.162,51 €
ergibt Deckungsbedarf 2 bzw. um nicht gebührenfähigen Eigenanteil bereinigter Deckungsbedarf		69.991,61 €	142.275,15 €
zuzüglich anteilige Kostenüber- / Kostenunterdeckung aus den Betriebsabrechnungen 2018, 2019 und 2020 jeweils zu 1/3		3.810,85 €	
zuzüglich anteilige Kostenüber- / Kostenunterdeckung aus den Betriebsabrechnungen 2018, 2019 und 2020 jeweils zu 1/3			-83.751,45 €
ergibt Deckungsbedarf 2		73.802,46 €	58.513,69 €
Gebührensatz im Jahr 2022		1,00 €	0,28 €
Leistungseinheiten		105.464,00 m	246.938,21 m
rechnerisches Gebührenaufkommen im Jahr 2022		105.464,00 €	69.142,70 €
Ergebnis der Betriebsabrechnung 2022		31.661,54 € Kostenüberdeckung	10.629,01 € Kostenüberdeckung

Betriebsabrechnung

Öffentliche Einrichtung:

Manuelle Straßenreinigung (Innenstadt)

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022



Betriebsabrechnungsbogen



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

Kalkulationszeitraum: 01.01.2022 - 31.12.2022

Kostenart	Kosten lt. Buchhaltung	Abgrenzungsrechnung	Kosten 2022	Kosten 2021
Personalkosten	51.300,18 €	2.097,30 €	53.397,48 €	51.730,00 €
Materialkosten / Sachkosten	3.119,82 €	0,00 €	3.119,82 €	1.070,29 €
Fremdleistungen	2.904,08 €	-2.261,00 €	643,08 €	0,00 €
Sonstige Kosten	0,00 €	1.618,40 €	1.618,40 €	1.618,40 €
Kalkulatorische Kosten	0,00 €	4.741,12 €	4.741,12 €	2.943,34 €
Kosten aus inneren Verrechnungen	11.900,00 €	7.094,01 €	18.994,01 €	11.084,28 €
Gesamtkosten / Deckungsbedarf	69.224,08 €	13.289,83 €	82.513,91 €	68.446,31 €

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (2020) - 100 %			-43,83 €	0,00 €
			(Überdeckung)	

Erträge	Einnahmen lt. Buchhaltung	Abgrenzungsrechnung	Einnahmen 2022	Einnahmen 2021
Gebühreneinnahmen	64.086,57 €	0,00 €	64.086,57 €	59.191,35 €
Erträge aus inneren Verrechnungen	2.700,00 €	18.233,41 €	20.933,41 €	17.111,58 €
Summe der Erträge	66.786,57 €	18.233,41 €	85.019,98 €	76.302,93 €

Jahresergebnis			-2.549,91 €	-7.856,62 €
			Überdeckung	Überdeckung
Kostendeckungsgrad			103,04%	111,48%

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

Anlage 1**Personalkosten**

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

Kalkulationszeitraum: 01.01.2022 - 31.12.2022

			Kosten 2022	Kosten 2021
Personalkosten - Organisation der manuellen Innenstadt Straßenreinigung				
für die Ausschreibung, Überwachung und Abrechnung der manuellen Innenstadt Straßenreinigung (bei <u>30 Std.</u> jährlich und einem Stundensatz von <u>65,31 €</u>)			1.959,16 €	1.893,78 €
Ermittlung Stundensatz	Kosten	Kosten pro Std.		
1) Personalkosten	80.677,29 €	49,46 €		
2) Sachkosten Arbeitsplatz	9.700,00 €	5,95 €		
3) Verwaltungsgemeinkosten (20% v. 1)	16.135,46 €	9,89 €		
	106.512,75 €	65,31 €		
Hinweis: Es werden bei der Ermittlung der Kosten pro Stunde 1.631 Jahrestunden zugrunde gelegt (Quelle: KGSt, Kosten eines Arbeitsplatzes [Stand 2021/2022]).				
Personalkosten - Durchführung der Innenstadt Straßenreinigung				
- 1 Beschäftigter	- TVöD EG 3		51.438,32 €	49.836,22 €
laut Auswertung des Personalabrechnungsverfahrens LOGA für 2022				
> Summe Personalkosten			53.397,48 €	51.730,00 €

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

Kalkulationszeitraum: 01.01.2022 - 31.12.2022

		Kosten 2022	Kosten 2021
Unterhaltung der baulichen Anlagen			
Unterhaltung der Materialgarage	462,05 €	462,05 €	0,00 €
abgebildete Sachkonten: 421110			
Unterhaltung des beweglichen Vermögens			
Beschaffung von Ersatzteilen	215,50 €	215,50 €	877,96 €
abgebildete Sachkonten: 422100 und 427110			
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände			
geringwertige Vermögensgegenstände (Akkus, Kehrmaschine)	2.541,46 €	2.541,46 €	138,78 €
abgebildetes Sachkonto: 427113			
Verbrauchsmaterialien			
Abfallsäcke, Farbe	362,86 €	362,86 €	53,55 €
abgebildetes Sachkonto: 427112			
> Summe Materialkosten / Sachkosten	3.119,82 €	3.119,82 €	1.070,29 €

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

Kalkulationszeitraum: 01.01.2022 - 31.12.2022

		Kosten 2022	Kosten 2021
Sonstige Bewirtschaftung			
Entsorgung von Abfällen	643,08 €	643,08 €	0,00 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 424150</i>			
> Summe Fremdleistungen		643,08 €	0,00 €

Bau- und
Grundeigentumsausschuss
10.10.2023

Anlage 4**Sonstige und kalkulatorische Kosten**

Öffentliche Einrichtung:

Manuelle Straßenreinigung (Innenstadt)

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

		Kosten 2022	<i>Kosten 2021</i>
Kosten für die Gebührenkalkulation			
Die COMUNA GmbH wurde beauftragt, die Gebühreennachberechnung 2022 sowie die Gebührenvoraus kalkulation 2022 zu prüfen.	1.618,40 €	1.618,40 €	1.618,40 €
Abschreibungen			
Einzelheiten sind in dem Anlagennachweis (Anlage 5) enthalten.	3.734,84 €	3.734,84 €	2.797,50 €
Kalkulatorische Verzinsung des Anlagekapitals			
Grundlage für die Verzinsung war ein Restbuchwert i. H. v.: 34.580,07 €	1.006,28 €	1.006,28 €	145,84 €
Kalkulatorischer Mischzinssatz für das Jahr 2022: 2,91%			
Einzelheiten sind in dem Anlagennachweis (Anlage 5) enthalten.			
> Summe kalkulatorische Kosten	6.359,52 €	6.359,52 €	4.561,74 €

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

Kalkulationszeitraum: 01.01.2022 - 31.12.2022

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungsdatum	Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2022 (Σ)	Anschaffungskosten in 2022	Summe AfA zum 31.12.2021	Abschreibung in 2022	Buchwert zum 31.12.2022	Kalk. Verzinsung 2,91 %
Materialgarage Innenstadtreinigung	01.01.2022	50	35.285,79 €	0,00 €	0,00 €	-705,72 €	34.580,07 €	1.006,28 €
Stihl Grundgerät, Kombi-Werkzeuge *	01.11.2018	4	2.257,28 €	0,00 €	-1.787,01 €	-470,27 €	0,00 €	0,00 €
Multi-Dumper elektro mit Multi-Sauger *	01.12.2018	4	11.165,91 €	0,00 €	-8.607,06 €	-2.558,85 €	0,00 €	0,00 €
Summe			48.708,98 €	0,00 €	-10.394,07 €	-3.734,84 €	34.580,07 €	1.006,28 €

Ansatzfähige Kosten - Abschreibungen	3.734,84 €
Ansatzfähige Kosten - Kalkulatorische Zinsen	1.006,28 €
Kalkulatorische Kosten gesamt	4.741,12 €

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

Anlage 6

Kosten aus inneren Verrechnungen



Öffentliche Einrichtung:	Manuelle Straßenreinigung (Innenstadt)
Kalkulationszeitraum:	01.01.2022 - 31.12.2022

		Kosten 2022	Kosten 2021
Innere Verrechnung der Verwaltungskosten			
Anteilige Kosten ...	<u>Verteilungsschlüssel</u>		
des <u>Steueramtes</u>	Anzahl d. Steuerobjekte	662,29 €	5.288,98 €
der <u>Finanzbuchhaltung</u>	Anzahl d. Sachbuchungen	599,56 €	
der <u>Stadtkasse</u>	Anzahl der Buchungen	769,71 €	
der <u>Betriebsabrechnung</u>	Arbeitsaufwand	3.716,79 €	
Summe der Verwaltungskosten		5.748,35 €	

Innere Verrechnung der Allgemeinkosten			
Die Allgemeinkosten für Personalangelegenheiten, Beschaffung, Organisation und Versicherungen betrugen im Jahr 2022 je Bediensteten 2.490,- €.		2.490,00 €	2.420,00 €
Stelle / Bereich	Anzahl	Betrag	
Durchführung der manuellen Innenstadt Straßenreinigung	1,00	2.490,00 €	

Innere Verrechnung der Kosten des Baubetriebshofes			
<u>Personalkosten</u> für die Vertretung bei einem Stundensatz von 61,56 € (siehe Abrechnung Baubetriebshof)		10.755,66 €	3.375,30 €
	Stunden	€/h	Kosten
Einsatzstunden			8.372,16 €
↳ <i>Innenstadt - Straßenrein. (6715)</i>	136,00	61,56 €	
Fahrzeugkosten			2.383,50 €
↳ <i>Innenstadt - Straßenrein. (6715)</i>	170,25	14,00 €	
> Summe Kosten aus inneren Verrechnungen		18.994,01 €	11.084,28 €

Anlage 7

Einnahmen sowie Überträge aus Vorjahren



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

Kalkulationszeitraum: 01.01.2022 - 31.12.2022

	Kosten 2022	Kosten 2021
Berücksichtigung von Über-/Unterdeckungen aus Vorjahren		
- Unterdeckung aus der Nachkalkulation 2020 - (100 %)	-43,83 €	
> Summe Überträge aus Vorjahren	-43,83 €	

Straßenreinigungsgebühren			
Gebührensatz in 2022 pro lfd. Meter: 14,27 €/m			
Es wurden etwa 4.491 Berechnungseinheiten nach dem Quadratwurzelmaßstab veranlagt.			
abgebildetes Sachkonto: 332111			
	64.086,57 €	64.086,57 €	59.191,35 €
Gebühreneinnahmen	64.086,57 €	64.086,57 €	59.191,35 €

Öffentlicher Anteil der Straßenreinigung und des Winterdienstes			
25 % der Aufwendungen, die für die Innenstadt Straßenreinigung anfallen, werden als öffentlicher Anteil von den ansatzfähigen Kosten abgezogen.	20.628,48 €	20.628,48 €	17.111,58 €
Innere Verrechnung der Untersützung des Baubetriebshofes			
<u>Personalkosten</u> für die Vertretung bei einem Stundensatz von 34,85 €		304,94 €	
Ermittlung Stundensatz	Kosten	Kosten pro Std.	
1) Personalkosten	51.438,32 €	33,25 €	
2) <u>Allgemeinkosten</u>	2.490,00 €	1,60 €	
	53.928,32 €	34,85 €	
Hinweis: Es werden bei der Ermittlung der Kosten pro Stunde 1.547 Jahresstunden zugrunde gelegt (Quelle: KGSt, Kosten eines Arbeitsplatzes [Stand 2022/2023]).			
	Stunden	€/ h	Kosten
Einsatzstunden	8,75	34,85 €	304,94 €
Erträge aus inneren Verrechnungen		20.933,41 €	17.111,58 €

V. Zusammenfassung der Aufwendungen /Ermittlung Gebührensatz

				Betrag IST-Werte manuelle STR 2022
Zwischensumme 1 der direkt zurechenbaren Personalkosten				53.397,48 €
Zwischensumme 2 der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				5.381,30 €
Zwischensumme 3 der direkt zurechenbaren kalkulatorischen Kosten der manuellen STR				4.741,12 €
Zwischensumme 4 der direkt zurechenbaren Kosten der internen Leistungserbringung des Bauhofs für die manuelle STR				18.994,01 €
abzüglich ordentliche Erträge:				- €
ergibt Deckungsbedarf 1				82.513,91 €
abzüglich städtischer Eigenanteil		-25%	-	20.628,48 €
abzüglich (Unterstützung des Baubetriebshofes)			-	304,94 €
abzüglich Anteil für Dienstleistung außerhalb geschlossener Ortslagen		0%		- €
ergibt Deckungsbedarf 2 bzw. um nicht gebührenfähigen Eigenanteil bereinigter Deckungsbedarf				61.580,49 €
zuzüglich anteilige Kostenüber- / Kostenunterdeckung aus der Betriebsabrechnung 2020 zu 100%				- 43,83 €
abzüglich Erträge	Leistungseinheiten 4.491,00	x	Satz lt. Satzung 14,27 €	- 64.086,57 €
ergibt eine Kostenüberdeckung in Höhe von: unter Berücksichtigung des Quadratwurzel-Maßstabes				2.549,91 €

Betriebsabrechnung



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022



Betriebsabrechnungsbogen



Öffentliche Einrichtung: **Abwasserbeseitigung**
Kalkulationszeitraum: 01.01.2022 - 31.12.2022

Kostenart	Kosten lt. Buchhaltung	Abgrenzungsrechnung	Ansatzfähige Kosten 2022	Ansatzfähige Kosten 2021
Personalkosten	687.757,13 €	-52.264,17 €	635.492,96 €	649.987,96 €
Materialkosten / Sachkosten	150.841,14 €	0,00 €	150.841,14 €	110.227,22 €
Fremdleistungen	707.891,43 €	-1.136,23 €	706.755,20 €	775.765,22 €
Sonstige Kosten	98,03 €	9.161,66 €	9.259,69 €	9.383,16 €
Kalkulatorische Kosten	0,00 €	2.428.644,47 €	2.428.644,47 €	2.468.854,42 €
Kosten aus inneren Verrechnungen	227.300,00 €	-46.050,67 €	181.249,33 €	209.161,22 €
Kostenanteil Fremdwasserbeseitigung	0,00 €	-22.831,44 €	-22.831,44 €	-15.011,80 €
Gesamtkosten / Deckungsbedarf	1.773.887,73 €	2.315.523,62 €	4.089.411,35 €	4.208.367,40 €

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (aus der Nachkalkulation 2018) - (3/3)		-79.690,15 €	-79.690,15 €
		(Überdeckung)	(Überdeckung)

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (aus der Nachkalkulation 2019) - (2/3)		-207.910,87 €	-207.910,88 €
		(Überdeckung)	(Überdeckung)

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (aus der Nachkalkulation 2020) - (1/3)		5.123,93 €	
		(Unterdeckung)	

abzgl.

Einnahmen	Einnahmen lt. Buchhaltung	Abgrenzungsrechnung	Ansatzfähige Einnahmen 2022	Ansatzfähige Einnahmen 2021
Schmutz- und Niederschlagswassergebühren	2.960.817,41 €	-13.781,02 €	2.947.036,39 €	3.479.902,41 €
Sonstige öffentlich-rechtliche Gebühren	86.857,42 €	-81.871,97 €	4.985,45 €	5.551,67 €
Privatrechtliche Entgelte oder Erstattungen	98.759,05 €	-1.024,27 €	99.783,32 €	108.935,44 €
Anteil Straßenentwässerung (öffentlicher Flächen)	645.900,00 €	-8.833,14 €	637.066,86 €	670.792,32 €
Gesamteinnahmen	3.792.333,88 €	-103.461,86 €	3.688.872,02 €	4.265.181,84 €

Jahresergebnis		118.062,24 €	-344.415,46 €
Kostendeckungsgrad		97,11%	108,18%

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**

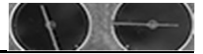
Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

			Kosten 2022	Kosten 2021
Personalkosten - Verwaltung				
	<i>ansatzfähige Kosten</i>	$\triangle$ <i>Ansatzfähigkeit</i>		
- 1 Beamter	- Besoldungsgruppe A 12	82.151,58 €	94%	
- 1 Ingenieurin	- Besoldungsgruppe A 11	20.826,79 €	100%	
- 1 Ingenieur	- TVÖD EG 11	71.334,38 €	90%	
- 1 Sachbearbeiterin	- TVÖD EG 7	27.995,13 €	50%	
			202.307,88 €	215.116,59 €
Personalkosten - Kläranlage				
- 6 tariflich Beschäftigte in Vollzeit		418.139,78 €		
- 1 tariflich Beschäftigter in Ausbildung		5.818,96 €		
- 1 Reinigungskraft (mit rund 15 Stunden wöchentlich)		9.226,34 €		
			433.185,08 €	434.871,37 €
> Summe Personalkosten			635.492,96 €	649.987,96 €

Anlage 2**Materialkosten / Sachkosten**

Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

			Kosten 2022	Kosten 2021
Unterhaltung und Erwerb beweglichen Vermögens				
	2021	2022		
- Unterhaltung des beweglichen Vermögens	7.000,00 €	3.053,42 €	15.011,51 €	17.522,42 €
- Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.188,21 €	10.941,48 €		
- EDV-Aufwendungen	7.334,21 €	1.016,61 €		
abgebildete Sachkonten: 422100; 423200; 427112; 427113; 427120 und 429110				
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude				
	2021	2022		
- Beschaffung von Einbau- oder Ersatzteilen etc.	9.852,39 €	27.000,57 €	34.145,72 €	18.456,01 €
- Beschaffung von Reinigungsmaterialien	5.113,60 €	6.613,84 €		
- Beschaffung von Beschilderung	0,00 €	125,52 €		
- Schädlingsbekämpfung	1.657,42 €	405,79 €		
- Sonstiges	1.832,60 €	0,00 €		
abgebildete Sachkonten: 424120; 424120; 424150; 427110; 427112 und 429110				
Sonstige Aufwendungen für aktives Personal				
	2021	2022		
- Ausbildung und Fortbildung	1.024,00 €	0,00 €	11.379,30 €	9.193,18 €
- Büromaterialien, Literatur, Sonstiges	3.745,30 €	4.131,37 €		
- Mitgliedsbeiträge	1.696,95 €	1.702,95 €		
- Dienst- und Schutzkleidung, Erste-Hilfe-Zubehör	2.675,74 €	5.263,75 €		
- Reisekosten	10,38 €	47,28 €		
- Sonstiges	40,81 €	233,95 €		
abgebildete Sachkonten: 426110; 426130; 427110; 427112; 442920; 443110 und 443140				

Anlage 2**Materialkosten / Sachkosten**

Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

			Kosten 2022	Kosten 2021
Betriebsstoffe und Materialien zur Wasseraufbereitung				
	2021	2022		
- Chemikalien zur Phosphatfällung	12.929,34 €	20.456,50 €	90.304,61 €	65.055,61 €
- Chemikalien zur Schlammbehandlung / Schlamm entwässerung	38.691,43 €	44.181,90 €		
- Küvettentest-Sets	7.313,56 €	10.625,61 €		
- Aktivkohle	0,00 €	2.892,63 €		
- Schmierstoffe und Öle, inkl. Entsorgung	6.121,28 €	2.368,14 €		
- Labor- und sonstiges Verbrauchsmaterial	0,00 €	9.779,83 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 427110; 427112 und 429110</i>				
> Summe Materialkosten / Sachkosten			150.841,14 €	110.227,22 €

Anlage 3**Fremdleistungen**

Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

			Kosten 2022	Kosten 2021
Bauunterhaltung der Kläranlage und des sonstigen unbeweglichen Vermögens				
	2021	2022	150.255,72 €	192.702,43 €
- Allgemeine Unterhaltung (Wartung / sonst. Dienstleistungen)	72.452,73 €	81.144,08 €		
- Reinigung und Unterhaltung der Pumpwerke	19.153,95 €	11.723,39 €		
- Wartung und Betrieb des Blockheizkraftwerkes	28.166,05 €	10.396,21 €		
- Wartung der Heizungsanlage	1.869,03 €	1.804,69 €		
- Wartung der Rechenanlage (vorher unter allgem. Unterhalt.)	15.714,27 €	1.578,23 €		
- Wartung der EMSR-Anlage	8.505,07 €	22.372,11 €		
- Wartung Faulturm	26.000,00 €	12.118,91 €		
- Mäharbeiten auf der Kläranlage und bei den Pumpwerken	16.630,28 €	7.293,51 €		
- Unterhaltungsarbeiten an Grundstück und Zaunanlage	1.106,70 €	1.824,59 €		
- Sonstiges	3.104,35 €	0,00 €		
abgebildete Sachkonten: 421120 und 421121				
Bauunterhaltung des Kanalnetzes				
	2021	2022	203.181,33 €	212.852,85 €
- davon für die Bauunterhaltung von Schmutzwasserkanälen	84.063,87 €	49.138,52 €		
- davon für die Bauunterhaltung von Regenwasserkanälen	98.244,32 €	104.598,84 €		
- davon für die Bauunterhaltung von Mischwasserkanälen	6.058,54 €	2.273,66 €		
- davon für die Bauunterhaltung von Regenwasserrückhaltebecken	24.486,12 €	47.170,31 €		
abgebildetes Sachkonto: 421207				

Anlage 3**Fremdleistungen**

Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

				Kosten 2022	Kosten 2021
Fahrzeugunterhaltung					
Fahrzeuge	Kennzeichen	2021	2022	10.598,98 €	7.216,23 €
- VW Caddy Maxi	HI - AK 895	1.243,16 €	4.187,28 €		
- VW Caddy	ALF - AK 14	257,50 €	197,74 €		
- VW Caddy	ALF - AK 18	614,07 €	312,77 €		
- Anhänger	ALF - AK 915, HI - NA 976, HI - NE 4	96,48 €	665,68 €		
Sonstiges (keinem Fahrzeug direkt zuzuordnen)					
- Benzinkosten		3.117,28 €	3.466,45 €		
- Kommunaler Schadensausgleich		1.714,67 €	1.714,67 €		
- Sonstiges		173,07 €	54,40 €		
abgebildetes Sachkonto: 425100					
Abgaben und Entgelte					
		2021	2022	54.199,17 €	54.127,50 €
- Grundbesitzabgaben und Schmutzwasser		8.319,02 €	8.078,20 €		
- Frischwasser		4.765,73 €	4.596,88 €		
- Entsorgung von Abfällen (ZAH)		9.089,52 €	9.367,83 €		
- Versicherungsbeitrag		5.900,39 €	6.342,96 €		
- Vermögensbewertung Kanalnetz		19.000,00 €	19.000,00 €		
- Telefonkosten, GEZ, Porto		2.805,37 €	3.409,37 €		
- Druck und Versand der Abgabenbescheide		1.177,93 €	2.469,15 €		
- Schornsteinfegergebühren		145,13 €	142,23 €		
- Kontrolle durch Gewerbeaufsichtsamt		331,25 €	792,55 €		
- Sonstiges (u.a. Mieten & Pachten, Anpassung Kanalkataster)		2.593,16 €	0,00 €		
abgebildete Sachkonten: 424101; 424140; 427114 und 429110					

Frischwasserverbräuche	
2022	3.018 m³
2021	3.077 m³
2020	2.879 m³
2019	5.026 m³
2018	5.696 m³
2017	4.572 m³
2016	3.737 m³
2015	3.038 m³
2014	3.290 m³

Anlage 3**Fremdleistungen**

Öffentliche Einrichtung: **Abwasserbeseitigung**
 Kalkulationszeitraum: 01.01.2022 - 31.12.2022

		Kosten 2022	Kosten 2021
Energieverbrauch			
	2021	2022	
- Energieverbrauch - Strom für die Kläranlage Wettensen	80.414,08 €	43.229,31 €	
- Energieverbrauch - Strom für die Messstationen und Pumpwerke	10.044,26 €	8.235,45 €	
- Messstellenkosten	3.064,18 €	0,00 €	
- Energieverbrauch - Heizenergie	0,00 €	2.466,02 €	
abgebildete Sachkonten: 427620 und 429110		53.930,78 €	93.522,52 €
Kosten der Wasseraufbereitung und Klärschlammverarbeitung			
	2021	2022	
- Abwasserabgabe und wasserrechtliche Einleitungserlaubnis	94.682,00 €	129.000,00 €	
- Kompostierung/Entsorgung von Schlämmen	112.891,04 €	100.868,50 €	
- Abwasseruntersuchungen und Schlammanalysen	7.288,41 €	4.238,48 €	
- Überwachung Alarmsystem	482,24 €	482,24 €	
abgebildete Sachkonten: 424101; 424150 und 429110		234.589,22 €	215.343,69 €
Erstattungen an Gemeindeverbände			
Für die Kontrolle der Indirekteinleiter durch den Landkreis Hildesheim (nicht gebührenrelevant).		0,00 €	- €
> Summe Fremdleistungen		706.755,20 €	775.765,22 €

Anlage 4**Sonstige Kosten**

Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

	Kosten 2022	Kosten 2021
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: - 2022 wurden 98,03 € niedergeschlagen - 2021 wurden 538,34 € niedergeschlagen - 2020 wurden 1.211,62 € niedergeschlagen - 2019 wurden 5.711,66 € niedergeschlagen <i>abgebildetes Sachkonto: 472111</i>	0,00 €	0,00 €
Kosten der Gebührenkalkulation durch die COMUNA GmbH		
- Kosten für die Vorkalkulation d. Jahres 2022 (inkl. 7,5 % Rabatt für ein mehrjähriges Mandat)	4.568,11 €	9.259,69 €
- Kosten für die Nachkalkulation d. Jahres 2022 (inkl. 7,5 % Rabatt für ein mehrjähriges Mandat)	4.691,58 €	9.383,16 €
> Summe sonstige Kosten	9.259,69 €	9.383,16 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

Beschreibung der Anlage			Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung / Kategorie	Anschaffung / Aktivierung	(Rest-) Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2022 (Σ)	Zugang AHK in 2022	Summe AfA zum 31.12.2021	Abschreibung in 2022	Buchwert zum 31.12.2022	Kalk. Verzinsung 2,91 %
Kläranlage (KST 1.4.07.600)								
Sammelanlage Bau-NK Studie 2020 III	A. i. B.	0	204.525,42 €	8.238,62 €	0,00 €	0,00 €	204.525,42 €	0,00 €
Bautechnik Studie 2020 III	A.i.B.	0	803.460,99 €	162.070,18 €	0,00 €	0,00 €	803.460,99 €	0,00 €
Maschinentechnik Studie 2020 III	A.i.B.	0	479.374,99 €	-120.043,50 €	0,00 €	0,00 €	479.374,99 €	0,00 €
EMSR Studie 2020 III	A.i.B.	0	21.275,42 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21.275,42 €	0,00 €
KA BM2 Ing.-Leistungen (aufgeteilt)		-	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
KA BM2 Sammelanlage Studie 2020 II	01.07.2020	15	25.832,40 €	0,00 €	-2.580,23 €	-1.722,16 €	21.530,01 €	626,52 €
KA BM2 Bautechnik (B1)	01.07.2020	40	4.944.108,29 €	1.204,14 €	-185.142,63 €	-123.602,71 €	4.635.362,94 €	134.889,06 €
KA BM2 Belebungsanlage (M1)	01.07.2020	15	334.038,58 €	0,00 €	-33.364,89 €	-22.269,24 €	278.404,45 €	8.101,57 €
KA BM2 Räumler (M2)	01.07.2020	15	573.673,49 €	0,00 €	-57.300,42 €	-38.244,90 €	478.128,17 €	13.913,53 €
KA BM2 Pumpwerke u. Rührwerke (M3)	01.07.2020	15	453.811,26 €	0,00 €	-45.328,17 €	-30.254,08 €	378.229,00 €	11.006,46 €
KA BM2 Fällmittelstation (M4)	01.07.2020	15	109.539,39 €	0,00 €	-10.941,16 €	-7.302,63 €	91.295,61 €	2.656,70 €
KA BM2 Krananlage (M5)	01.07.2020	15	33.148,96 €	0,00 €	-3.311,03 €	-2.209,93 €	27.628,00 €	803,97 €
KA BM2 EMSR	01.07.2020	10	1.502.486,08 €	0,00 €	-222.874,89 €	-150.248,61 €	1.129.362,59 €	32.864,45 €
Erneuerung Trinkwasserleitung	01.07.2020	40	137.564,47 €	0,00 €	-5.152,65 €	-3.439,11 €	128.972,70 €	3.753,11 €
Büromöbel für neue Büros (2007)	01.01.2015	10	4.510,53 €	0,00 €	-3.131,29 €	-447,33 €	931,91 €	27,12 €
Bauliche Teile	01.01.2015	15	1.523.894,67 €	0,00 €	-711.150,86 €	-101.592,98 €	711.150,84 €	20.694,49 €
Erweit. Kläranlage (III.Stufe)	01.01.2015	2	93.004,23 €	0,00 €	-93.004,23 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufstockung Betriebsgebäude	01.01.2015	40	51.335,11 €	0,00 €	-8.983,66 €	-1.283,38 €	41.068,08 €	1.195,08 €
Schneckenpumpen	01.01.2015	3	7.800,57 €	0,00 €	-7.800,57 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Erweiterung Brauchwassersystem	01.01.2015	5	17.755,37 €	0,00 €	-17.755,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ern.Masch.-teile Abwasserreinigung	01.01.2015	4	7.297,69 €	0,00 €	-7.297,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Teilerneuerung Zaunanlage	01.01.2015	3	2.517,66 €	0,00 €	-2.517,66 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Teilerneuerung Zaunanlage	01.01.2015	4	5.922,80 €	0,00 €	-5.922,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Grabenbrücke rund	01.01.2015	4	2.297,35 €	0,00 €	-2.297,35 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Projektstudie Kläranlage 2020	01.01.2015	6	51.777,30 €	0,00 €	-51.777,30 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Teilerneuerung Zaunanlage 2010	01.01.2015	21	1.996,15 €	0,00 €	-670,71 €	-95,82 €	1.229,62 €	35,78 €
Heizungsanlage Kläranlage	01.01.2015	14	95.296,31 €	0,00 €	-46.812,22 €	-6.687,46 €	41.796,63 €	1.216,28 €
Rohr Absperrblase Typ Plugy	01.01.2015	2	367,06 €	0,00 €	-367,06 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

Beschreibung der Anlage			Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung / Kategorie	Anschaffung / Aktivierung	(Rest-) Nutzungs-dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2022 (Σ)	Zugang AHK in 2022	Summe AfA zum 31.12.2021	Abschreibung in 2022	Buchwert zum 31.12.2022	Kalk. Verzinsung 2,91 %
Dosiermittelstation P-Fällung	01.01.2015	13	7.655,60 €	0,00 €	-4.287,15 €	-612,45 €	2.756,01 €	80,20 €
Spektralphotometer	01.01.2015	11	2.002,18 €	0,00 €	-1.274,12 €	-182,02 €	546,04 €	15,89 €
Hochtemperaturthermostat	01.01.2015	11	1.465,37 €	0,00 €	-932,52 €	-133,22 €	399,63 €	11,63 €
Toilettencontainer Kläranlage	01.01.2015	8	11.433,95 €	0,00 €	-10.671,69 €	-762,26 €	0,00 €	0,00 €
Aufstellfläche n. Gasbehälter	01.01.2015	17	4.310,97 €	0,00 €	-1.828,89 €	-261,27 €	2.220,81 €	64,63 €
Rampenanlage Lager	01.01.2015	17	9.739,62 €	0,00 €	-4.131,96 €	-590,28 €	5.017,38 €	146,01 €
Lagerfläche für Klärschlamm	01.01.2015	17	13.972,85 €	0,00 €	-5.927,88 €	-846,84 €	7.198,13 €	209,47 €
Flygt-Tauchmotorrührwerk	01.01.2015	15	2.562,37 €	0,00 €	-1.237,02 €	-176,72 €	1.148,63 €	33,43 €
Anschlussverteilerschrank	01.01.2015	12	5.890,13 €	0,00 €	-3.585,31 €	-512,19 €	1.792,63 €	52,17 €
Toranlage Kläranlage	01.01.2015	24	2.206,54 €	0,00 €	-648,06 €	-92,58 €	1.465,90 €	42,66 €
Toranlage Lagerplatz Eimsen	01.01.2015	24	2.580,35 €	0,00 €	-757,87 €	-108,27 €	1.714,21 €	49,88 €
Sartorius Feuchtebestimmer	01.02.2015	13	3.740,98 €	0,00 €	-1.990,40 €	-287,77 €	1.462,82 €	42,57 €
Büroschränke Klärwerk Büro OG	01.02.2015	18	1.740,94 €	0,00 €	-668,97 €	-96,72 €	975,25 €	28,38 €
Kragarmregal Kläranlage	01.03.2015	13	1.621,02 €	0,00 €	-852,08 €	-124,69 €	644,25 €	18,75 €
Gaswarngerät inkl. Zubehör	01.10.2015	5	2.947,84 €	0,00 €	-2.947,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TK-Anlage Kläranlage	01.12.2016	11	9.454,55 €	0,00 €	-4.171,72 €	-859,50 €	4.423,33 €	128,72 €
explosionsgeschützte Switch	01.05.2017	8	2.001,10 €	0,00 €	-1.167,31 €	-250,14 €	583,66 €	16,98 €
Schwerlastregal	01.08.2017	13	2.238,17 €	0,00 €	-760,40 €	-172,17 €	1.305,60 €	37,99 €
Aktenschränke Leitung Kläranlage	01.10.2018	18	2.412,71 €	0,00 €	-435,63 €	-134,04 €	1.843,04 €	53,63 €
überdachter Zweiradunterstand	01.10.2018	18	2.506,16 €	0,00 €	-452,50 €	-139,23 €	1.914,43 €	55,71 €
SEEPX Pumpe BN 1-6L	01.02.2019	7	2.373,22 €	0,00 €	-988,84 €	-339,03 €	1.045,35 €	30,42 €
Toranlage Kläranlage (Haupttor)	01.05.2019	9	34.990,01 €	0,00 €	-10.150,95 €	-3.887,78 €	20.951,28 €	609,68 €
BHKW Kläranlage	01.01.2015	15	323.232,28 €	0,00 €	-150.841,73 €	-21.548,82 €	150.841,73 €	4.389,49 €
Fackel Kläranlage	01.01.2015	10	39.136,06 €	0,00 €	-27.395,25 €	-3.913,61 €	7.827,20 €	227,77 €
Faulturm Kläranlage - Bauliche Teile	01.01.2015	15	180.584,96 €	0,00 €	-83.735,48 €	-12.039,00 €	84.810,48 €	2.467,98 €
Faulturm Kläranlage - EMSR-Technik	01.01.2015	10	3.873,83 €	0,00 €	-2.711,67 €	-387,38 €	774,78 €	22,55 €
Faulturm Kläranlage - Maschinentechnik	01.01.2015	15	562.711,01 €	0,00 €	-262.598,48 €	-37.514,07 €	262.598,46 €	7.641,62 €
Gasspeicher/Gasleitungssystem KA	01.01.2015	15	388.384,42 €	0,00 €	-180.708,57 €	-25.892,29 €	181.783,56 €	5.289,90 €
Schlammwärmetauscher Kläranlage	01.01.2015	15	25.399,60 €	0,00 €	-11.853,16 €	-1.693,31 €	11.853,14 €	344,93 €

1. Bauabschnitt

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

Beschreibung der Anlage			Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung		
Bezeichnung / Kategorie		Anschaffung / Aktivierung	(Rest-) Nutzungs-dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2022 (Σ)	Zugang AHK in 2022	Summe AfA zum 31.12.2021	Abschreibung in 2022	Buchwert zum 31.12.2022	Kalk. Verzinsung 2,91 %
Nacheindicker Kläranlage	1. Bauabschnitt	01.01.2015	15	82.024,07 €	0,00 €	-38.277,90 €	-5.468,27 €	38.277,90 €	1.113,89 €
Schlammmentwässerung - Bauliche Teile		01.01.2015	40	61.698,30 €	0,00 €	-10.555,43 €	-1.542,46 €	49.600,41 €	1.443,37 €
Schlammmentwässerung - EMSR-Technik		01.01.2015	15	108.381,25 €	0,00 €	-50.577,93 €	-7.225,42 €	50.577,91 €	1.471,82 €
Schlammmentwässerung - Maschinentechn.		01.01.2015	15	481.745,07 €	0,00 €	-224.734,25 €	-32.116,34 €	224.894,48 €	6.544,43 €
Schlammagerhalle Kläranlage		01.01.2015	15	228.188,89 €	0,00 €	-105.950,65 €	-15.212,59 €	107.025,65 €	3.114,45 €
Abluftbehandlungsanlage Kläranlage		01.01.2015	15	77.192,73 €	0,00 €	-36.023,27 €	-5.146,18 €	36.023,28 €	1.048,28 €
Co-Substratbehälter Kläranlage		01.01.2015	15	115.411,77 €	0,00 €	-53.858,83 €	-7.694,12 €	53.858,82 €	1.567,29 €
Bauarbeiten allg./Rohrleitungsbau		01.01.2015	40	1.175.867,36 €	0,00 €	-205.535,02 €	-29.396,68 €	940.935,66 €	27.381,23 €
Elektronische Ausrüstung allg. KA		01.01.2015	10	517.630,64 €	0,00 €	-362.341,44 €	-51.763,06 €	103.526,14 €	3.012,61 €
Laborerweiterung Kläranlage		01.01.2015	15	69.485,93 €	0,00 €	-32.426,78 €	-4.632,40 €	32.426,75 €	943,62 €
Primärschlamm-PW - Bauliche Teile		01.01.2015	35	29.148,05 €	0,00 €	-5.829,61 €	-832,80 €	22.485,64 €	654,33 €
Primärschlamm-PW - EMSR-Technik		01.01.2015	10	92.645,98 €	0,00 €	-64.852,19 €	-9.264,60 €	18.529,19 €	539,20 €
Primärschlamm-PW - Maschinentechnik		01.01.2015	10	90.694,89 €	0,00 €	-63.486,43 €	-9.069,49 €	18.138,98 €	527,84 €
Schönungsteich Kläranlage		01.01.2016	39	408.949,80 €	0,00 €	-62.915,34 €	-10.485,89 €	335.548,57 €	9.764,46 €
Rechen Kläranlage - Maschinentechnik	Rechen	01.09.2017	15	216.596,29 €	0,00 €	-62.440,95 €	-14.439,75 €	139.715,59 €	4.065,72 €
Rechen Kläranlage - Bautechnik		01.09.2017	40	48.388,47 €	0,00 €	-5.235,05 €	-1.209,71 €	41.943,71 €	1.220,56 €
Rechen Kläranlage - EMSR-Technik		01.09.2017	10	415.953,50 €	0,00 €	-180.163,35 €	-41.595,35 €	194.194,80 €	5.651,07 €
Wege- und Verkehrsflächen KA Wettensen		01.06.2022	25	64.419,59 €	64.419,59 €	0,00 €	-1.503,12 €	62.916,47 €	1.830,87 €
Stationärer Probenehmer WS 312		01.10.2022	13	5.472,81 €	5.472,81 €	0,00 €	-105,25 €	5.367,56 €	156,20 €
				17.431.676,72 €	121.361,84 €	-3.866.053,61 €	-851.661,44 €	12.709.612,62 €	323.961,33 €

Fuhrpark Kläranlage (KST 1.4.07.601)									
VW Caddy Maxi (HI-AK 895)		01.01.2015	7	22.895,19 €	0,00 €	- 22.895,19 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
VW Caddy Maxi Kombi (ALF-AK 14)		01.01.2015	9	26.752,14 €	0,00 €	- 20.616,33 €	-2.945,19 €	3.190,62 €	92,85 €
PKW-Anhänger Böckmann		01.09.2015	9	2.430,99 €	0,00 €	- 1.710,70 €	-270,11 €	450,18 €	13,10 €
VW Caddy Maxi Kombi 1,4 l TSI (ALF-AK 18)		01.12.2018	10	30.296,51 €	0,00 €	- 9.341,42 €	-3.029,65 €	17.925,44 €	521,63 €
				82.374,83 €	0,00 €	-65.079,12 €	-6.244,95 €	21.566,24 €	627,58 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis

Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

Beschreibung der Anlage			Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung / Kategorie	Anschaffung / Aktivierung	(Rest-) Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2022 (Σ)	Zugang AHK in 2022	Summe AfA zum 31.12.2021	Abschreibung in 2022	Buchwert zum 31.12.2022	Kalk. Verzinsung 2,91 %
Geräte, Maschinen Kläranlage (KST 1.4.07.602)								
Spektralphotometer Anbindung an ACRON	01.11.2007	13	3.740,37 €	0,00 €	-3.740,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Basicsafe LBS 9.1C (Serverschrank)	01.03.2008	15	6.232,56 €	0,00 €	-5.342,19 €	-415,50 €	474,86 €	13,82 €
Abwassertauchmotorpumpe	28.01.2010	10	2.294,91 €	0,00 €	-2.294,91 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Höhensicherungs- u. Rettungshubgerät	01.01.2015	9	4.456,81 €	0,00 €	-3.434,62 €	-490,66 €	531,53 €	15,47 €
Scheuersaugmaschine LW38 Pro	01.01.2015	8	971,60 €	0,00 €	-841,40 €	-120,20 €	10,00 €	0,29 €
Selbstretter Dräger Oxy 3000	01.02.2015	9	1.210,81 €	0,00 €	-930,53 €	-134,53 €	145,75 €	4,24 €
Flygt Tauchmotorpumpe DS/MT 400 V	01.04.2016	6	3.510,26 €	0,00 €	-3.364,00 €	-146,26 €	0,00 €	0,00 €
Aluminium-Podestleiter	01.07.2016	18	1.240,02 €	0,00 €	-378,90 €	-68,89 €	792,24 €	23,05 €
Radarsensor VEGAPULS 64	01.07.2016	10	2.072,81 €	0,00 €	-1.140,05 €	-207,28 €	725,48 €	21,11 €
Rohreinbausonde	01.09.2017	10	4.697,17 €	0,00 €	-2.035,44 €	-469,72 €	2.192,01 €	63,79 €
Prüfgerät Benning ST 760 SET	01.06.2018	5	4.600,54 €	0,00 €	-3.297,05 €	-920,11 €	383,38 €	11,16 €
Labormikroskop HPM 8300	01.06.2018	11	2.456,65 €	0,00 €	-800,27 €	-223,33 €	1.433,05 €	41,70 €
Scheuersaugmaschine BR 30/4 C ADV	01.12.2018	7	1.601,19 €	0,00 €	-705,29 €	-228,74 €	667,16 €	19,41 €
Waschautomat Whirlpool AWG 912 S/PRO	01.02.2019	9	1.199,00 €	0,00 €	-388,56 €	-133,22 €	677,21 €	19,71 €
Waschmaschine Whirlpool AWG 812 S/PRO	01.10.2019	9	1.249,50 €	0,00 €	-312,38 €	-138,83 €	798,29 €	23,23 €
Hochleistungsdispersiergerät IKA T25 digital	01.11.2020	13	1.946,08 €	0,00 €	-174,65 €	-149,70 €	1.621,73 €	47,19 €
Börger Drehkolbenpumpe EL1550	01.06.2020	7	89.094,77 €	0,00 €	-20.152,39 €	-12.727,82 €	56.214,56 €	1.635,84 €
Börger Drehkolbenpumpe EL2250	01.07.2020	7	99.582,67 €	0,00 €	-21.339,14 €	-14.226,10 €	64.017,43 €	1.862,91 €
			232.157,72 €	0,00 €	-29.180,60 €	-30.800,90 €	130.684,69 €	304,17 €

zuzüglich

Kanalnetz								
Regenwasserkanalnetz		Die Bewertung des Kanalnetzes erfolgt durch das Ingenieurbüro Richter aus Hildesheim.	26.665.618,89 €	69.332,76 €	-13.778.365,58 €	-430.136,08 €	12.457.117,23 €	362.502,11 €
Mischwasserkanalnetz			884.151,57 €	0,00 €	-280.831,85 €	-10.716,41 €	592.603,31 €	17.244,76 €
Schmutzwasserkanalnetz			20.260.179,57 €	89.862,41 €	-9.883.478,09 €	-268.158,08 €	10.108.543,40 €	294.158,61 €
Abwasserpumpwerke			427.317,16 €	0,00 €	-318.739,20 €	-24.708,93 €	83.869,03 €	2.440,59 €
Speicherbauwerke			3.207.434,85 €	9.859,38 €	-925.182,05 €	-64.066,54 €	2.218.186,26 €	64.549,22 €
			51.444.702,04 €	169.054,55 €	-25.186.596,77 €	-797.786,04 €	25.460.319,23 €	740.895,29 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

Beschreibung der Anlage			Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung / Kategorie	Anschaffung / Aktivierung	(Rest-) Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2022 (Σ)	Zugang AHK in 2022	Summe AfA zum 31.12.2021	Abschreibung in 2022	Buchwert zum 31.12.2022	Kalk. Verzinsung 2,91 %
zuzüglich								
Grundstücke								
Wettensen - Gebäude- und Freifläche	Kläranlage	37.450 m²	167.543,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	167.543,96 €	4.875,53 €
Wispenstein - Am Gutshof	Pumpstation	34 m²	239,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	239,03 €	6,96 €
Föhrste - Masch	Pumpstation	133 m²	1.105,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.105,03 €	32,16 €
Röllinghausen - Föhrster Straße	Pumpstation	32 m²	32,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	32,00 €	0,93 €
Alfeld - Schillerstraße	Pumpstation	408 m²	6.258,21 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.258,21 €	182,11 €
Alfeld - Ziegelmasch / Brunnenweg	Pumpstation	236 m²	3.921,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.921,61 €	114,12 €
			179.099,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	179.099,84 €	5.211,81 €
Gesamtsumme Anlagennachweis			69.370.011,15 €	290.416,39 €	-29.146.910,10 €	-1.686.493,32 €	38.501.282,62 €	1.071.000,18 €

Ansatzfähige Kosten - Abschreibungen	1.686.493,32 €
Ansatzfähige Kosten - Kalkulatorische Zinsen (nachrichtlich, da ohne Berücksichtigung der eingenommenen Beiträge, Zuweisungen, Zuschüsse oder Beteiligungen)	1.071.000,18 €
Kalkulatorische Kosten gesamt (nachrichtliche Erwähnung, die tatsächlich angesetzten Werte stammen von der COMUNA GmbH, siehe Gesamtkostenübersicht)	2.757.493,50 €

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

Anlage 6

Kosten aus inneren Verrechnungen



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

				Kosten 2022	Kosten 2021
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 (2022/2023)).				32.398,00 €	32.010,00 €
Stelle		Ansatzfähigkeit der Kosten	≙ Sachkosten		
- 1 Beamter	Besoldungsgruppe A 12	94%	9.118,00 €		
- 1 Ingenieur	TVÖD EG 11	90%	8.730,00 €		
- 1 Ingenieurin	Besoldungsgruppe A 11	100%	9.700,00 €		
- 1 Sachbearbeiterin	TVÖD EG 7	50%	4.850,00 €		
Innere Verrechnung der Verwaltungskosten - Gemeinkosten					
Die Gemeinkosten setzen sich zusammen aus verwaltungsweiten Gemeinkosten und amts- bzw. dezernatsinternen Gemeinkosten.				120.944,15 €	123.399,71 €
Leistendes Amt		2021	Tatsächliche Kosten		
- Hauptamt (Sachkosten lt. KGSt pro Stelle im Verwaltungsbereich)	siehe oben (Sachkosten)		siehe oben (Sachkosten)		
- Personalamt (Allgemeinkosten pro Stelle i.H.v. 2.490,- € für 2022)	22.506,00 €		23.256,60 €		
- Steueramt	32.979,02 €		29.947,07 €		
- Stadtkämmerei (Finanzbuchhaltung und Betriebsabrechnung)	28.956,75 €		29.765,28 €		
- EDV (Kosten der Finanzsoftware)	11.653,91 €		10.983,57 €		
- Stadtkasse	27.304,03 €		26.991,63 €		
Innere Verrechnung - Kosten des Baubetriebshofes					
Der Baubetriebshof nimmt für den Bereich der Abwasserbeseitigung Aufgaben wahr. Diese Leistungen sind im Rahmen der inneren Verrechnung als Kosten darzustellen. Die Reinigung der Straßeneinläufe ist dem Bereich der Niederschlagswasserbeseitigung auf den Straßen und sonstigen öffentlichen Flächen zuzurechnen (nicht gebührenrelevant). Da die Beseitigung des Niederschlagswassers auf öffentlichen Flächen im Rahmen der Einnahmen gegengerechnet wird, bleiben die Kosten an dieser Stelle ebenfalls stehen.				27.907,18 €	53.751,51 €
Kostenstelle	geleistete Stunden	Kosten (Stundensatz: 61,56€)	Fahrzeugkosten		
- Klärwerk allgemein	21,00	1.292,76 €	- €		
- Reparaturen an Fahrzeugen	10,00	615,60 €	- €		
- Einlaufbereiche reinigen	359,50	22.130,82 €	3.868,00 €		
> Summe Kosten aus inneren Verrechnungen				181.249,33 €	209.161,22 €

Anlage 7

Einnahmen

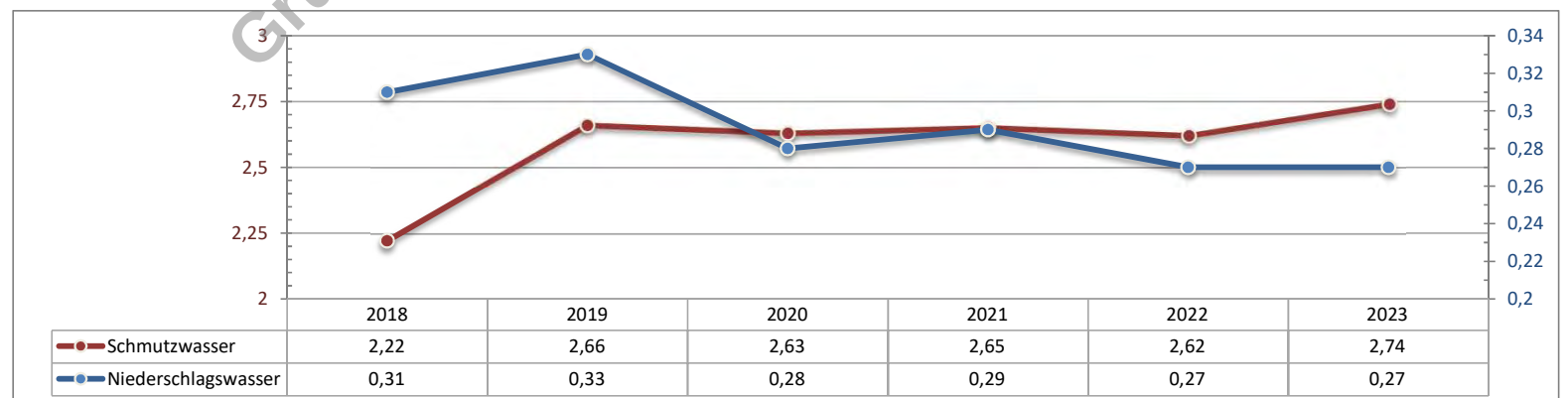
Öffentliche Einrichtung: **Abwasserbeseitigung**
Kalkulationszeitraum: 01.01.2022 - 31.12.2022



				Einnahmen 2022	Einnahmen 2021
Öffentlich-rechtliche Gebühren und Entgelte					
- Verwaltungsgebühren i.H.v. 22.682,79 € (nicht ansatzfähig)				2.952.021,84 €	3.485.454,08 €
Gebühren für die Erteilung von Entwässerungsgenehmigungen (SK 331100)					
- Niederschlagswasserbeseitigungsgebühren (SK 332120)					
				606.084,73 €	
Jahr	Gebührenhöhe (je m²)	Einnahmen	Leistungseinheiten (ger.)		
2022	0,27 €	606.084,73 €	2.245.000		
2021	0,29 €	648.963,07 €	2.238.000		
2020	0,28 €	626.042,36 €	2.236.000		
- Schmutzwasserbeseitigungsgebühren (SK 332130)					
				2.340.951,66 €	
Jahr	Gebührenhöhe (je m³)	Einnahmen	Leistungseinheiten (ger.)		
2022	2,62 €	2.340.951,66 €	893.500		
2021	2,65 €	2.830.939,34 €	1.068.300		
2020	2,63 €	2.421.785,09 €	920.800		
- Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (SK 332100)					
				4.985,45 €	
abgebildete Sachkonten: 332100; 332120 und 332130					

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 7**Einnahmen**

Öffentliche Einrichtung: **Abwasserbeseitigung**
 Kalkulationszeitraum: 01.01.2022 - 31.12.2022

			Einnahmen 2022	<i>Einnahmen 2021</i>
Erträge aus dem Verkauf				
- Erträge aus dem Verkauf oder der Vermietung		1.127,20 €	1.127,20 €	30,00 €
abgebildetes Sachkonto: 342100				
Privatrechtliche Entgelte				
- Erträge aus der Einspeisung von erzeugtem Strom BHKW	400.967 kWh	130.454,96 €	36.849,00 €	49.311,14 €
- abzgl. Eigenverbrauch von erzeugtem Strom BHKW	-344.707 kWh	-93.074,61 €		
- abzgl. Messtellenkosten BHKW		-531,35 €		
- Summe	56.260 kWh	36.849,00 €		
abgebildetes Sachkonto: 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			57.084,04 €	48.944,34 €
- Kostenerstattung durch die Samtgemeinde Leinebergland:		33.966,13 €		
- Kostenerstattung durch den Wasserverband Peine (für den Flecken Delligsen):		23.117,91 €		
abgebildetes Sachkonto: 348200				
Sonstige Erstattungen				
- Sonstige Erstattungen (z.B. Ersatz für Schäden am Kanalnetz in Folge von Bauarbeiten)		4.723,08 €	4.723,08 €	10.649,96 €
abgebildete Sachkonten: 346101; 346102; 348100				
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.			637.066,86 €	670.792,32 €
- Anteil Straßenentwässerung für das Jahr 2022:		637.066,86 €		
abgebildetes Sachkonto: 381100				
> Summe Einnahmen			3.688.872,02 €	4.265.181,84 €

Anlage 8

Geleistete Stunden pro Kostenstelle



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

Kostenstelle (KST)	KST-Nummer	Stunden 2022		Stunden 2021		Stunden 2020
Verwaltung / Vertretung d. Betriebsleitung	7050	2.024,75	↙	2.070,50	↙	2.111,00
Kläranlage	7000	1.808,50	↖	1.767,25	↙	1.913,25
Labor	7051	1.314,00	↖	1.200,50	↙	1.352,75
Schlammbehandlung	7002	965,50	↙	1.056,00	↖	1.040,00
Abwasserbehandlung	7001	401,00	↙	423,75	↙	668,25
Maschinenunterh. - Trocknung	7032	495,75	↖	458,50	↙	518,25
Mess- Steuer- Regeltechnik	7037	340,75	↖	269,25	↙	367,50
Maschinenunterh. - Abwasserreinigung	7033	268,75	↖	254,75	↖	203,75
Pumpstationen (Kontrolle und Wartung)	7003	41,25	↙	115,50	↙	120,25
Aus- und Fortbildung	7052	55,75	↖	26,00	↙	45,00
Maschinenunterh. - Pumpwerke	7034	2,50	↙	4,75	↙	19,25
Unterhaltung Gasanlage	7036	14,75	↖	0,00	↙	8,25
Kanalkolonne, Schlammbehandlung	7012	0,00	↔	0,00	↙	8,25
VW Caddy	7024	1,00	↙	5,50	↙	6,25
Bauunterhaltung - Pumpwerke	7042	0,00	↔	0,00	↔	0,00
Regenwasserkanäle	7005	1,25	↙	3,00	↖	0,00
Schmutzwasserkanäle	7004	0,00	↙	1,50	↖	0,00
Werkstattarbeiten für Dritte (abzugrenzen)	7043	0,00	↔	0,00	↔	0,00
Tierauffangstation (abzugrenzen)	7054	0,00	↔	0,00	↔	0,00
Kanalkontrolle	7016	0,00	↔	0,00	↔	0,00
Unterhaltung Heizung / BHKW	7035	0,00	↔	0,00	↔	0,00
Öffentlichkeitsarbeit (abzugrenzen)	7053	0,00	↔	0,00	↔	0,00
Wehre und Gruben (für off. Gew.) (abzugrenzen)	5810	0,00	↔	0,00	↔	0,00
Mischwasserkanäle	7006	3,75	↖	0,00	↔	0,00
Granulattransport	7014	0,00	↔	0,00	↔	0,00
Summe (inkl. abzugrenzender Kostenstellen)		7.739,25	↖	7.656,75	↙	8.382,00
Summe ohne abzugrenzende Kostenstellen		7.739,25	↖	7.656,75	↙	8.382,00

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.

**B. Betriebsabrechnung für die Abwasserbeseitigung
zur Ermittlung von Kostenüber- bzw. Kostenunterdeckungen
des Jahres 2022 für die Stadt Alfeld**

1. Ermittlung der laufenden Kosten

		gesamt	Anteil Schmutzwasser Kläranlage (Anteil St. Alfeld)	Kanalnetz und Pumpwerke (Anteil St. Alfeld)	Anteil Nieder- schlagswasser Grundstücke	Anteil Nieder- schlagswasser Straßen	Anteil Dritter für Benutzung der öfft. Einrichtung (KA und Netz)	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung Kleinkläranlagen	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung abflussl. Gruben
(vgl. Anlage 2 Ziffer 1) (Verteilungsregelungen: vgl. Anlagen 5 und 7)									
Kläranlage	KA	587.036,19 €	510.106,24 €		25.266,04 €	25.266,04 €	26.388,45 €	3,14 €	6,28 €
Schmutzwasserkanäle	SWK	136.820,55 €		130.704,67 €			6.115,88 €		
Niederschlagswasserkanäle	RWK	193.527,76 €			96.763,88 €	96.763,88 €			
Mischwasserkanäle (vgl. Anlage 6)	MWK	2.273,66 €		932,96 €	730,60 €	610,10 €			
Schmutzwasserpumpwerke	SWPW	21.376,57 €		21.376,57 €					
Regenrückhaltebecken	RRB	47.245,83 €			23.622,92 €	23.622,91 €			
Personalkosten	PK	635.492,96 €	610.853,06 €	3.313,93 €	69,57 €	69,57 €	21.177,03 €	3,27 €	6,53 €
Kraftfahrzeugkosten	KFZ	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
Allgemeinkosten Kanalnetzbereich	ALLG-KN	2.904,23 €	0,00 €	1.342,47 €	780,88 €	780,88 €	0,00 €		
zzgl.									
Kosten für die Erstellung von Gebührenkalkulationen im Jahr 2022		9.259,69 €	0,00 €	5.555,81 €	3.703,88 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
abzüglich Kostenanteil Fremdwasser	A9	-22.831,44 €	-22.831,44 €						
Summe der laufenden Kosten		1.613.106,00 €	1.098.127,86 €	163.226,41 €	150.937,77 €	147.113,38 €	53.681,36 €	6,41 €	12,81 €

2. Ermittlung der kalkulatorischen Kosten**2.1 Kalkulatorische Abschreibungen
im Jahr 2022**

(vgl. Anlage 1)

		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 öfötl. Einrichtung (KA und Netz)	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung Kleinkläranlagen	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung abflussl. Gruben
Kläranlage									
Kläranlage Wettensen	KA	882.462,33 €	774.807,58 €	0,00 €	38.377,13 €	38.377,13 €	30.886,18 €	4,77 €	9,54 €
(Anteil der Dritteinleiter wird gemäß ö.-r. Ver- einbarung anhand der EW-Werte bemessen, Dritteinleiter 2.800EW von 80.000EW)									
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	188.546,23 €	0,00 €	188.546,23 €	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	427.735,14 €	0,00 €	0,00 €	213.867,57 €	213.867,57 €	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	10.716,41 €	0,00 €	1.551,79 €	1.218,72 €	7.945,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SW-Transportkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWT	77.576,19 €	0,00 €	74.108,53 €	0,00 €	0,00 €	3.467,66 €	0,00 €	0,00 €
Pumpwerke									
SW-Pumpwerke (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWPW	24.708,93 €	0,00 €	24.708,93 €	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	62.518,87 €	0,00 €	0,00 €	31.259,44 €	31.259,43 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstiges									
Fahrzeuge	KFZ	6.244,95 €	1.248,89 €	2.497,98 €	1.248,99 €	1.248,99 €	0,00 €	0,03 €	0,07 €
Summe der kalkulatorischen Abschreibungen		1.686.493,32 €	776.056,47 €	294.084,18 €	287.669,64 €	294.314,78 €	34.353,84 €	4,80 €	9,61 €

COMUNA Gesellschaft für Kommunal- und Wirtschaftsberatung mbH

2.2 Kalkulatorische Verzinsung

(vgl. Anlage 1)

Ermittlung der durchschnittlichen Restbuchwerte im Jahr 2022

(Mittelwerte aus den Restbuchwerten zum 31.12.2021 und 31.12.2022)

Kläranlage

Kläranlage Wettensen	KA	11.916.443,20 €	10.462.713,49 €	0,00 €	518.230,50 €	518.230,51 €	417.075,51 €	64,40 €	128,79 €
(Anteil der Dritteinleiter wird gemäß ö.-r. Vereinbarung anhand der EW-Werte bemessen, Dritteinleiter 2.800EW von 80.000EW)									
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	7.220.949,76 €	0,00 €	7.220.949,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Niederschlagswasserkanäle	RWK	12.633.917,54 €	0,00 €	0,00 €	6.316.958,77 €	6.316.958,77 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mischwasserkanäle - vgl. Anlage 6	MWK	597.961,52 €	0,00 €	245.363,54 €	192.144,97 €	160.453,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SW-Transportkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWT	2.922.414,15 €	0,00 €	2.791.782,24 €	0,00 €	0,00 €	130.631,91 €	0,00 €	0,00 €

Pumpwerke

SW-Pumpwerke (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWPW	96.223,50 €	0,00 €	96.223,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
---------------------------------------	------	-------------	--------	-------------	--------	--------	--------	--------	--------

Sonderbauwerke

Regenüberlaufbecken (MS) - (vgl. Anlage 6)	RÜ	28.631,82 €	0,00 €	11.748,59 €	9.200,36 €	7.682,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Regenrückhaltebecken (TS)	RRB	2.216.658,03 €	0,00 €	0,00 €	1.108.329,02 €	1.108.329,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Sonstiges

Fahrzeuge	KFZ	24.688,71 €	4.937,33 €	9.875,48 €	4.937,74 €	4.937,74 €	0,00 €	0,14 €	0,28 €
-----------	-----	-------------	------------	------------	------------	------------	--------	--------	--------

Summe der Restbuchwerte im Jahr 2022 (Durchschnittswerte)	Übertrag	37.657.888,23 €	10.467.650,82 €	10.375.943,11 €	8.149.801,36 €	8.116.591,91 €	547.707,42 €	64,54 €	129,07 €
---	----------	-----------------	-----------------	-----------------	----------------	----------------	--------------	---------	----------

COMUNA Gesellschaft für Kommunal- und Wirtschaftsberatung mbH

		gesamt	Anteil Schmutzwasser Kläranlage (Anteil St. Alfeld)	Kanalnetz und Pumpwerke (Anteil St. Alfeld)	Anteil Nieder- schlagswasser Grundstücke	Anteil Nieder- schlagswasser Straßen	Anteil Dritter für Benutzung der öfftl. Einrichtung (KA und Netz)	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung Kleinkläranlagen	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung abflussl. Gruben
Summe der Restbuchwerte im Jahr 2022 (Durchschnittswerte)	Übertrag	37.657.888,23 €	10.467.650,82 €	10.375.943,11 €	8.149.801,36 €	8.116.591,91 €	547.707,42 €	64,54 €	129,07 €
abzüglich (vgl. Anlage 4)									
Beiträge		-4.273.368,96 €	-687.064,78 €	-2.498.214,70 €	-1.088.089,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zuweisungen / Zuschüsse / Beteiligungen	-8.821.020,58 €								
Zuschussanteil Kläranlage		-3.238.310,58 €	-2.946.380,77 €		-145.937,70 €	-145.937,71 €		-18,13 €	-36,27 €
Zuschussanteil Kanalnetz		-2.872.408,53 €		-2.872.408,53 €					
Beteiligungen Dritteinleiter für Kläranlage		-150.156,48 €					-150.156,48 €		
Beteiligungen Dritteinleiter für Kanalnetz		-959.903,14 €					-959.903,14 €		
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		24.907.095,24 €	6.834.205,27 €	5.005.319,88 €	6.915.774,18 €	6.714.008,90 €	-562.352,20 €	46,41 €	92,80 €
kalkulatorischer Mischzinssatz (lt. Mitteilung der Verwaltung v.28.03.2023)		2,91%	2,91%	2,91%	2,91%	2,91%	2,91%	2,91%	2,91%
kalkulatorischer Zinsaufwand im Jahr 2021		742.151,15 €	199.141,08 € (344.990,49) €	145.849,41 €	201.517,91 €	195.638,70 €	0,00 € - (16.386,31) €	1,35 €	2,70 €

3. Kläranlagenkapazitätsuntersuchung zum 31.12.2022

(vgl. Aufstellung "Auswertung von Betriebsergebnissen der Kläranlage Alfeld im Jahr 2022")

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

Ergebnis:

Im Jahr 2022 wies die Kläranlage bei einer mittleren Belastung von 20,0 mg/l CSB eine durchschnittliche Auslastung von 18.979 EW 120 aus. Da an einigen Tagen aber auch eine Spitzenbelastung mit 31 mg/l CSB im Jahr 2022 gemessen wurde, kann davon ausgegangen werden, dass sich demzufolge in der Spitze auch die Auslastung entsprechend erhöht. Festzustellen ist darüber hinaus, dass sich die Einleitungsmengen p.a. seit der Planung der Kläranlage Alfeld stetig reduzieren. Zum Zeitpunkt der Planung der Kläranlage wurde von einer erforderlichen Ausbaugröße ausgegangen. Der spätere Wegfall von Einleitungsmengen beruht nicht auf Planungsfehlern.

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

4. Ermittlung des Deckungsbedarfs

	gesamt	Anteil Schmutzwasser- Kläranlage (Anteil St. Alfeld)	Kanalnetz und Pumpwerke (Anteil St. Alfeld)	Anteil Nieder- schlagswasser Grundstücke	Anteil Nieder- schlagswasser Straßen	Anteil Dritter für Benutzung der öfft. Einrichtung (KA und Netz)	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung Kleinkläranlagen	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung abflussl. Gruben
Summe der laufenden Kosten (vgl. Ziffer 1)	1.613.106,00 €	1.098.127,86 €	163.226,41 €	150.937,77 €	147.113,38 €	53.681,36 €	6,41 €	12,81 €
Summe der kalk. Abschreibungen (vgl. Ziffer 2.1)	1.686.493,32 €	776.056,47 €	294.084,18 €	287.669,64 €	294.314,78 €	34.353,84 €	4,80 €	9,61 €
Summe der kalk. Verzinsung (vgl. Ziffer 2.2)	742.151,15 €	199.141,08 €	145.849,41 €	201.517,91 €	195.638,70 €	0,00 €	1,35 €	2,70 €
Vortrag von Kostenüber- bzw. Kostenunter- deckungsbeträgen aus Vorjahren								
(vgl. Gebührenvoraus kalkulation 2022) 3./3 aus BA 2018)								
Vortrag von Kostenüber- bzw. Kostenunter- deckungsbeträgen aus Vorjahren (vgl. Gebührenvoraus kalkulation 2022) 2./3 aus BA 2019)	-79.690,15 €	-52.853,00 €	-18.734,19 €	-21.364,95 €	0,00 €	13.256,81 €	4,59 €	0,59 €
Vortrag von Kostenüber- bzw. Kostenunter- deckungsbeträgen aus Vorjahren 1./3 aus BA 2020)	-207.910,87 €	-208.617,51 €	0,00 €	-18.895,21 €	0,00 €	19.589,29 €	11,81 €	0,75 €
Vortrag von Kostenüber- bzw. Kostenunter- deckungsbeträgen aus Vorjahren	5.123,93 €	-5.791,60 €	-1.996,47 €	-1.555,29 €	0,00 €	14.463,54 €	3,26 €	0,49 €
Deckungsbedarf	3.759.273,38 €	1.806.063,30 €	582.429,34 €	598.309,87 €	637.066,86 €	135.344,84 €	32,22 €	26,95 €

COMUNA Gesellschaft für Kommunal- und Wirtschaftsberatung mbH

**5. Ermittlung der Kostenüber-
bzw. Kostenunterdeckungsbeträge
aus der Gebührenerhebung für das Jahr 2022**

<u>5. Ermittlung der Kostenüber- bzw. Kostenunterdeckungsbeträge aus der Gebührenerhebung für das Jahr 2022</u>	gesamt	Anteil Schmutzwasser Kläranlage (Anteil St. Alfeld)	Kanalnetz und Pumpwerke (Anteil St. Alfeld)	Anteil Nieder- schlagswasser Grundstücke	Anteil Nieder- schlagswasser Straßen	Anteil Dritter für Benutzung der öfftl. Einrichtung (KA und Netz)	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung Kleinkläranlagen	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung abflussl. Gruben
Deckungsbedarf (vgl. Ziffer 4)	3.759.273,38 €	1.806.063,30 €	582.429,34 €	598.309,87 €	637.066,86 €	135.344,84 €	32,22 €	26,95 €
abzgl.								
Gebühren- / Entgelteinnahmen lt. Mitteilung der Verw. v. 23.08.2021	-3.527.019,21 €	-2.340.951,66 €		-606.084,73 €	-637.066,86 €	57.084,04 €		
Gebührensatz im Jahr 2022			2,62 € / m³	0,27 € / m²		1,23 € / m³	7,45 € / m³	1,49 € / m³
Leistungseinheiten im Jahr 2022		893.493 m³		2.244.758,26 m²		46.222,00 m³	1,00 m³	11,00 m³
rechnerische Gebühreneinnahmen im Jahr 2022		-2.340.951,66 €		-606.084,73 €		-57.084,04 €	-7,45 €	-16,39 €
Ergebnis der Betriebs- abrechnung für das Jahr 2022	-118.062,24 € Kostenunterdeckung	-47.540,97 € Kostenunterdeckung		7.774,86 € Kostenüberdeckung	0,00 €	-78.260,80 € Kostenunterdeckung	-24,77 € Kostenunterdeckung	-10,56 € Kostenunterdeckung

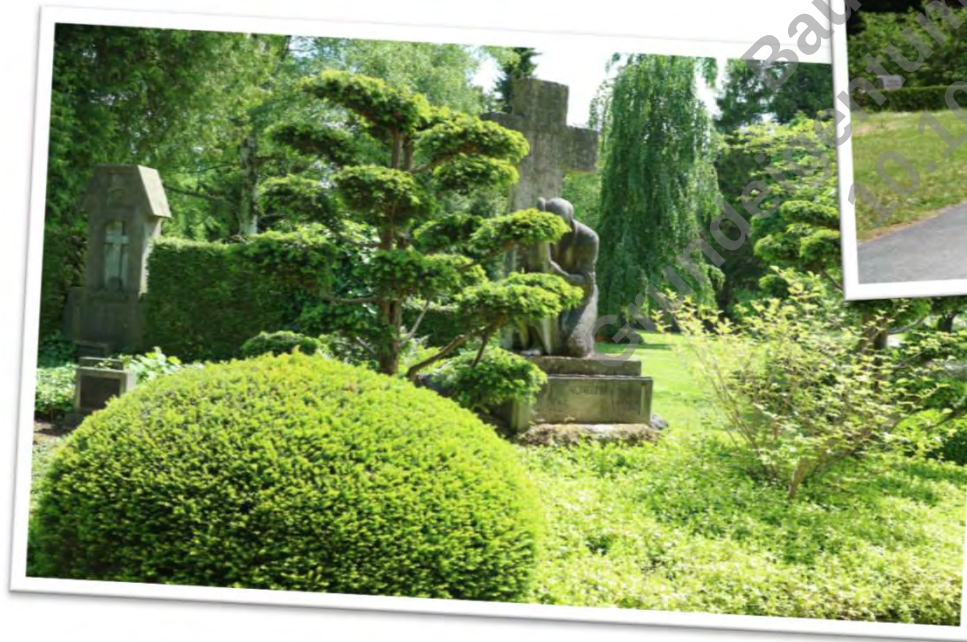
Betriebsabrechnung

Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022



Betriebsabrechnungsbogen



Öffentliche Einrichtung: **Friedhöfe**
Kalkulationszeitraum: 01.01.2022 - 31.12.2022

Kostenart	Kosten lt. Buchhaltung	Abgrenzungsrechnung	Ansatzfähige Kosten	Kosten 2022	Kosten 2021
Personalkosten	389.788,18 €	-30.747,81 €	359.040,37 €	359.040,37 €	365.505,85 €
Materialkosten / Sachkosten	33.421,42 €	-162,91 €	33.584,33 €	33.584,33 €	25.441,84 €
Fremdleistungen	261.939,73 €	-148.714,24 €	113.225,49 €	113.225,49 €	109.170,13 €
Kalkulatorische Kosten	0,00 €	110.552,71 €	110.552,71 €	110.552,71 €	105.138,08 €
Kosten aus inneren Verrechnungen	100.600,00 €	-8.077,98 €	92.522,02 €	92.522,02 €	88.331,38 €
Gesamtkosten / Deckungsbedarf	785.749,33 €	-77.150,23 €	708.924,92 €	708.924,92 €	693.587,27 €

abzgl.

Öffentliches Interesse (20 % der relevanten Kostenstellen)		50.837,84 €	50.837,84 €	138.717,45 €
---	--	-------------	-------------	--------------

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

abzgl.

Einnahmen	526.353,72 €	15.056,88 €	511.296,84 €	511.296,84 €	343.666,08 €
------------------	--------------	-------------	--------------	--------------	--------------

Jahresergebnis (ungedekte Kosten)		146.790,24 €	146.790,24 €	211.203,74 €
--	--	--------------	---------------------	---------------------

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			79,29%	69,55%
---------------------------	--	--	--------	--------

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

Anlage 1**Personalkosten**

Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

	Ansatzfähige Kosten	Kosten 2022	Kosten 2021
Personalkosten - Verwaltung / Friedhofsamt			
- Leitung - 1 Beamter - Besoldungsgruppe A 11 (zu 20% angesetzt)	14.436,42 €	55.261,31 €	98.822,69 €
- Sachbearbeitung - 1 Angestellte - TVöD EG 7 (zu 90% angesetzt)	40.824,89 €		
Personalkosten - Friedhofsgärtnerei			
- 5 Beschäftigte als Vollzeit-Kräfte (davon 1 Beschäftigter als Vorarbeiter)	261.509,41 €	303.779,05 €	266.683,15 €
- 1 Beschäftigter als Saison-Kraft (in Vollzeit)	38.311,44 €		
- 1 Beschäftigte als Reinigungskraft (zu 25 % dem Friedhof zugeordnet)	6.424,50 €		
<u>Abzuziehen</u> sind die Personalkosten, die für den städt. <u>Winterdienst</u> angefallen sind:			
- Personalkosten für die Ausführung des Winterdienstes (prozentual ermittelt)	-1.489,81 €		
- Rufbereitschaft Winterdienst	-614,46 €		
- sonstige Zuschläge Winterdienst (Überstunden, Wochenenden, etc.)	-362,02 €		
> Summe Personalkosten	359.040,37 €	359.040,37 €	365.505,85 €

Anlage 2**Materialkosten / Sachkosten**

Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

			Ansatzfähige Kosten	Kosten 2022	Kosten 2021
Unterhaltung der Maschinen und Geräte					
davon entfallen auf:	2021	2022	21.881,99 €	21.881,99 €	8.083,52 €
- Gruftenbagger	2.072,40 €	8.431,16 €			
- Tremo Multicar	1.181,72 €	13,07 €			
- Aufsitzmäher	2.566,03 €	5.791,48 €			
- Kleinmaschinen	1.060,96 €	801,53 €			
- Sonstiges	12,50 €	91,38 €			
- Betriebsstoffe für Maschinen	1.189,91 €	6.753,37 €			
Summe	8.083,52 €	21.881,99 €			
abgebildete Sachkonten: 422100; 425100 und 427112					
Beschaffung von geringwertigen Vermögensgegenständen					
Gegenstände mit einem Nettowert unter 1.000,- € (vormals 150,- €), die direkt abgeschrieben werden.			5.322,42 €	5.322,42 €	4.397,79 €
abgebildetes Sachkonto: 427113					
Unterhaltung der Fahrzeuge					
davon entfallen auf:	Deutz Agrokid Schlepper	VW Doppelkabine	4.656,07 €	4.656,07 €	8.521,07 €
- Unterhaltung / Reparaturen	1.427,09 €	517,77 €			
- Kraftstoffe	621,45 €	929,40 €			
- Kfz-Steuer	136,00 €	256,00 €			
- Versicherung (KSA)	111,51 €	656,85 €			
Summe	2.296,05 €	2.360,02 €			
abgebildete sSachkonto: 425100					

Anlage 2

Materialkosten / Sachkosten



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

			Ansatzfähige Kosten	Kosten 2022	Kosten 2021
Aufwendungen für aktives Personal					
- Dienst- und Schutzkleidung (z. B. Sicherheitsschuhe oder Handschuhe)			488,78 €	871,40 €	1.166,02 €
- Hygieneartikel, Verbandmaterial			364,45 €		
- Reisekosten			18,17 €		
abgebildete Sachkonten: 426110; 427112 und 443140					
Beschaffung von Verbrauchsmaterialien					
davon entfallen auf:	2021	2022	852,45 €	852,45 €	3.273,44 €
- Reinigungsutensilien	86,87 €	455,79 €			
- Pflanzen (inkl. Rasensamen)	374,50 €	0,00 €			
- Gesteinskörnung zum Wegebau	0,00 €	83,16 €			
- Mulch	310,30 €	0,00 €			
- Ersatzteile für Geräte	2.501,77 €	55,61 €			
- Sonstiges	0,00 €	257,89 €			
Summe	3.273,44 €	852,45 €			
abgebildete Sachkonten: 421211; 424120 und 427112					
> Summe Materialkosten / Sachkosten			33.584,33 €	33.584,33 €	25.441,84 €

Anlage 3**Fremdleistungen**

Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

			Ansatzfähige Kosten	Kosten 2022	Kosten 2021
Unterhaltung der baulichen Anlagen auf den Friedhöfen					
Gebäude	Unterhaltung	Versicherung	46.749,97 €	46.749,97 €	44.980,13 €
- Gewächshaus	0,00 €	179,23 €			
- Sozialgebäude / Werkhof / Büro	3.731,10 €	145,00 €			
- öff. WC-Anlage	330,10 €	0,00 €			
- Friedhofskapellen	36.750,98 €	943,77 €			
- Friedhofsanlagen	1.061,44 €	0,00 €			
- Sonstiges	264,81 €	3.119,68 €			
Summe	42.138,43 €	4.387,68 €			
- Schornsteinfegergebühren - Sozialräume					
- Schornsteinfegergebühren - Friedhofskapelle Alfeld					
abgebildete Sachkonten: 346102; 421110; 421111; 422100; 424101; 424140; 424150 und 444110					
Energieverbrauch					
Verbrauchsstelle	Heizenergie	Stromverbrauch	7.215,09 €	7.215,09 €	6.026,76 €
- Friedhofskapellen	244,60 €	2.608,10 €			
- Büro	656,09 €	374,75 €			
- Sozialgebäude	3.266,15 €				
- Kompostierplatz	0,00 €	65,40 €			
Summe	4.166,84 €	3.048,25 €			
abgebildete Sachkonten: 427610 und 427620					

Anlage 3

Fremdleistungen



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

			Ansatzfähige Kosten	Kosten 2022	Kosten 2021
Unterhaltung der Friedhöfe					
Pflegearbeiten	2021	2022	19.930,80 €	36.516,69 €	40.787,12 €
- OT-Friedhöfe (Lammetalwerkst.)	18.379,56 €	18.428,76 €			
- Baumpflege u. -fällungen	0,00 €	985,32 €			
- Wegeunterhaltung	3.982,96 €	516,72 €			
Summe	22.362,52 €	19.930,80 €			
Entsorgung			12.737,73 €		
↳ von Grünschnitt	8.039,52 €	9.135,10 €			
↳ von Bauschutt (Einebnungen)	323,94 €	297,50 €			
↳ von Grabsteinen	946,00 €	981,75 €			
↳ von sonstigen Abfällen	4.920,68 €	2.323,38 €			
Summe	14.230,14 €	12.737,73 €			
Grundbesitzabgaben			3.738,89 €		
- Grundsteuer	168,75 €	172,12 €			
- Winterdienst	814,64 €	335,44 €			
- Straßenreinigung	744,93 €	837,00 €			
- Wasserentgelt Hild. Str.	931,51 €	978,54 €			
- Wasserentgelt Ortsteile	548,42 €	912,13 €			
- Schmutzwasser	46,85 €	75,98 €			
- Niederschlagswasser	459,36 €	427,68 €			
Summe	3.714,46 €	3.738,89 €			
Sonstiges			109,27 €		
- Schließdienst für den Friedhof	480,00 €	0,00 €			
- Unterhaltung der Wasserstellen	0,00 €	85,11 €			
- Sonstiges	0,00 €	24,16 €			
abgebildete Sachkonten: 421211; 424101; 424150 und 429110					

Anlage 3

Fremdleistungen



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

			Ansatzfähige Kosten	Kosten 2022	Kosten 2021
Ausführung von bestattungsnahen Dienstleistungen					
davon entfallen auf:	2021	2022			
- Ausheben von Gruften auf OT	5.158,65 €	7.379,19 €	18.208,19 €	18.208,19 €	12.198,08 €
- Namenstafeln auf Urnenstelen	7.039,43 €	10.829,00 €			
abgebildete Sachkonten: 421211 und 429110					
Bürobedarf und EDV-Aufwendungen					
davon entfallen auf:	2021	2022			
- Rundfunkgebühren	69,96 €	74,89 €	4.292,13 €	4.292,13 €	4.577,43 €
- Kosten für Telekommunikation	2.001,45 €	1.780,71 €			
- Friedhofssoftware HADES	1.927,20 €	1.927,23 €			
- Büromaterial	13,78 €	140,60 €			
- Kopierkosten	214,97 €	179,00 €			
- Zeitschriften, Bücher	321,00 €	113,70 €			
- Sonstiges	29,07 €	76,00 €			
Summe	4.577,43 €	4.292,13 €			
abgebildete Sachkonten: 427110; 427112; 427114; 427110 und 442920					
Sonstige Aufwendungen					
davon entfallen auf:	2021	2022			
- Mietbagger für Einebnungen	550,00 €	100,00 €	243,42 €	243,42 €	600,61 €
- Beitrag Landwirtschaftskammer	50,61 €	53,42 €			
- sonstige Aufwendungen	0,00 €	90,00 €			
abgebildete Sachkonten: 424101, 427110 und 429110					
> Summe Fremdleistungen			113.225,49 €	113.225,49 €	109.170,13 €

Anlage 4

Kosten aus inneren Verrechnungen



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

			Ansatzfähige Kosten	Kosten 2022	Kosten 2021
Innere Verrechnung der Verwaltungskosten					
Amt / Einrichtung	Verteilungsschlüssel			31.286,61 €	31.141,06 €
- anteilige Kosten der Finanzbuchhaltung	Anzahl d. Sachbuchungen		10.673,73 €		
- anteilige Kosten der Stadtkasse	Anzahl der Buchungen		8.666,05 €		
- anteilige Kosten für die Erstellung der Betriebsabrechnung	Arbeitsaufwand		11.946,83 €		
Summe der Verwaltungskosten			31.286,61 €		

Innere Verrechnung der Allgemeinkosten und der Sachkosten					
Die Allgemeinkosten für Personalangelegenheiten, Beschaffung, Organisation und Versicherungen betrugen im Jahr 2022 je Bediensteten 2.490,- €.			18.301,50 €	18.301,50 €	18.029,00 €
Stelle / Bereich	Anzahl	Betrag			
Friedhofsverwaltung	1,10	2.739,00 €			
Vollzeit- und Saisonkräfte	6,00	14.940,00 €			
Reinigungskraft	0,25	622,50 €			
Summe	7,35	18.301,50 €			
Die Sachkosten betragen lt. KGSt je Arbeitsplatz im Verwaltungsbereich 9.700,- €. Im Bereich der Friedhofsverwaltung sind 1,1 Stellen besetzt (0,20 und 0,90).			10.670,00 €	10.670,00 €	11.640,00 €
Stelle / Bereich	Anzahl	Betrag			
Friedhofsverwaltung	1,10	10.670,00 €			

Anlage 4

Kosten aus inneren Verrechnungen



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

				Ansatzfähige Kosten	Kosten 2022	Kosten 2021
Innere Verrechnung der Kosten des Baubetriebshofes						
<u>Personalkosten</u> bei einem Stundensatz von 61,56 €:				27.224,91 €	27.224,91 €	19.492,82 €
Gesamte Einsatzstunden	Stunden	€ / h	Personalkosten			
- Unterhalt. d. Friedhofskapellen	6,00	61,56 €	369,36 €			
- Unterhaltung der Anlagen	317,25	61,56 €	19.529,91 €			
- Wartung / Reparatur Kleingeräte	33,50	61,56 €	2.062,26 €			
- Unterhaltung der Fahrzeuge	85,50	61,56 €	5.263,38 €			
- Kriegsgräber / Ehrenmäler	101,25	61,56 €	6.232,95 €			
Summe (ansatzfähig)	442,25	61,56 €	27.224,91 €			
Hinweis: Die Kosten für die Unterhaltung der Kriegsgräber sind <u>nicht</u> ansatzfähig.						
<u>Zu erstattende Kosten der durch den Bauhof eingesetzte Fahrzeuge:</u>				5.039,00 €	5.039,00 €	8.028,50 €
Eingesetztes Fahrzeug	Stunden	€ / h	Fahrzeugkosten			
- Transporter (Doppelkabine, etc.)	13,50	14,00 €	189,00 €			
- Etesia Mäher	0,00	30,00 €	0,00 €			
- LKW	75,00	40,00 €	3.000,00 €			
- Bagger	15,00	50,00 €	750,00 €			
- Atlas Radlader	22,00	50,00 €	1.100,00 €			
- Schlepper	0,00	45,00 €	0,00 €			
Summe	125,50		5.039,00 €			
> Summe Kosten aus Inneren Verrechnungen				92.522,02 €	92.522,02 €	88.331,38 €

Anlage 5

Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2022	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2021	Abschreibung in 2022	Buchwert zum 31.12.2022	Kalk. Verzinsung 2,91 %
Friedhofsamt (KST 1.3.04.200)								
Wäller Stahl-Karussellschrank S105	01.07.2017	23	2.843,33 €	0,00 €	-556,30 €	-123,62 €	2.163,40 €	62,96 €
HADES-Grafikmodul 1 User	01.09.2017	8	1.895,25 €	0,00 €	-1.026,59 €	-236,91 €	631,75 €	18,38 €
KIPPTESTER Profi-Paket 300	01.05.2018	5	1.514,89 €	0,00 €	-1.110,92 €	-302,98 €	100,99 €	2,94 €
Lizenz - myObolus Friedhofskalk.-Software	01.06.2018	8	3.568,81 €	0,00 €	-1.598,53 €	-446,10 €	1.524,18 €	44,35 €
Summe			9.822,28 €	0,00 €	-4.292,35 €	-1.109,61 €	4.420,33 €	128,63 €
Friedhöfe allgemein (KST 1.3.04.201)								
Werkstatt mit Sozialtrakt	01.01.2009	55	19.603,39 €	0,00 €	-4.633,53 €	-356,43 €	14.613,44 €	425,25 €
Garagen	01.01.2009	75	7.342,06 €	0,00 €	-1.272,62 €	-97,89 €	5.971,55 €	173,77 €
Friedhofverwaltung (Büro)	01.01.2009	66	52.964,90 €	0,00 €	-10.432,48 €	-802,50 €	41.729,92 €	1.214,34 €
Gewächshaus Friedhof	01.01.2009	35	32.451,23 €	0,00 €	-12.053,32 €	-12.097,91 €	0,00 €	0,00 €
Rampenanlage Friedhof Dehnsen	01.10.2011	25	1.445,06 €	0,00 €	-592,48 €	-57,80 €	794,78 €	23,13 €
Hofstele und Schöpfstelle	01.11.2013	35	2.969,05 €	0,00 €	-692,78 €	-84,83 €	2.191,44 €	63,77 €
Hofstele und Schöpfstelle	01.11.2013	35	2.969,05 €	0,00 €	-692,78 €	-84,83 €	2.191,44 €	63,77 €
Hofstele und Schöpfstelle	01.11.2013	35	2.969,05 €	0,00 €	-692,78 €	-84,83 €	2.191,44 €	63,77 €
Gleitschalkasten 409 Sandwich	01.08.2017	6	3.689,00 €	0,00 €	-2.715,51 €	-614,83 €	358,65 €	10,44 €
Grabsicherheitslaufroste	01.08.2018	11	2.150,33 €	0,00 €	-667,91 €	-195,48 €	1.286,94 €	37,45 €
Sargwagen Modell "5555"	01.08.2018	13	1.757,46 €	0,00 €	-461,90 €	-135,19 €	1.160,37 €	33,77 €
Gleitschalkasten 409 Alu	01.09.2018	6	2.832,20 €	0,00 €	-1.573,44 €	-472,03 €	786,72 €	22,89 €
3 Schöpfstellen quadratisch	01.02.2022	35	7.104,30 €	7.104,30 €	0,00 €	-186,07 €	6.918,24 €	201,32 €
Spende für Hofstele+Schöpfstelle (Zuschuss)	01.11.2013	35	-8.907,15 €	0,00 €	2.078,34 €	254,49 €	-6.574,32 €	-191,31 €
Summe			131.339,93 €	7.104,30 €	-34.403,18 €	-15.016,14 €	73.620,61 €	2.142,36 €

Anlage 5

Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2022	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2021	Abschreibung in 2022	Buchwert zum 31.12.2022	Kalk. Verzinsung 2,91 %
Friedhofsanlagen (KST 1.3.04.202)								
Doppeltor Hauptfriedhof	01.01.2010	10	2.171,20 €	0,00 €	-2.171,20 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Toranlage 2-flgl.	01.01.2010	6	1.116,70 €	0,00 €	-1.116,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zaunanlage Hauptfriedhof	01.01.2010	19	27.251,95 €	0,00 €	-17.676,94 €	-1.473,08 €	8.101,93 €	235,77 €
Zaun Friedhof Brunkensen	01.07.2010	18	1.889,42 €	0,00 €	-1.207,13 €	-104,97 €	577,32 €	16,80 €
Zaun Friedhof Lütgenholzen	01.08.2011	18	2.662,03 €	0,00 €	-1.540,52 €	-147,89 €	973,62 €	28,33 €
Zaunanlage Hauptfriedhof	01.11.2011	25	28.608,58 €	0,00 €	-11.365,16 €	-1.144,34 €	16.099,07 €	468,48 €
Zaun Friedhof Dehnsen	01.11.2011	18	2.692,97 €	0,00 €	-1.521,03 €	-149,61 €	1.022,33 €	29,75 €
Zaun Friedhof Langenholzen	01.09.2012	25	4.132,28 €	0,00 €	-1.542,72 €	-165,29 €	2.424,27 €	70,55 €
Urnengrabstele Hauptfriedhof	01.05.2016	5	2.368,10 €	0,00 €	-2.368,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Urnengrabstele Brunkensen	01.05.2016	5	2.368,10 €	0,00 €	-2.368,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Urnengrabstele Langenholzen	01.09.2016	5	2.368,10 €	0,00 €	-2.368,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Epitaph Friedhof Alfeld (Kunstobjekt)	01.11.2017	-	2.398,88 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.398,88 €	69,81 €
Urnengrabstele Dehnsen	01.03.2017	5	2.388,63 €	0,00 €	-2.309,01 €	-79,62 €	0,00 €	0,00 €
Urnengrabstele Hörsum	01.03.2017	5	2.388,62 €	0,00 €	-2.309,00 €	-79,62 €	0,00 €	0,00 €
Urnengrabstele Warzen	01.03.2017	5	2.388,63 €	0,00 €	-2.309,01 €	-79,62 €	0,00 €	0,00 €
Urnengrabstele Hauptfriedhof	01.08.2019	5	2.826,25 €	0,00 €	-1.366,02 €	-565,25 €	894,98 €	26,04 €
Toranlage Wirtschaftshof	01.12.2020	25	1.954,60 €	0,00 €	-84,70 €	-78,18 €	1.791,72 €	52,14 €
Toranlage Friedhof zu Stiefelsteich	01.12.2020	25	2.726,00 €	0,00 €	-118,13 €	-109,04 €	2.498,83 €	72,72 €
Zaunanlage Friedhof Wispenstein	01.07.2021	25	5.258,32 €	0,00 €	-105,17 €	-210,33 €	4.942,82 €	143,84 €
Urnengrabstele Sandstein Hauptfriedhof	01.02.2022	5	2.308,60 €	2.308,60 €	0,00 €	-423,24 €	1.885,36 €	54,86 €
Toranlage Friedhof Brunkensen	01.10.2022	25	5.042,52 €	5.042,52 €	0,00 €	-50,43 €	4.992,09 €	145,27 €
Toranlage Friedhof Wispenstein	01.10.2022	25	3.479,18 €	3.479,18 €	0,00 €	-34,79 €	3.444,39 €	100,23 €
Summe			110.789,66 €	10.830,30 €	-53.846,72 €	-4.895,31 €	52.047,63 €	1.514,59 €

Anlage 5

Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2022	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2021	Abschreibung in 2022	Buchwert zum 31.12.2022	Kalk. Verzinsung 2,91 %
Kapellen (KST 1.3.04.203)								
Friedhofskapelle Alfeld	01.01.2009	36	13.291,47 €	0,00 €	-4.799,70 €	-369,21 €	8.122,56 €	236,37 €
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 €	-5.507,01 €	-423,62 €	13.132,09 €	382,14 €
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 €	-4.567,36 €	-351,34 €	10.540,05 €	306,72 €
Friedhofskapelle Gerzen	01.01.2009	43	20.244,45 €	0,00 €	-6.120,42 €	-470,80 €	13.653,23 €	397,31 €
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 €	-8.198,25 €	-630,63 €	25.856,01 €	752,41 €
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 €	-3.483,13 €	-267,93 €	10.985,24 €	319,67 €
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 €	-13.896,48 €	-1.068,96 €	49.172,19 €	1.430,91 €
Friedhofskapelle Langenholzen (Außenanl.)	01.01.2009	5	2.790,28 €	0,00 €	-2.790,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Friedhofskapelle Limmer	01.01.2009	40	7.659,57 €	0,00 €	-2.489,36 €	-191,49 €	4.978,72 €	144,88 €
Friedhofskapelle (Leichenhalle)	01.01.2009	65	16.134,59 €	0,00 €	-3.226,92 €	-248,22 €	12.659,44 €	368,39 €
Friedhofskapelle (Leichenhalle) (Außenanl.)	01.01.2009	5	377,29 €	0,00 €	-377,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Friedhofskapelle Sack	01.01.2009	55	24.365,51 €	0,00 €	-5.759,12 €	-443,01 €	18.163,38 €	528,55 €
Friedhofskapelle Sack (Außenanlage)	01.01.2009	6	1.669,35 €	0,00 €	-1.669,35 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Friedhofskapelle Warzen	01.01.2009	55	21.118,95 €	0,00 €	-4.991,76 €	-383,98 €	15.743,21 €	458,13 €
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 €	-923,61 €	-71,05 €	1.563,04 €	45,48 €
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 €	-3.779,03 €	-408,54 €	6.026,03 €	175,36 €
Harmonium Friedhof Bunkensen	01.10.2013	18	1.000,00 €	0,00 €	-458,33 €	-55,56 €	486,12 €	14,15 €
Tonanlage Friedhofskapelle Alfeld	01.12.2017	9	5.413,39 €	0,00 €	-2.456,08 €	-601,49 €	2.355,83 €	68,55 €
<u>Zuschuss</u> Wetterschutz Brunkensen	01.10.2012	25	-7.000,00 €	0,00 €	2.590,00 €	280,00 €	-4.130,00 €	-120,18 €
Summe			279.234,61 €	0,00 €	-84.221,64 €	-5.705,83 €	189.307,15 €	5.508,84 €

Anlage 5

Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2022	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2021	Abschreibung in 2022	Buchwert zum 31.12.2022	Kalk. Verzinsung 2,91 %
Fuhrpark Friedhöfe (KST 1.3.04.205)								
VW T5 Doppelkabine - ALF - A 453	01.05.2014	10	18.712,74 €	0,00 €	-14.323,73 €	-1.871,27 €	2.517,74 €	73,27 €
Deutz-Fahr Agrokid 230 (Schlepper) - ALF - A 451	01.06.2016	9	29.705,50 €	0,00 €	-18.428,41 €	-3.300,61 €	7.976,48 €	232,12 €
Summe			48.418,24 €	0,00 €	-32.752,14 €	-5.171,89 €	10.494,21 €	305,38 €
Geräte, Maschinen Friedhöfe (KST 1.3.04.206)								
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 €	-22.721,05 €	-1.723,67 €	0,00 €	0,00 €
Maschio-Fräse W 125	01.11.2010	6	2.233,80 €	0,00 €	-2.233,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Walker Mowers Mähgerät	01.08.2011	7	23.276,40 €	0,00 €	-23.276,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rasenmäher Honda HRH 535 HX	01.07.2012	7	1.656,31 €	0,00 €	-1.656,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Greiferschale 4 Zähne (Friedhof)	01.03.2013	10	1.587,92 €	0,00 €	-1.399,88 €	-158,79 €	29,24 €	0,85 €
Kehrmaschine Friedhof	01.01.2014	9	3.390,00 €	0,00 €	-3.013,33 €	-376,67 €	0,00 €	0,00 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.06.2015	7	1.880,00 €	0,00 €	-1.768,10 €	-111,90 €	0,00 €	0,00 €
Bagger Hansa APZ 531 H inkl. Greifer .F-A 45	01.10.2016	10	122.599,35 €	0,00 €	-64.364,66 €	-12.259,94 €	45.974,76 €	1.337,87 €
Etesia Hydro 124 DN Mäher	01.05.2017	7	26.775,00 €	0,00 €	-17.850,00 €	-3.825,00 €	5.100,00 €	148,41 €
Kärcher Hochdruckreiniger HDS 8/18-4 CX	01.05.2017	7	3.004,06 €	0,00 €	-2.002,71 €	-429,15 €	572,20 €	16,65 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.08.2017	7	1.950,00 €	0,00 €	-1.230,36 €	-278,57 €	441,07 €	12,84 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.08.2017	7	1.950,01 €	0,00 €	-1.230,36 €	-278,57 €	441,07 €	12,84 €
Voss Federzinkenegalisierer FZE1300	01.08.2017	8	15.053,50 €	0,00 €	-8.310,79 €	-1.881,69 €	4.861,03 €	141,46 €
Handrasenmäher HRD 536 HX	01.08.2018	7	1.558,40 €	0,00 €	-760,65 €	-222,63 €	575,12 €	16,74 €
Husqvarna Aufsitzmäher	01.07.2019	7	7.900,01 €	0,00 €	-2.821,43 €	-1.128,57 €	3.950,01 €	114,95 €
Böckmann Anhänger AF 451	01.07.2019	9	4.080,00 €	0,00 €	-1.133,34 €	-453,33 €	2.493,33 €	72,56 €
Stihl Akku-Heckenschere	01.02.2020	5	1.735,37 €	0,00 €	-665,23 €	-347,07 €	723,07 €	21,04 €
Stihl Akku-Heckenschere	01.02.2020	5	1.735,36 €	0,00 €	-665,22 €	-347,07 €	723,07 €	21,04 €
Hako Multicar M29 F-M 29	01.03.2020	9	101.367,55 €	0,00 €	-20.648,95 €	-11.263,06 €	69.455,54 €	2.021,16 €
Summe			385.814,58 €	0,00 €	-215.389,37 €	-35.085,69 €	135.339,52 €	3.938,38 €

Anlage 5

Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2022	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2021	Abschreibung in 2022	Buchwert zum 31.12.2022	Kalk. Verzinsung 2,91 %
zuzüglich								
Grundstücke	Größe							
Alfeld (Leine) - Walter-Gropius-Ring	78.324 m²		837.332,49 €	0,00 €	Die Bewertung der Grundstücke ist durch die DEKRA zum Stichtag 01.01.2010 erfolgt.		837.332,49 €	24.366,38 €
Brunkensen - Obere Dorfstraße	4.430 m²		38.222,26 €	0,00 €			38.222,26 €	1.112,27 €
Dehnsen - Kirchfeld	5.683 m²		43.585,08 €	0,00 €			43.585,08 €	1.268,33 €
Hörsum - Horststraße	5.301 m²		45.737,30 €	0,00 €			45.737,30 €	1.330,96 €
Langenholzen - Friedhofsweg	1.781 m²		18.212,22 €	0,00 €			18.212,22 €	529,98 €
Lütgenholzen - Lindenweg	937 m²		4.191,95 €	0,00 €			4.191,95 €	121,99 €
Warzen - Am Rettberg	3.162 m²		27.281,90 €	0,00 €			27.281,90 €	793,90 €
Wispenstein - Pappelstraße	2.816 m²		19.797,22 €	0,00 €			19.797,22 €	576,10 €
			1.034.360,41 €	0,00 €			1.034.360,41 €	30.099,89 €

Gesamtsumme			1.999.779,71 €	17.934,60 €	-424.905,39 €	-66.984,45 €	1.499.589,86 €	43.568,25 €
--------------------	--	--	-----------------------	--------------------	----------------------	---------------------	-----------------------	--------------------

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

								Gesamt
Ansatzfähige Kosten - Abschreibungen								66.984,45 €
Ansatzfähige Kosten - Kalkulatorische Zinsen								43.568,25 €
Kalkulatorische Kosten gesamt								110.552,71 €

Anlage 6

Einnahmen



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

		Ansatzfähige Einnahmen	Einnahmen 2022	Einnahmen 2021
Gebühreneinnahmen im hoheitlichen Bereich				
davon entfallen auf:	Werte 2021	2022	510.505,84 €	338.925,28 €
- Gebühren für den Verkauf von Nutzungsrechten	207.648,00 €	288.606,00 €		
- Gebühren für die Verlängerung von Nutzungsrechten	42.280,50 €	66.130,24 €		
- Gebühren für die Nutzung der Friedhofskapellen	34.605,00 €	71.350,00 €		
- Gebühren für Bestattungsdienstleistungen	32.044,00 €	84.419,60 €		
- Sonstiges	2.964,00 €	0,00 €		
- Grabmahlgenehmigungsgebühr (17.619,40 € nicht ansatzfähig)		0,00 €		
- Gebühren für die zusätzliche Beisetzung von Urnen (6.914,00 € nicht ansatzfähig)		0,00 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 331160, 332100, 332160, 332161, 332162 und 332163</i>				
Sonstige Erträge				
unterteilt in:			791,00 €	4.740,80 €
- Erträge aus dem Verkauf		741,00 €		
- Erstattung vom Land für Pflege der Kriegsgräber (insg. 3.246,60 €) - nicht ansatzfähig		0,00 €		
- sonstige Erstattungen		50,00 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 314100; 342100, 348100 und 348700</i>				
Abgeschriebene oder niedergeschlagene Forderungen (nachrichtlich)				
Forderungen, die nicht einbringlich sind, sind niederschlagen. Diese abgeschriebenen Forderungen dürfen jedoch nicht den Gebührenhaushalt belasten, sondern sind dem allgemeinen Haushalt zuzurechnen. Sie werden an dieser Stelle lediglich nachrichtlich aufgeführt:			0,00 €	0,00 €
- 2022 wurden 746,09 € niedergeschlagen				
<i>abgebildetes Sachkonto: 472111</i>				
> Summe Einnahmen		511.296,84 €	511.296,84 €	343.666,08 €

Anlage 7

Arbeits- und Ausfallstunden



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

Anzahl der Beschäftigten zu Jahresbeginn 2022

Anzahl der **Vollzeit**-Beschäftigten

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

Gesamt

5

1

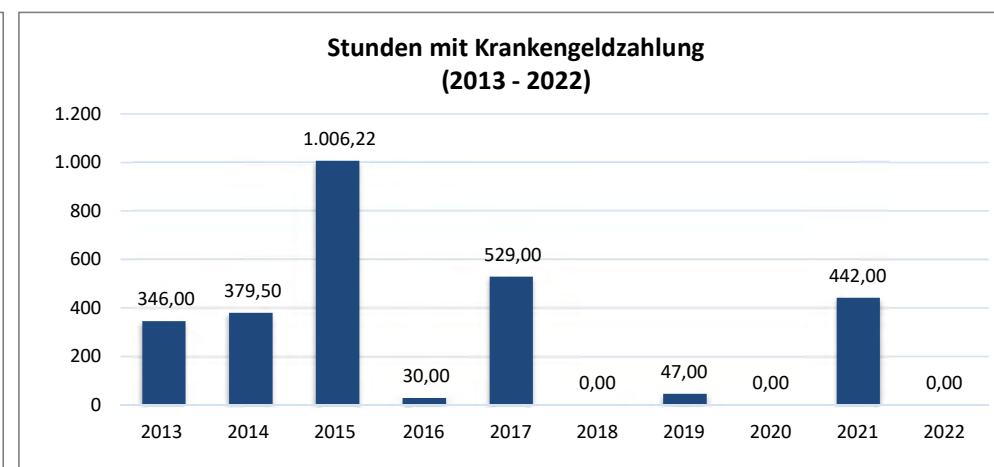
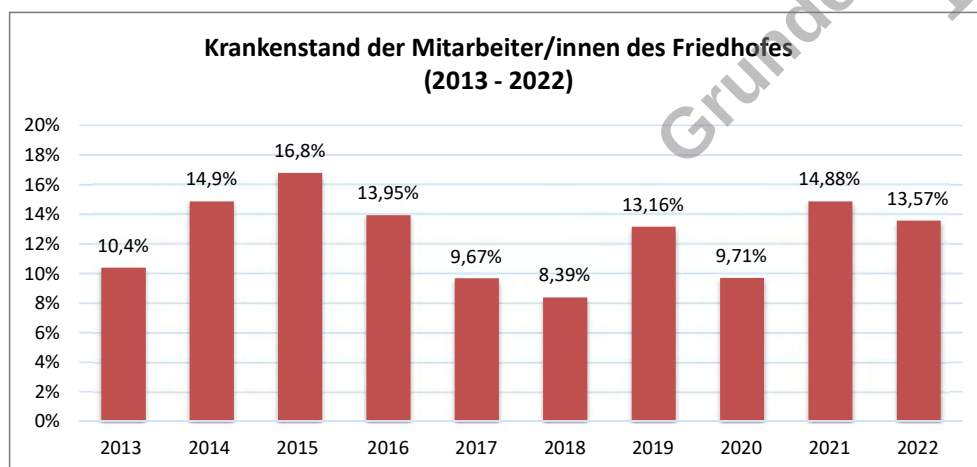
Zeitraum der Saison 2022

vom 14.03.2022

bis zum 31.12.2022

	Vollzeitbeschäftigte	Saison-Kräfte	Gesamt	Gesamt in %
Effektive Arbeitsstunden (Netto-Stunden)	7.243,50	919,50	8.163,00	70,17 %
↳ <i>darin bereits enthaltene, geleistete Überstunden</i>	97,00	7,00	104,00	
Krankstunden (<i>abzgl. Krankheit ohne Entgeltfortzahlung</i>)	1.131,50	447,25	1.578,75	13,57 %
Feiertage	281,25	57,25	338,50	2,91 %
Urlaub	1.205,50	199,50	1.405,00	12,08 %
bez. Arbeitsbefreiung (<i>bspw. Arztbesuch oder Personalratstätigkeit</i>)	44,75	0,00	44,75	0,38 %
abgefeierte Überstunden	81,50	21,50	103,00	0,89 %
Summe der Brutto-Stunden	9.988,00	1.645,00	11.633,00	100,00 %

Hinweis: Im Jahr 2021 sind **442** Krankheitsstunden angefallen, bei denen die Entgeltfortzahlung durch die Krankenkasse erfolgt ist.



Anlage 8**Aufteilung der geleisteten Stunden auf die Kostenstellen**

Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

Friedhofstätigkeiten		
Kostenstelle	Bezeichnung	Stunden
7500	Bestattungen über 5 J.	0,00
7500.1	Reihengrab	19,50
7500.2	Rasenreihengrab	55,00
7500.3	Einfaches Wahlgrab	88,50
7500.4	Bevorzugtes Wahlgrab	11,00
7500.5	Familiengrab	1,00
7500.6	Rasenwahlgrab	28,50
7500.7	Sozialbestattungen	18,50
7501	Bestattungen unter 5 J.	0,00
7502	Bestattungen von Urnen	9,00
7502.1	Urnenfamiliengrab	2,00
7502.2	Urrendoppelgrab	27,75
7502.3	Urnenreihengrab	15,50
7502.4	Anonymes Urnengrab	13,50
7502.5	Halbanonymes Urnengrab	27,00
7503	Umbettungen	2,00
7504	Trägerstunden	0,50
7505	Kompostierung	42,50
7510	Friedhofskapelle	50,00
7511.1	Grünflächenpflege (Rasen mähen, Laub harken)	879,75
7511.2	Wege säubern und instandhalten	439,75
7511.3	Baum-, Hecken- u. Strauchschnitt	489,75
7511.4	Einebnung von Gräbern	269,00
7511.5	Grabmalkontrolle	6,00
7511.6	Sonst. Arbeiten hoheitlich	1.252,75
7511.7	Rasenmähen	874,00
7511.8	Unkraut entfernen	123,25
7511.9	Ungepflegte Gräber herrichten	3,75
7511.10	Müll sammeln / leeren	471,00
7511.11	Grundstücksunterhaltung	696,50
7516	Winterdienst Friedhof	71,50
Summe		5.988,75

Fahrzeuge und Maschinen			
Kostenstelle	Bezeichnung		Stunden
7514	Gruftenbagger	ALF - A 45	18,00
7519	Deutz Schlepper	ALF - A 453	20,50
7521	VW - Doppelkabine	ALF - A 451	7,25
7523	Geräteträger		2,00
7524	Geräteträger Multicar	ALF - M 29	16,25
7525	Großflächenmäher Etesia		43,25
7526	Großflächenmäher Husqvarna		17,75
7527	Anhänger - Böckmann Anhänger TL		4,75
7515	Sonstige Arbeitsmaschinen		60,25
Summe			190,00

Vorarbeitertätigkeiten		
7560	Betriebsführung	48,75
7560.0	Sonstiges	305,00
7560.1	Einteilung der Mitarbeiter	173,00
7560.2	Rechnungskontrolle	54,75
7560.3	Bestellungen etc.	8,00
7560.4	Kontakt mit Angehörigen	277,50
7560.5	Kontakt mit Bestattern	244,75
7560.6	Kontakt mit Gärtnern	12,00
7560.7	Kontrolle der OT-Friedhöfe	317,75
7560.8	Kontrolle der Gräber	179,00
7560.9	Kontrolle der Bäume	3,75
7560.10	Anträge bearbeiten	15,50
Summe		1.639,75

Anlage 8**Aufteilung der geleisteten Stunden auf die Kostenstellen**

Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2022 - 31.12.2022

Sonstige Arbeiten		
7364	Unterhalt. Bürogebäude	17,00
7537	Gewächshaus	0,00
7540	Sonst. Arbeiten Stadt	212,75
7561	Sozialgebäude	7,00
7562	Aus- und Fortbildung	28,00
7570	Friedhofs-Büro (Allgemein)	0,00
Summe		264,75

nicht zu berücksichtigende Stunden		
5800	Arbeiten Baubetriebshof	0,00
5810	Wehre, Grabeneinläufe, Roste (Kontr.+Instandhalt.)	0,00
6750	Winterdienst allgemein	39,00
7512	Pflege von Kriegs- u. Zivilopfergräbern/Ehrenmale	40,75
Summe		79,75

Gesamtsumme		8.083,25
-------------	--	----------

Bau- und
Grundeigentumsausschuss
10.10.2023

Anlage 9

Informationsgrafiken

Öffentliche Einrichtung:

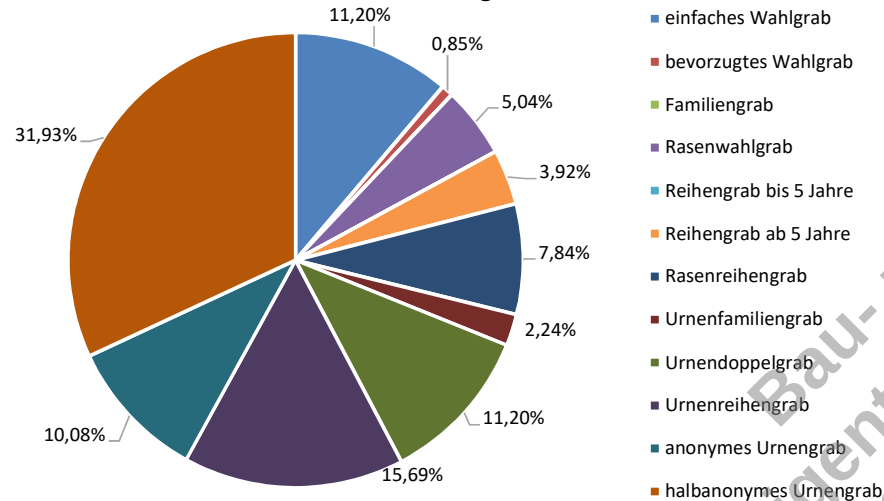
Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

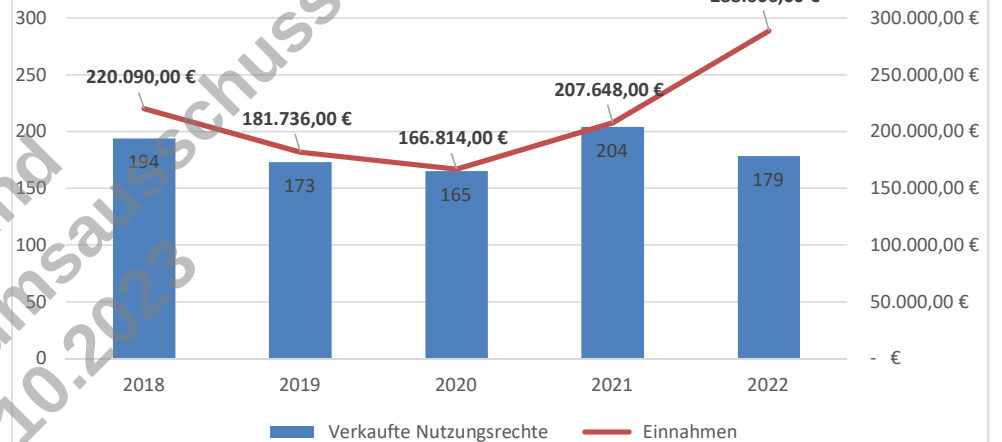
01.01.2022 - 31.12.2022



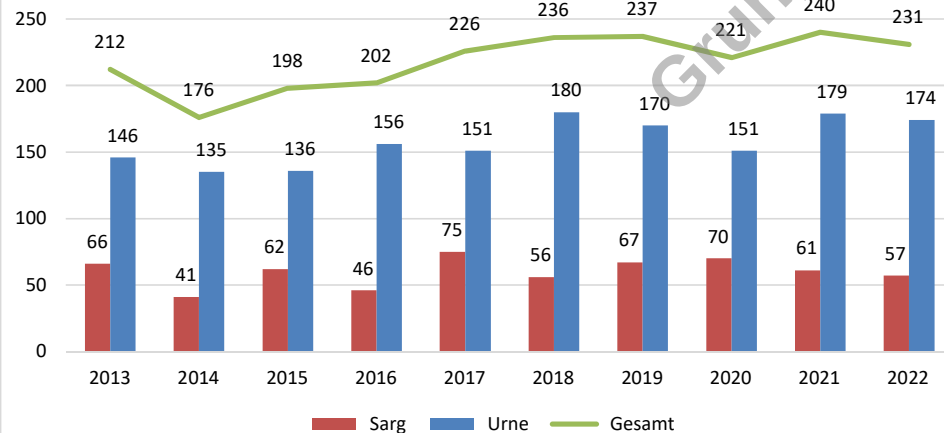
Ersterwerb der Nutzungsrechte 2022



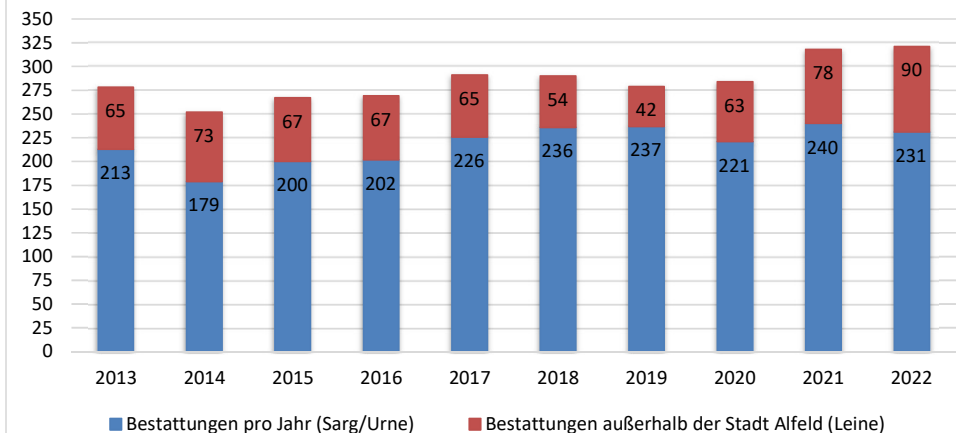
Verhältnis der verkauften Nutzungsrechte zu den erzielten Einnahmen (2018 - 2022)



Anzahl und Aufteilung der Beerdigungen (2013 - 2022)



Bestattungen (2013 - 2022)



	Gesamt	Grabnutzungsgebühren	Bestattungsgebühren	sonstige Benutzungsgebühren	grünpolitischer Wert	Verwaltungsgebühren
Deckungsbedarf	708.133,92 €	379.326,04 €	113.109,62 €	164.860,43 €	50.837,84 €	
- davon laufende Kosten	597.581,21 €	326.242,90 €	90.581,83 €	134.799,94 €	45.956,55 €	
- davon kalkulatorische Abschreibungen	66.984,45 €	34.383,43 €	19.932,79 €	12.668,23 €	- €	
- davon kalkulatorische Verzinsung	43.568,26 €	18.699,71 €	2.595,00 €	17.392,26 €	4.881,29 €	
Gebührenerträge	510.505,84 €	354.736,24 €	79.519,60 €	76.250,00 €		25.358,40 €
Jahresergebnis	146.790,24 €	24.589,80 €	33.590,02 €	88.610,43 €		
	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung		

	Grabnutzungsgebühren												
	GESAMT	Einfache Wahlgräber	Bevorzugte Wahlgräber	Familiengräber (je qm)	Rasenwahlgräber (2 Grabstellen)	Reihengrab Verstorbene < 5 J.	Reihengrab Verstorbene > 5 J.	Rasenreihen-grab	Urnenfamilien- Grabstelle	Urnendoppel- Grabstelle	Urnenreihen- Grabstelle	Urnengrabstelle ohne Kennzeichnung	Urnengrabstelle mit zentraler Kennzeichnung
		1.1	1.2	1.3	1.4	1.5	1.6	1.7	1.8	1.9	1.10	1.11	1.12
kalkulierter <i>Gebührensatz</i>		2.792,00 €	2.919,00 €	2.241,00 €	2.464,00 €	1.385,00 €	1.837,00 €	1.788,00 €	2.564,00 €	1.967,00 €	1.474,00 €	1.475,00 €	1.789,00 €
Gebührensatz beschlossen		2.500,00 €	2.919,00 €	2.241,00 €	2.464,00 €	650,00 €	1.000,00 €	1.788,00 €	2.500,00 €	1.700,00 €	700,00 €	1.400,00 €	1.600,00 €
laufende Kosten (vgl. Anlage 2)	326.242,90 €	59.938,70 €	12.378,61 €	20.408,76 €	18.602,78 €	1.146,49 €	10.025,31 €	21.020,28 €	9.474,53 €	33.337,12 €	34.545,33 €	22.348,18 €	83.016,82 €
kalkulatorische Abschreibungen (vgl. Anlage 1)	34.383,43 €	6.293,72 €	1.335,15 €	2.191,08 €	1.949,31 €	124,08 €	1.014,92 €	2.069,73 €	1.047,17 €	3.547,20 €	3.692,66 €	2.373,85 €	8.744,55 €
kalkulatorische Verzinsung (vgl. Anlage 1)	18.699,71 €	8.692,77 €	2.834,51 €	338,49 €	665,14 €	26,94 €	1.856,82 €	486,56 €	789,68 €	863,09 €	604,87 €	462,47 €	1.078,36 €
Über- bzw. Unterdeckungs- beträgen aus Vorjahren (vgl. Anlage 5)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Deckungsbedarf - Grabnutzungsgebühren	379.326,04 €	74.925,19 €	16.548,28 €	22.938,33 €	21.217,24 €	1.297,52 €	12.897,05 €	23.576,57 €	11.311,37 €	37.747,40 €	38.842,86 €	25.184,50 €	92.839,73 €
Summe der Benutzungsfälle	178,51	20,00	1,51	-	9,00	-	7,00	14,00	4,00	20,00	28,00	18,00	57,00
Verlängerungen (umgerechnet auf volle GNR)	26,92	9,70	4,57	11,29	0,16	-	-	-	1,00	0,20	-	-	-
Summe Fälle und Verlängerungen	205,43	29,70	6,08	11,29	9,16	-	7,00	14,00	5,00	20,20	28,00	18,00	57,00
erzielte Erträge - Ersterwerb	288.606,00 €	50.000,00 €	4.398,00 €	- €	22.176,00 €	- €	7.000,00 €	25.032,00 €	10.000,00 €	34.000,00 €	19.600,00 €	25.200,00 €	91.200,00 €
erzielte Erträge - Wiedererwerb	66.130,24 €	24.255,00 €	13.345,53 €	25.295,47 €	394,24 €	- €	- €	- €	2.500,00 €	340,00 €	- €	- €	- €
Summe der Erträge aus Grabnutzungsgebühren	354.736,24 €	74.255,00 €	17.743,53 €	25.295,47 €	22.570,24 €	- €	7.000,00 €	25.032,00 €	12.500,00 €	34.340,00 €	19.600,00 €	25.200,00 €	91.200,00 €
Jahresergebnis													
- Kostenunterdeckung (positiver Betrag) bzw. Kostenüberdeckung (negativer Betrag)	24.589,80 €	670,19 €	- 1.195,25 €	- 2.357,14 €	- 1.353,00 €	1.297,52 €	5.897,05 €	- 1.455,43 €	- 1.188,63 €	3.407,40 €	19.242,86 €	- 15,50 €	1.639,73 €
	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenunterdeckung
- abzgl. entgagener Erträge wg. Abweichung vom kalk. Gebührensatz	- 54.040,38 €	- 8.672,98 €	- €	- €	- €	- €	- 5.859,00 €	- €	- 320,00 €	- 5.393,40 €	- 21.672,00 €	- 1.350,00 €	- 10.773,00 €
Jahresergebnis nach Abzug der Abweichung vom kalk. Gebührensatz	- 29.450,58 €	- 8.002,79 €	- 1.195,25 €	- 2.357,14 €	- 1.353,00 €	1.297,52 €	38,05 €	- 1.455,43 €	- 1.508,63 €	- 1.986,00 €	- 2.429,14 €	- 1.365,50 €	- 9.133,27 €
	Kostenüberdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenüberdeckung

	Bestattungsgebühren												
	GESAMT	Bestattung Verstorbene bis 5 Jahre	Bestattung Verstorbene über 5 Jahre	Bestattung einer Aschenurne	Öffnung eines Grabes für Aschenurnen	Umbettung einer Leiche	Umbettung einer Aschenurne	Ausgrabung einer Leiche	Ausgrabung einer Aschenurne	Wiederbeisetzung einer Leiche	Wiederbeisetzung einer Aschenurne	Sarg- /Urnenträger je Träger	Ausschmücken der Gruft
		2.1	2.2	2.3	2.3.1	2.4	2.5	2.6	2.7	2.8	2.9	2.10	2.11
kalkulierter Gebührensatz		591,00 €	1.675,00 €	240,00 €	172,00 €	3.320,00 €	388,00 €	2.543,00 €	276,00 €	1.899,00 €	30,00 €	227,00 €	194,00 €
Gebührensatz beschlossen		300,00 €	825,00 €	200,00 €	130,00 €	3.320,00 €	388,00 €	2.543,00 €	276,00 €	1.899,00 €	340,00 €	150,00 €	145,00 €

laufende Kosten (vgl. Anlage 2)	90.581,83 €	251,03 €	55.757,94 €	9.704,64 €	12.906,99 €	1.991,74 €	954,75 €	1.500,22 €	185,99 €	1.146,54 €	243,00 €	174,80 €	5.764,18 €
kalkulatorische Abschreibungen (vgl. Anlage 1)	19.932,79 €	50,28 €	13.861,26 €	1.510,70 €	2.420,13 €	476,93 €	120,39 €	385,17 €	30,81 €	270,46 €	26,84 €	18,57 €	761,24 €
kalkulatorische Verzinsung (vgl. Anlage 1)	2.595,00 €	6,55 €	1.804,56 €	196,67 €	315,07 €	62,09 €	15,67 €	50,14 €	4,01 €	35,21 €	3,49 €	2,42 €	99,10 €
Über- bzw. Unterdeckungs- beträgen aus Vorjahren (vgl. Anlage 5)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Deckungsbedarf	113.109,62 €	307,86 €	71.423,77 €	11.412,01 €	15.642,19 €	2.530,77 €	1.090,82 €	1.935,54 €	220,81 €	1.452,21 €	273,34 €	195,78 €	6.624,52 €

Summe der Benutzungsfälle (vgl. Anlage 3)	269,16	-	56,00	58,00	109,62	-	3,54	-	-	-	-	1,00	41,00
---	--------	---	-------	-------	--------	---	------	---	---	---	---	------	-------

erzielte Erträge	79.519,60 €	- €	46.200,00 €	11.600,00 €	14.250,00 €	- €	1.374,60 €	- €	- €	- €	- €	150,00 €	5.945,00 €
Summe der Erträge aus Bestattungsgebühren	79.519,60 €	- €	46.200,00 €	11.600,00 €	14.250,00 €	- €	1.374,60 €	- €	- €	- €	- €	150,00 €	5.945,00 €

Jahresergebnis - Kostenunterdeckung (positiver Betrag) bzw. Kostenüberdeckung (negativer Betrag)	33.590,02 €	307,86 €	25.223,77 €	- 187,99 €	1.392,19 €	2.530,77 €	- 283,78 €	1.935,54 €	220,81 €	1.452,21 €	273,34 €	45,78 €	679,52 €
	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung

- abzgl. entgener Erträge wg. Abweichung vom kalk. Gebührensatz	- 56.609,85 €	- €	- 47.600,00 €	- 2.320,00 €	- 4.603,85 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- 77,00 €	- 2.009,00 €
---	---------------	-----	---------------	--------------	--------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----------	--------------

Jahresergebnis nach Abzug der Abweichung vom kalk. Gebührensatz	- 23.019,83 €	307,86 €	- 22.376,23 €	- 2.507,99 €	- 3.211,65 €	2.530,77 €	283,78 €	1.935,54 €	220,81 €	1.452,21 €	273,34 €	- 31,22 €	- 1.329,48 €
	Kostenüberdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenüberdeckung

	sonstige Nutzungsgebühren			
	Gesamt	Friedhofskapelle mit Feier	Friedhofskapelle ohne Feier	Aufbewahrung von Leichen je Tag
		3.1	3.2	3.3
kalkulierter Gebührensatz		694,00 €	470,00 €	98,00 €
Gebührensatz beschlossen		400,00 €	300,00 €	98,00 €

laufende Kosten (vgl. Anlage 2)	134.799,94 €	127.064,33 €	3.577,43 €	4.158,18 €
kalkulatorische Abschreibungen (vgl. Anlage 1)	12.668,23 €	12.326,75 €	318,35 €	23,13 €
kalkulatorische Verzinsung (vgl. Anlage 1)	17.392,26 €	16.923,43 €	437,07 €	31,76 €
Über- bzw. Unterdeckungs- beträgen aus Vorjahren (vgl. Anlage 5)	- €	- €	- €	- €
Deckungsbedarf	164.860,43 €	156.314,51 €	4.332,85 €	4.213,07 €

Summe der Benutzungsfälle (vgl. Anlage 3)	230,63	171,63	9,00	50,00
---	--------	--------	------	-------

erzielte Erträge		68.650,00 €	2.700,00 €	4.900,00 €
Summe der Erträge aus Bestattungsgebühren	76.250,00 €	68.650,00 €	2.700,00 €	4.900,00 €

Jahresergebnis	88.610,43 €	87.664,51 €	1.632,85 €	686,93 €
	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenüberdeckung

- abzgl. entgener Erträge wg. Abweichung vom kalk. Gebührensatz	- 51.987,75 €	- 50.457,75 €	- 1.530,00 €	- €
---	---------------	---------------	--------------	-----

Jahresergebnis nach Abzug der Abweichung vom kalk. Gebührensatz	36.622,68 €	37.206,76 €	102,85 €	- 686,93 €
	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenüberdeckung

	Verwaltungsgebühren												
	Einfache Wahlgräber - Beisetzungsrecht Urne	Bevorzugte Wahlgräber - Beisetzungsrecht Urne	Rasenwahlgräber (2 Grabstellen) - Beisetzungsrecht Urne	Bestattung Verstorbene bis 5 Jahre Sonn- und Feiertag	Bestattung Verstorbene bis 5 Jahre Samstag	Bestattung Verstorbene bis 5 Jahre außerhalb der Dienstzeit	Bestattung Verstorbene über 5 Jahre Sonn- und Feiertag	Bestattung Verstorbene über 5 Jahre Samstag	Bestattung Verstorbene über 5 Jahre außerhalb der Dienstzeit	Bestattung einer Aschenurne Sonn- und Feiertag	Bestattung einer Aschenurne Samstag	Bestattung einer Aschenurne außerhalb der Dienstzeit	Grabmahlgenehmigung
	1.1a	1.2a	1.4a	2.1a	2.1b	2.1c	2.2a	2.2b	2.2c	2.3a	2.3b	2.3c	G
Gebührensatz beschlossen	500,00 €	583,80 €	246,40 €	300,00 €	150,00 €	75,00 €	825,00 €	412,50 €	206,25 €	200,00 €	100,00 €	50,00 €	12 % des Herstellerentgelts

Summe der Fälle	59,00	11,00	2,00	1,00	-	-	-	-	2,00	-	-	-	43,00
-----------------	-------	-------	------	------	---	---	---	---	------	---	---	---	-------

erzielte Erträge		5.500,00 €	1.167,60 €	246,40 €	- €	- €	- €	- €	825,00 €	- €	- €	- €	17.619,40 €
Summe der Erträge	25.358,40 €	5.500,00 €	1.167,60 €	246,40 €	- €	- €	- €	- €	825,00 €	- €	- €	- €	17.619,40 €

Ermittlung des kalkulatorischen Zinssatzes (Mischzinssatz)

09.02.2023

Öffentliche Einrichtungen: Sämtliche Einrichtungen

Kalkulationszeitraum: 01.01.2022 bis 31.12.2022

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	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Summe	in %
Eigenkapital ¹	179.510 €	101.407 €	259.943 €	265.556 €	166.354 €	41.149 €	1.001.048 €	4.020 €	18.850 €	69.570 €	2.107.406 €	4,16%
Fremdkapital ²	4.000.000 €	6.500.000 €	3.000.000 €	7.500.000 €	4.000.000 €	5.000.000 €	3.000.000 €	8.000.000 €	5.000.000 €	2.500.000 €	48.500.000 €	95,84%
Gesamtkapital	4.179.510 €	6.601.407 €	3.259.943 €	7.765.556 €	4.166.354 €	5.041.149 €	4.001.048 €	8.004.020 €	5.018.850 €	8.004.020 €	50.607.406 €	

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	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Durchschnitt
Schulden	39.443.625 €	43.781.868 €	44.705.599 €	50.112.892 €	51.902.728 €	54.715.449 €	55.486.803 €	61.141.954 €	63.634.015 €	63.485.510 €	
Zinsen	1.577.389 €	1.557.931 €	1.565.224 €	1.552.502 €	1.611.190 €	1.625.091 €	1.583.499 €	1.536.048 €	1.490.118 €	1.433.274 €	
Sollzinssatz	4,00%	3,56%	3,50%	3,10%	3,10%	2,97%	2,85%	2,51%	2,34%	2,26%	3,02%
Habenzinssatz ³	1,40%	1,00%	0,50%	0,10%	0,30%	0,40%	-0,10%	-0,20%	-0,10%	1,50%	0,48%

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

3. Ermittlung des Mischzinssatzes

Formel:	Sollzinssatz	X	Anteil Fremdkapital	+	Habenzinssatz	X	Anteil Eigenkapital
	3,02%		95,84%		0,48%		4,16%

Ergibt einen kalkulatorischen Mischzinssatz für das Jahr 2022 von:

2,91%