

Öffentliche Bekanntmachung

- Sitzung des Bau- und Grundeigentumsausschusses
- am Dienstag, den 22.10.2024 um 17:00 Uhr
- im **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 18.09.2024
- 3 Bericht über die aktuelle Flüchtlingslage
- 4 Einwohnerfragestunde
- 5 Betriebsabrechnung 2023 - Baubetriebshof, Straßenreinigung und Winterdienst, manuelle Straßenreinigung (Innenstadt), Abwasserbeseitigung und Friedhöfe
- 6 Mitteilungen der Verwaltung
- 7 Anfragen

Betriebsabrechnungen

2023



Abwasserbeseitigung



Straßenreinigung und Winterdienst



Baubetriebshof



Manuelle Straßenreinigung
(Innenstadt)



Friedhöfe

Inhaltsverzeichnis

Vorbemerkungen zu den Betriebsabrechnungen 2023

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	22
Übersicht Jahresergebnis	23
Personalkosten	24
Materialkosten / Sachkosten	25
Fremdleistungen	26
Sonstige Kosten und Kalkulatorische Kosten	27
Anlagennachweis	28
Kosten aus Inneren Verrechnungen	29
Einnahmen / Überträge aus Vorjahren	30
Informationsgrafiken	32
Anlage: Berechnung COMUNA (Ausschnitt - Endergebnis)	33

Seite

Manuelle Straßenreinigung (Innenstadt) - Produkt 545.01	34
Übersicht Jahresergebnis	35
Personalkosten	36
Materialkosten / Sachkosten	37
Fremdleistungen	38
Sonstige Kosten und Kalkulatorische Kosten	39
Anlagennachweis	40
Kosten aus Inneren Verrechnungen	41
Einnahmen / Überträge aus Vorjahren	42
Anlage: Berechnung COMUNA (Ausschnitt - Endergebnis)	43

Abwasserbeseitigung - Produkte 538.10 und 538.11	44
Übersicht Jahresergebnis	45
Personalkosten	46
Materialkosten / Sachkosten	47
Fremdleistungen	49
Sonstige Kosten	52
Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis	53
Kosten aus Inneren Verrechnungen	58
Einnahmen	59
Geleistete Stunden pro Kostenstelle	62
Arbeits- und Ausfallstunden	63
Anlage: Berechnung COMUNA (Ausschnitt)	64

Friedhöfe - Produkt 553.01	71
Übersicht Jahresergebnis	72
Personalkosten	73
Materialkosten / Sachkosten	74
Fremdleistungen	76
Kosten aus Inneren Verrechnungen	79
Anlagennachweis / Kalkulatorische Kosten	81
Einnahmen	86
Arbeits- und Ausfallstunden inkl. Aufteilung	87
Informationsgrafiken	90
Übersicht je Gebäuhrentatbestand	91
Ermittlung des kalkulatorischen Mischzinssatzes 2023	93

Bau- und
Grundeigentumsausschuss
22.10.2024

Vorbericht zu den Betriebsabrechnungen 2023

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 doppischen Rechnungswesens (über die Software newsystem der ITEBO GmbH). Die Überleitung zur Wirtschaftsrechnung erfolgt durch Ausgliederung betriebsfremder, periodenfremder und außerordentlicher Aufwendungen und Erlöse. Eine genaue Erläuterung dieses Vorgehens folgt 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 Rundungungenauigkeiten: Es kann dazu kommen, dass Rundungsdifferenzen auftreten. Diese sind systembedingt und geben keinen Aufschluss über die Genauigkeit der Abrechnung. In vielen Fällen erfolgt die weitere Berechnung mit vorher nicht gerundeten Werten, um ein genaueres Gesamtergebnis zu erhalten.

Allgemeines

Erläuterung einiger Begriffe des Neuen Kommunalen Rechnungswesens

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

- **Sachkonto:** Das Sachkonto ist eine 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 beigefügt, die Auskunft darüber gibt, **WO** die Kosten angefallen sind. Dies kann durchaus räumlich verstanden werden, bspw. in Form der jeweiligen Kapellen der einzelnen Friedhöfe.
- **Kostenträger:** Der Kostenträger hat ebenfalls die Form einer unterteilten Zahlenreihe. Über diese Information soll ausgewiesen werden, **WOFÜR** die Kosten angefallen sind. Im Bereich der Abwasserbeseitigung sind etwa die unterschiedlichen Kanalarten (Schmutzwasser, Mischwasser oder 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 aufgebrachtes 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. Würden 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 (2.190,00 € für 2023)

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 2023 sind im Vergleich zu den Kosten des Vorjahres um circa 60.000,- € gestiegen. Dies ist im Wesentlichen auf die Gewährung von Inflationsausgleichszahlungen im Jahr 2023 i. H. v. 3.000,- € pro Mitarbeiter zurückzuführen.

Material-/Sachkosten

Die Material- und Sachkosten bewegen sich im Vergleich zum Vorjahr auf einem ähnlichen Niveau. Im Bereich der Unterhaltung der baulichen Anlagen ist im Jahr 2023 ein Schaden an einer der Werkstätten entstanden. Die Instandsetzungskosten wurden allerdings durch eine Versicherung erstattet. Darüber hinaus wurden Infrarothheizungen beschafft welches die gestiegenen Kosten für die Heizungsanlage erklärt. Hierdurch konnten bereits Heizkosten für die Tischlerei und die Malerwerkstatt eingespart werden, da nun nur noch bei Bedarf geheizt wird.

Die Kosten für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens (der Maschinen) sind im Jahr 2023 wieder etwas gestiegen. Dieses ist darauf zurückzuführen, dass die Jahresinspektions- und Wartungskosten für den Großflächenmäher gestiegen sind.

Die Kosten für die Haltung von Fahrzeugen waren im Jahr 2023 wieder rückläufig. So sind insbesondere weniger Benzin- und Dieselposten für die Fahrzeuge, Maschinen und Kleinmaschinen entstanden.

Fremdleistungen

Unter der Anlage 3 sind die Kosten für Fremdleistungen zusammengefasst. Für das Jahr 2023 waren erwartungsgemäß höhere Energiekosten festzustellen. So stiegen die Stromkosten um (vergleichsweise geringe) 1.500,- €. Die Gaskosten ohne die Malerwerkstatt/Tischlerei stiegen um ca. 8.000,- €. Erstmals aufgeführt sind Kosten i. H. v. ca. 9.000,- € für Unterstützungsleistungen der Labora gGmbH, welche den Baubetriebshof mit der Übernahme von Pflegearbeiten entlastet.

Anschaffungen / Anlagennachweis

Im Jahr 2023 wurden drei neue Fahrzeuge für den Bereich des Baubetriebshofes angeschafft. So wurde Anfang und Mitte des Jahres jeweils ein gebrauchter Mercedes Sprinter mit einem Gesamtanschaffungswert i. H. v. 60.000,- € beschafft. Des Weiteren musste das Fahrzeug der Betriebsleitung Mitte des Jahres ersatzbeschafft werden. Hierfür sind ca. 26.000,- € angefallen.

Bei den Maschinen und Geräten wurden vier Neuanschaffungen getätigt. So wurde ein neuer Böschungsmäher und ein neuer Schlegelmähkopf zur Pflege des Straßenbegleitgrüns, sowie eine neue Motorsäge und ein neuer Trennschleifer angeschafft.

Personal

Im Jahr 2023 waren für den Baubetriebshof neben den Verwaltungskräften 26 Beschäftigte in Vollzeit sowie sechs Saisonkräfte im Einsatz.

Der Krankenstand war im Jahr 2023 in etwa auf dem Vorjahresniveau.

Die Fehlzeiten ohne Entgeltfortzahlung stiegen im Jahr 2023 auf 2.600 Stunden. Um dem Krankenstand beim Baubetriebshof der Stadt Alfeld (Leine) auch weiter entgegenzuwirken wird den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern des Baubetriebshofes die Teilnahme 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 51 % aller Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter älter als 55 Jahre sind. 11 % der Beschäftigten des Baubetriebshofes sind weiblich.

Geleistete Stunden

Im Jahr 2023 leisteten die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter im Vergleich zu 2022 rund 1.500 produktive Stunden mehr.

Insgesamt wurden durch die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter 40.800 effektive Arbeitsstunden erbracht. Die Saisonkräfte leisteten 5.300 produktive Stunden im Zeitraum vom 13.03. bis zum 24.11.2023. Die übrigen Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer erbrachten im Jahr 2023 35.500 produktive Arbeitsstunden.

Die meisten Stunden wurden für die Kostenstelle „*Straßenbegleitgrün*“ geleistet. Ebenso wurden zahlreiche Stunden für die Kostenstellen „*Reinigung von Parkplätzen und Buswartehallen, Leerung Papierkörbe*“ und „*Kinderspielplätze*“ erbracht. Die Stunden für den Bereich des „*Winterdienstes*“ sind im Jahr 2023 wieder angestiegen. Durch das Weihnachten 2023 beginnende Hochwasser sind darüber hinaus die Stunden für die Beseitigung von Unweterschäden gestiegen.

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.

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 gehört 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. Diese Kosten sind im Jahr 2023 gestiegen, da insgesamt mehr Einsatzstunden für den Winterdienst angefallen sind.

Materialkosten/Sachkosten

Im Jahr 2023 sind die Sach- und Materialkosten um etwa 12.000,- € gestiegen. Dieses ist hauptsächlich darauf zurückzuführen, dass etwa doppelt so viel Streusalz, als noch im Jahr 2022 beschafft werden musste.

Fremdleistungen

Die Kosten für die Durchführung der maschinellen Straßenreinigung stiegen im Jahr 2023 leicht an. Es waren Kostensteigerungen i. H. v. 9.000 € 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 2.200,- € als Nichtabnahmegebühr für Streusalz, welches im Jahr 2023 aus dieser Notreserve nicht abgerufen wurde.

Anlagennachweis

Für den Bereich des Winterdienstes wurden Ende des Jahres 2023 zwei neue Schneepflüge mit einem Anschaffungswert von ca. 30.000,- € angeschafft. Diese Schneepflüge haben eine vorgesehene Nutzungsdauer von elf Jahren.

Kosten aus inneren Verrechnungen

Die Verwaltungskosten aus inneren Verrechnungen sind im Vergleich zum vorherigen Jahr leicht gestiegen. Dies erklärt sich im Wesentlichen aufgrund steigender Personalkosten.

Für den Bereich des Winterdienstes sind die Kosten der inneren Verrechnung der Kosten des Baubetriebshofes wieder gestiegen. Dies ist auf einen stärkeren Winter im Jahr 2023 zurückzuführen. So wurden für die Ausführung des Winterdienstes ca. 1.000 Stunden mehr geleistet.

Übertrag von Über- und Unterdeckungen aus Vorjahren

Folgende Ergebnisse aus den Vorjahren waren im Jahr 2023 zu berücksichtigen:

	Straßenreinigung	Winterdienst
Ergebnis - NK 2019	3.587,87 €	- 38.106,14 €
Ergebnis - NK 2020	2.902,90 €	- 41.549,85 €
Ergebnis - NK 2021	- 9.152,66 €	40.822,26 €
Im Rahmen der NK 2023 anzusetzen:	- 2.661,89 €	- 38.833,73 €

Negativer Betrag = Überdeckung, positiver Betrag = Unterdeckung

Gebühreneinnahmen

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

Für das Jahr 2023 ergaben sich für die Straßenreinigung Gebühreneinnahmen i. H. v. circa 99.000,- € (Gebührensatz 0,93 €/m).

Im Bereich des Winterdienstes konnten Gebühreneinnahmen i. H. v. circa 143.000,- € (Gebührensatz 0,58 €/m) vereinnahmt werden.

Öffentlicher Anteil der Straßenreinigung und des Winterdienstes

Der öffentliche Anteil ist auch im Jahr 2023 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 2023

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

Für den Bereich der **Straßenreinigung** wurde mit einem Kostendeckungsgrad von 122,18 % eine Überdeckung der Kosten erzielt. Dies bedeutet, dass die Einnahmen die zu deckenden Kosten überstiegen.

Bei der Einrichtung **Winterdienst** wurde mit einem Kostendeckungsgrad von 89,30 % eine Unterdeckung 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 der manuellen Straßenreinigung an. Insgesamt sind im Jahr 2023 ca. 56.000 € Personalkosten entstanden.

Material-/Sachkosten

Im Jahr 2023 wurden im Bereich der Material- und Sachkosten in etwa 2.500 € aufgewendet. Hiervon wurden unter anderem Verbrauchsmaterialien, wie Abfallsäcke und Materialien für die erste Hilfe beschafft. Des Weiteren wurde die Ausstattung der manuellen Straßenreinigung mit einer händisch betriebenen Kehrmaschine ergänzt.

Fremdleistungen

Wesentliche Kosten im Bereich der Fremdleistungen sind für die Entsorgung von Abfällen, die bei der Straßenreinigung entstehen, entstanden. Hierfür waren rund 1.800,- € aufzuwenden.

Anlagennachweis

Im Jahr 2023 wurde ein Multi-Dumper als Ersatzgerät für den Vorhandenen beschafft, nach dem das Altgerät im Jahr 2022 mehrfach ausgefallen war. Die Anschaffungskosten des neuen Geräts betragen ca. 7.000,- €.

Übertrag von Über- und Unterdeckungen aus Vorjahren

Aus dem Jahr 2021 war für die Betriebsabrechnung des Jahres 2023 eine Kostenüberdeckung i. H. v. 2.618,87 € (1/3 – des Jahresergebnis 2021) kostenmindern zu berücksichtigen.

Gebühreneinnahmen

Es konnten Gebühreneinnahmen i. H. v. rund 64.000,- € bei einem Gebührensatz von 14,22 €/m verzeichnet werden.

Öffentlicher Anteil der manuellen Straßenreinigung (Innenstadt)

Für das Jahr 2023 waren 25 % der ansatzfähigen Kosten als öffentlicher Anteil gemäß § 52 NStrG abzugrenzen. Dies entspricht einem Betrag von in etwa 21.000,- €.

Innere Verrechnung für Vertretungstätigkeiten beim Baubetriebshof

Im Jahr 2023 hat der Mitarbeiter der manuellen Innenstadtstraßenreinigung 58,75 Stunden Vertretungstätigkeiten für den Baubetriebshof übernommen. Die hierfür entstandenen Personalkosten i. H. v. 2.000,- € sind ebenfalls als Einnahmen zu berücksichtigen. Während dieser Stunden hat der Mitarbeiter den Baubetriebshof bei der Ausführung des Winterdienstes unterstützt.

Jahresergebnis 2023

Im Jahr 2023 konnte mit einem Kostendeckungsgrad von 106,64 % eine Kostenüberdeckung i. H. v. circa 5.400,- € festgestellt werden.

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 der gebührenrechnenden Einrichtung Abwasserbeseitigung besteht aus den Kalkulationen für die einzelnen, rechtlich selbständigen öffentlichen Einrichtungen *zentrale Schmutzwasserbeseitigung, de-*

zentrale Schmutzwasserbeseitigung und die *zentrale Niederschlagswasserbeseitigung*. Weiterhin werden der Straßenentwässerungsanteil und der Betriebskostenanteil für Dritteinleiter separat berechnet.

Personalkosten

Auf der Kläranlage sind sechs tariflich Beschäftigte tätig. Seit dem 01.08.2023 wird darüber hinaus eine weitere Person in einem Ausbildungsverhältnis beschäftigt. Somit befinden sich derzeit zwei Personen in einem Ausbildungsverhältnis zur Fachkraft für Abwassertechnik.

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 40.000 € gestiegen. Dieses erklärt sich insbesondere daraus, dass eine Mitarbeiterin aus einer Elternzeit zurückgekehrt ist.

Material-/Sachkosten

Die Material- und Sachkosten sind im Jahr 2023 in etwa gleichgeblieben. Dies ist durch die weiterhin hohen Kosten für Betriebsstoffe und Materialien zur Wasseraufbereitung erklärbar, die durch den Krieg in der Ukraine entstanden sind.

Fremdleistungen

Die Kosten der Bauunterhaltung der Kläranlage waren im Jahr 2023 um ca. 40.000,- € höher, welches durch nachzuholende Unterhaltungsarbeiten entstanden ist.

Die Stromkosten haben sich im Jahr 2023 erwartungsgemäß fast verdreifacht. Auch dieser Umstand ist auf die Auswirkungen des Krieges in der Ukraine zurückzuführen.

Anlagennachweis

Im Bereich der Anlagenbuchhaltung konnte im Jahr 2023 in Summe ein Zugang in Höhe von 420.000,- € festgestellt werden. Ein Anteil i. H. v. 160.000,- € entfällt hierbei auf das Kanalnetz der Stadt Alfeld (Leine). Zum 01.01.2023 wurde der 3. Bauabschnitt der Studie 2020 aktiviert. Hierfür sind Gesamtkosten i. H. v. 1,7 Mio. Euro entstanden.

Kostenanteil Fremdwasserbeseitigung

Für das Jahr 2023 wurden auf Empfehlung der COMUNA Kosten in Höhe von etwa 33.000 € zum Abzug gebracht.

Kosten aus inneren Verrechnungen

Die Kosten aus inneren Verrechnungen sind im Vergleich zum Jahr 2022 um rund 60.000 € gestiegen. Dieses ist wesentlich auf die Erbringung von mehr Stunden des Baubetriebshofes zurückzuführen. Die sonstigen Kosten bewegen sich auf einem ähnlichen Niveau.

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 63.305,70 € gezahlt. Die Berechnung dieses Erstattungsbetrages ergibt sich aus der im Jahre 1983 geschlossenen Vereinbarung mit den angeschlossenen Gemeinden.

Auf der Seite der Einnahmen wird auch der öffentliche Anteil an der Straßenentwässerung berücksichtigt. Hierdurch werden die Kosten abgedeckt, die dadurch entstehen, dass Niederschlagswasser von öffentlichen Flächen in das Kanalnetz gelangt und entsorgt wird. Als Wert für den öffentlichen Anteil werden 632.430,76 € 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 2019	- 207.973,23 €
Übertrag aus dem Jahr 2020	5.124,70 €
Übertrag aus dem Jahr 2021	- 114.805,15 €
Summe der Überträge	- 317.653,68 €

Negativer Betrag = Überdeckung, positiver Betrag = Unterdeckung

Jahresergebnis 2023

Mit einem Kostendeckungsgrad von 97,62 % konnte im Bereich der Abwasserbeseitigung eine Kostenunterdeckung in Höhe von etwa 99.179,19 € 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. 20.218,53 €** festgestellt.

Der Bereich der **Niederschlagswasserbeseitigung** hat mit **einer Kostenüberdeckung i. H. v. 5.283,86 €** abgeschlossen.

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
553.01.71 - 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 235 Beerdigungen im Jahr 2023 liegt die Anzahl in etwa auf dem Niveau des Vorjahres. Auch im Jahr 2023 ist der Anteil der Urnenbestattungen weiter gestiegen. Im Jahr 2023 wurden 191 (81 %) [Vgl. 2022: 174 bzw. 75 %] Urnenbestattungen vorgenommen.

Einnahmeentwicklung

Die Einnahmen sind im Jahr 2023 um circa 30.000 € gesunken. Dies ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass im Jahr 2023 weniger Nutzungsrechte verlängert wurden.

Besondere Kostenpositionen

- Die Personalkosten, die direkt für den Friedhof angefallen sind, waren im Jahr 2023 weiterhin rückläufig. Diese Entwicklung war festzustellen, da eine Vollzeitkraft circa acht Monate langzeiterkrankt war.
- Nach der Kostenentwicklung des Jahres 2022 waren die Material- und Sachkosten im Jahr 2023 wieder rückläufig, da weniger Kosten für die Unterhaltung der Maschinen und Geräte angefallen sind.
- Die Energiekosten für den Friedhof sind im Jahr 2023 ebenfalls gestiegen. So war insgesamt eine Verdopplung der Kosten festzustellen.
- Insbesondere die Entsorgungskosten von Abfällen sind erheblich gestiegen. Diese Entwicklung war auch bei der Abrechnung von anderen gebührenrechnenden Einrichtungen festzustellen.

Eingesetztes Personal

Nachdem eine Saisonkraft in ein Arbeitsverhältnis einer Vollzeitkraft übernommen wurde sind nun 6 Vollzeitkräfte für den Bereich des Friedhofes tätig. Der Krankenstand stieg auf 22,66 %. Darüber hinaus sind weiterhin eine Verwaltungskraft und anteilig ein Amtsleiter für den Friedhof tätig.

Im Jahr 2023 wurden durch die Mitarbeitenden des Friedhofes insgesamt 6.278,50 produktive Stunden geleistet. Aufgrund der Langzeiterkrankung eines Mitarbeiters sind diese produktiven Stunden erheblich gesunken. Der

Betriebsabrechnung für das Jahr 2023 ist eine detaillierte Aufstellung beige-fügt, für welche Bereiche des Friedhofes diese Stunden erbracht wurden.

Jahresergebnis 2023

Der Kostendeckungsgrad des Jahres 2023 hat sich ggü. dem vorherigen Jahr leicht verschlechtert. Insgesamt war eine Kostenunterdeckung i. H. v. 150.000 € festzustellen. Diese Kostenunterdeckung ist hauptsächlich darauf zurückzuführen, dass man im Rahmen der Neukalkulation des Jahres 2022 sozialverträgliche Gebührensätze beschlossen hat.

Ermittlung des kalkulatorischen Zinssatzes

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

Die ausführliche Berechnung ist auf der letzten Seite dieser Betriebsabrechnungen zu finden. Die Berechnung ergibt einen **Mischzinssatz** in Höhe von **2,75 % (Vorjahreswert: 2,91 %)**, der bei den Abrechnungen 2023 und bei den Gebührenbedarfsberechnungen 2025 angewendet wird. Der Zinssatz wird jährlich fortgeschrieben.

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

2018	2019	2020	2021	2022	2023
3,53 %	3,38 %	3,25 %	3,07 %	2,91 %	2,75 %

Betriebsabrechnung



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023



Bau- und
Grundeigentumsausschuss
2024

Betriebsabrechnungsbogen



Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**
 Kalkulationszeitraum: 01.01.2023 - 31.12.2023

Kostenart	Kosten lt. Buchhaltung	Abgrenz-/Hinzurechnung	Ansatzfähige Kosten	Kosten 2022
Personalkosten	1.838.423,66 €	-51.026,93 €	1.787.396,73 €	1.730.799,00 €
Materialkosten / Sachkosten	302.219,57 €	1.350,47 €	303.570,04 €	313.515,64 €
Fremdleistungen	56.390,12 €	-13.977,63 €	42.412,49 €	23.081,81 €
Sonstige Kosten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kalkulatorische Kosten (Abschreibungen und Zinsen)	0,00 €	213.017,90 €	213.017,90 €	177.574,92 €
Kosten aus inneren Verrechnungen	153.800,00 €	-10.104,32 €	143.695,68 €	151.896,62 €
Gesamtkosten / Deckungsbedarf	2.350.833,35 €	139.259,50 €	2.490.092,85 €	2.396.867,99 €

abzgl.

Einnahmen	Einnahmen lt. Buchhaltung	Abgrenzungsrechnung	Ansatzfähige Einnahmen	Einnahmen 2022
Erträge aus dem Verkauf / aus dem Verleih	87.920,30 €	-530,00 €	87.390,30 €	2.010,00 €
Erstattungen von übrigen Bereichen der Stadt	336.800,00 €	-336.800,00 €	0,00 €	0,00 €

Erläuterung: Die *Erstattungen von übrigen Bereichen* enthalten Kostenerstattungen von Auftraggebern außerhalb des Bauhofes. Für die Ermittlung des Stundenverrechnungssatzes sind diese Erträge abzugrenzen.

Jahresergebnis				
Um Erträge bereinigte Summe der Aufwendungen	1.926.113,05 €	476.589,50 €	2.402.702,55 €	2.394.857,99 €

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:

01.01.2023 - 31.12.2023

				Kosten 2023	Kosten 2022
Personalkosten - Verwaltung					
		Kosten (100%-Wert)	Ansatzfähigkeit		
- Leitung - 1 Beamter	- Besoldungsgruppe A 11	80.943,66 €	95%	76.896,48 €	72.609,56 €
abzgl. Personalkosten für die Verwaltung der StR		-10.481,60 €	100%	-10.481,60 €	-10.448,83 €
abzgl. Personalkosten für die Organisation des WD		-9.826,50 €	100%	-9.826,50 €	-9.795,78 €
abzgl. Personalkosten für die Organisation der man. StR		-1.965,30 €	100%	-1.965,30 €	-1.959,16 €
- Sachbearbeitung - 1 Angestellter	- Entgeltgruppe 8 (TVöD)	65.697,66 €	100%	65.697,66 €	63.439,24 €
- Sachbearbeitung - 1 Angestellte	- Entgeltgruppe 5 (TVöD)	49.901,23 €	50%	24.950,62 €	24.568,08 €
- Sachbearbeitung - 1 Angestellter	- Entgeltgruppe 6 (TVöD)	54.682,88 €	100%	54.682,88 €	52.217,36 €
Personalkosten - Baubetriebshof					
- 26 tariflich Beschäftigte (Vollzeit)				1.410.540,97 €	1.318.283,68 €
- 6 tariflich Beschäftigte (Saisonkräfte, davon zwei Saisonkräfte mit lediglich 25 Std. / Woche)				199.317,24 €	172.170,94 €
- 3 Beschäftigte über ein Programm der Agentur für Arbeit				2.194,31 €	120.408,59 €
- Erstattung durch die Agentur für Arbeit				-10.977,99 €	-65.628,22 €
- 1 tariflich Beschäftigte (Reinigungskraft mit 17 Std. / Woche)				16.586,87 €	14.601,62 €
abzgl. Personalkosten für die Rufbereitschaft Winterdienst (Monate Januar - März sowie November - Dezember 2022)				-21.885,34 €	-15.857,26 €
abzgl. Personalkosten für gezahlte Zuschläge Winterdienst (Überstunden, Nacht- und Feiertagszuschläge etc.)				-8.333,56 €	-3.810,83 €
> Summe der Personalkosten				1.787.396,73 €	1.730.799,00 €

Anlage 2**Materialkosten / Sachkosten**

Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

	Kosten 2023	<i>Kosten 2022</i>
Unterhaltung der baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens		
- Allgemeine Unterhaltungsarbeiten	31.147,12 €	9.455,98 €
- Erstattung Versicherungsschaden	-16.708,88 €	0,00 €
- Sanierung Salzsilo	0,00 €	9.157,67 €
- Beschaffung von Reinigungsmaterialien	1.219,66 €	1.047,49 €
- Prüf- und Wartungsarbeiten; Heizungsanlage	10.518,02 €	3.943,08 €
<i>abgebildete Sachkonten: 421110; 421111 und 424120</i>		
Unterhaltung des beweglichen Vermögens		
<i>z. B. für Ersatzteile oder Reparaturen am beweglichen Vermögen</i>	46.008,11 €	40.626,06 €
	<i>Kosten 2022</i>	<i>Kosten 2023</i>
- Liebherr Bagger	5.843,30 €	4.132,64 €
- Etesia Mäher	3.300,97 €	3.036,87 €
- Atlas Radlader	1.220,32 €	4.340,12 €
- Ransomes (Großflächen-)Mäher	5.019,27 €	11.090,48 €
- Sonstiges bewegliches Vermögen	25.242,20 €	23.408,00 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 422100</i>		
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände		
<i>Hierunter fallen Vermögensgegenstände mit einem Nettowert von unter 1.000,- €, die sofort abgeschrieben werden.</i>	18.274,21 €	15.905,30 €
Beschafft wurden u. a. Zurrgurte, eine Motorsäge und diverse Kleinmaterialien		
<i>abgebildetes Sachkonto: 427113</i>		

Anlage 2

Materialkosten / Sachkosten



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

		Kosten 2023	Kosten 2022
Haltung von Fahrzeugen			
<i>Hierzu gehören etwa Reparaturen, Benzinkosten, Betriebsstoffe oder Kfz-Steuern.</i>		186.976,20 €	205.000,16 €
	<i>Kosten 2022</i>	<i>Kosten 2023</i>	
- Benzin für Fahrzeuge	74.367,17 €	70.811,42 €	
- Benzin für Maschinen und Kleinmaschinen	23.425,96 €	16.390,28 €	
- Reparaturen und sonstige Unterhaltungsmaßnahmen	90.005,34 €	82.394,64 €	
- <i>Erstattungen für Reparaturaufwendungen (Unfallschäden)</i>	- 1.727,72 €	0,00 €	
- Kfz-Steuern	4.951,30 €	4.431,00 €	
- Versicherung der Fahrzeuge und Maschinen (durch den komm. Schadensausgleich)	13.978,11 €	12.948,86 €	
- <i>Leihgebühren für Maschinen</i>	2.109,16 €	636,65 €	
<i>abgebildete Sachkonten: 346101, 423100, 425100 und 427112</i>			
Dienst- und Schutzkleidung			
<i>Bspw. Arbeitskleidung</i>		11.112,15 €	11.973,78 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 426110</i>			
Verbrauchsmaterial			
<i>Bspw. Müllsäcke, Schrauben oder Schleifscheiben</i>		11.877,07 €	13.070,43 €
<i>abgebildete Sachkonten: 421202 und 427112</i>			
Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen			
	<i>Kosten 2022</i>	<i>Kosten 2023</i>	
- Kopierkosten	766,76 €	688,43 €	3.146,38 €
- Reisekosten	94,50 €	36,48 €	3.335,69 €
- Telefon und Internet	2.474,43 €	2.421,47 €	
<i>abgebildete Sachkonten: 423200; 427112; 443140</i>			
> Summe der Materialkosten / Sachkosten		303.570,04 €	313.515,64 €

Anlage 3**Fremdleistungen**

Öffentliche Einrichtung:	Baubetriebshof			
Kalkulationszeitraum:	01.01.2023 - 31.12.2023			
			Kosten 2023	<i>Kosten 2022</i>
Energiekosten (Strom)				
aufgeteilt auf:	Kosten 2022	Kosten 2023		
- Gebäudekomplex Jahnstr. 2 (Hauptgebäude)	4.996,66 €	6.233,99 €	6.558,96 €	5.172,09 €
- Lagerplatz - Im Schwarzen Siek	86,49 €	160,11 €		
- Scheune Rittergut Limmer	88,94 €	164,86 €		
<i>abgebildetes Sachkonto: 427620</i>				
Energiekosten (Heizungen)				
	Kosten 2022	Kosten 2023	16.309,81 €	7.936,43 €
- Gaskosten: Beheizung Bauhof (ohne Malerwerkstatt/Tischlerei)	4.640,86 €	16.216,87 €		
- Gaskosten: Beheizung der Malerwerkstatt und der Tischlerei	3.295,57 €	92,94 €		
<i>abgebildetes Sachkonto: 427610</i>				
Unterstützung des Baubetriebshofes				
- Unterstützungsleistung der Labora gGmbH			8.979,98 €	0,00 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 429110</i>				
Versicherung				
für den Gebäudekomplex Jahnstr. 2, das Lager und die Garagen			3.333,45 €	2.905,43 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 424140</i>				
Sonstige Bewirtschaftung				
aufgeteilt auf:	Kosten 2022	Kosten 2023		
- Abfallentsorgung und Sperrmüll (10 % der Gesamtkosten)	1.659,02 €	1.678,64 €	5.329,26 €	5.166,83 €
- Entsorgung Reaktions- u. Destillationsrückstände	49,97 €	434,47 €		
- Kontrolle der Heizungsanlage (Schornsteinfegergebühren)	620,21 €	281,96 €		
- Kontrolle des Trinkwassers	264,81 €	0,00 €		
- Verkauf-/Auktionsgebühr	0,00 €	150,00 €		
- Grundbesitzabgaben	2.572,82 €	2.784,19 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 424101; 424150; 425100</i>				
EDV-Aufwendungen				
Wartungskosten und Servicepauschale für die Software Regie68 (dient u. a. der Stundenerfassung der Beschäftigten)			1.901,03 €	1.901,03 €
> Summe der Fremdleistungen			42.412,49 €	23.081,81 €

Anlage 4

Kosten aus inneren Verrechnungen



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

			Kosten 2023	Kosten 2022
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: 2024/2025] Bericht Nr. 9/2024).			33.465,00 €	32.980,00 €
Stelle	Ansatzfähigkeit der Kosten	≙ ansatzfähige Sachkosten		
- Leitung - 1 Beamter - Besoldungsgruppe A 11	95%	9.215,00 €		
- 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.			110.230,68 €	118.916,62 €
Leistendes Amt	Kosten 2022	tatsächliche Kosten		
- Hauptamt (Sachkosten lt. KGSt pro Stelle im Verwaltungsbereich)	32.980,00 €	siehe oben (Sachkosten)		
- Personalamt (Allgemeinkosten pro Mitarbeiter/in i. H. v. 2.190,- €)	88.146,00 €	79.716,00 €		
- Stadtkämmerei (Finanzbuchhaltung und Betriebsabrechnung)	24.698,17 €	24.756,88 €		
- EDV / Finanzbuchhaltung (Kosten der Finanzsoftware)	207,80 €	330,80 €		
- Stadtkasse	5.864,65 €	5.427,00 €		
> Summe Kosten aus inneren Verrechnungen			143.695,68 €	151.896,62 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungs- /Bewertungs- datum	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2023 (€)	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2022	Abschreibung in 2023	Buchwert zum 31.12.2023	Kalk. Verzinsung <u>2,75 %</u>
Bauliche Anlagen (KST 1.4.07.001)								
Malerwerkstatt	01.01.2009	56	22.949,81 €	0,00 €	-5.737,45 €	-409,82 €	16.802,54 €	462,07 €
Verwaltungsgebäude	01.01.2009	51	233.577,94 €	0,00 €	-64.119,44 €	-4.579,96 €	164.878,54 €	4.534,16 €
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 €	-35.890,36 €	-2.563,60 €	138.434,22 €	3.806,94 €
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 €	-36.443,50 €	-2.603,11 €	39.046,61 €	1.073,78 €
Lagerhaus	01.01.2009	16	17.719,72 €	0,00 €	-15.504,76 €	-1.107,48 €	1.107,48 €	30,46 €
Tischlerwerkstatt	01.01.2009	56	16.941,58 €	0,00 €	-4.235,39 €	-302,53 €	12.403,66 €	341,10 €
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 €	-6.214,29 €	-443,88 €	4.882,66 €	134,27 €
MAN Garage	01.01.2009	65	12.969,42 €	0,00 €	-2.793,42 €	-199,53 €	9.976,48 €	274,35 €
Salzlagerrhalle	01.01.2009	56	14.014,99 €	0,00 €	-3.503,75 €	-250,27 €	10.260,98 €	282,18 €
Tanklagerturm	01.01.2009	56	1.451,98 €	0,00 €	-362,99 €	-25,93 €	1.063,06 €	29,23 €
KFZ Werkstatt	01.01.2009	46	17.879,67 €	0,00 €	-5.441,63 €	-388,69 €	12.049,35 €	331,36 €
Lagerhalle	01.01.2009	18	12.063,85 €	0,00 €	-9.383,00 €	-670,21 €	2.010,64 €	55,29 €
Lagerhalle	* 01.01.2009	15	2.704,43 €	0,00 €	-2.524,13 €	-180,30 €	0,00 €	0,00 €
gegeben. Zuschuss Kfz Labora Jugendwerkstatt	* 01.07.2013	10	1.350,00 €	0,00 €	-1.282,50 €	-67,50 €	0,00 €	0,00 €
Maschendrahtzaun 2 m hoch, 77m	01.12.2013	18	3.459,03 €	0,00 €	-1.745,53 €	-192,17 €	1.521,33 €	41,84 €
Ausrüstung für Werkstattwagen (Caddy)	01.04.2014	13	1.510,23 €	0,00 €	-1.016,50 €	-116,17 €	377,56 €	10,38 €
Zaunanlage Baubetriebshof	01.07.2014	18	3.579,82 €	0,00 €	-1.690,47 €	-198,88 €	1.690,47 €	46,49 €
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 €	-1.961,94 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Einbauküche Bauhof (Ersatz n. Wassersch.)	01.02.2015	13	3.049,62 €	0,00 €	-1.857,14 €	-234,59 €	957,89 €	26,34 €
Fenstersanierung Baubetriebshof	01.01.2018	40	17.713,30 €	0,00 €	-2.214,16 €	-442,83 €	15.056,31 €	414,05 €
Carport für Nutzfahrzeuge	01.12.2019	25	76.370,02 €	0,00 €	-9.413,90 €	-3.054,80 €	63.901,32 €	1.757,29 €
Zuschuss KIP Fenster Baubetriebshof	01.01.2018	40	-15.941,97 €	0,00 €	1.992,75 €	398,55 €	-13.550,67 €	-372,64 €
Summe			723.282,10 €	0,00 €	-222.778,01 €	-17.633,68 €	482.870,41 €	15.693,29 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungs- /Bewertungs- datum	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2023 (Σ)	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2022	Abschreibung in 2023	Buchwert zum 31.12.2023	Kalk. Verzinsung <u>2,75 %</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 €
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 Caddy - HI - ND 713 (ehemals Verwaltung)	* 01.08.2006	10	16.008,92 €	0,00 €	-16.008,92 €	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 €	-20.138,38 €	-2.033,90 €	0,00 €	0,00 €
Suzuki Grand Vitara - ALF - AB 100	01.06.2014	10	20.738,41 €	0,00 €	-17.800,47 €	-2.937,94 €	0,00 €	0,00 €
VW Caddy (Werkstattwagen) - ALF - AB 101	01.06.2014	10	14.519,78 €	0,00 €	-12.462,81 €	-1.451,98 €	604,99 €	16,64 €
Mercedes-Benz 316 CDI Sprinter - ALF-AB 102	01.06.2016	10	48.870,00 €	0,00 €	-32.172,75 €	-4.887,00 €	11.810,25 €	324,78 €
Mercedes-Benz 516 CDI Sprinter - ALF-AB 103	01.06.2016	10	54.000,00 €	0,00 €	-35.550,00 €	-5.400,00 €	13.050,00 €	358,88 €
Mercedes Benz Unimog U 218 - ALF-AB 104	01.11.2016	9	170.781,00 €	0,00 €	-117.016,61 €	-18.975,67 €	34.788,72 €	956,69 €
Ford Transit EK 350L3 FWD 2.0 - ALF-AB 105	01.03.2017	10	33.200,00 €	0,00 €	-19.366,67 €	-3.320,00 €	10.513,33 €	289,12 €
Ford Transit DK 350L3 RWD 2.0 - ALF-AB 106	01.03.2017	10	41.360,00 €	0,00 €	-24.126,67 €	-4.136,00 €	13.097,33 €	360,18 €
Pritschenfahrzeug Maler BBH - ALF-AB 107	01.07.2019	10	5.300,00 €	0,00 €	-1.855,00 €	-530,00 €	2.915,00 €	80,16 €
Atlas Radlader AR60e	01.01.2020	9	64.795,50 €	0,00 €	-21.598,50 €	-7.199,50 €	35.997,50 €	989,93 €
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 €	-6.894,71 €	-2.668,92 €	17.125,56 €	470,95 €
Deutz Schlepper - ALF AB 86	01.05.2021	10	85.680,00 €	0,00 €	-13.566,00 €	-8.568,00 €	63.546,00 €	1.747,52 €
MAN TGS Container LKW	01.06.2022	10	226.526,86 €	0,00 €	-13.214,07 €	-22.652,69 €	190.660,11 €	5.243,15 €
Liebherr Hydraulik-Bagger Type A 912	01.11.2022	10	204.442,00 €	0,00 €	-3.407,37 €	-20.444,20 €	180.590,43 €	4.966,24 €
Mercedes Benz Sprinter II - ALF - AB 127	01.03.2023	4,5	30.102,59 €	30.102,59 €	0,00 €	-5.574,55 €	24.528,04 €	674,52 €
Mercedes Benz Sprinter 314 - ALF - AB 128	01.06.2023	5	29.438,26 €	29.438,26 €	0,00 €	-3.434,46 €	26.003,80 €	715,10 €
Suzuki Vitara 1.4 Comfort - ALF - AB 100	01.06.2023	10	25.861,60 €	25.861,60 €	0,00 €	-1.508,59 €	24.353,01 €	669,71 €
Summe			1.763.597,60 €	85.402,45 €	-998.290,13 €	-112.785,46 €	649.584,07 €	17.863,56 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungs- /Bewertungs- datum	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2023 (€)	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2022	Abschreibung in 2023	Buchwert zum 31.12.2023	Kalk. Verzinsung <u>2,75 %</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 €
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 €	-1.329,55 €	-71,87 €	0,00 €	0,00 €
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 €
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 €	-6.391,51 €	-703,65 €	9.088,84 €	249,94 €
Bandsäge Berg & Schmidt GBS 185	01.03.2014	13	1.930,78 €	0,00 €	-1.311,94 €	-148,52 €	470,32 €	12,93 €
Vibrationsstampfer	* 01.10.2014	9	2.109,66 €	0,00 €	-1.933,85 €	-175,81 €	0,00 €	0,00 €
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 €	-2.043,66 €	-355,42 €	799,69 €	21,99 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	* 01.10.2015	7	1.954,15 €	0,00 €	-1.954,15 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	* 01.08.2016	7	1.960,00 €	0,00 €	-1.796,67 €	-163,33 €	0,00 €	0,00 €
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 €	-1.232,14 €	-147,86 €	0,00 €	0,00 €
Laubverladegebläse mit Saugschlauch 5m	01.11.2016	10	6.307,00 €	0,00 €	-3.889,32 €	-630,70 €	1.786,98 €	49,14 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungs- /Bewertungs- datum	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2023 (€)	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2022	Abschreibung in 2023	Buchwert zum 31.12.2023	Kalk. Verzinsung <u>2,75 %</u>
Rasenmäher HONDA HRH 536 HX	01.06.2017	7	1.950,01 €	0,00 €	-1.555,37 €	-278,57 €	116,07 €	3,19 €
Fahrbare Absperrtafel FA 2 / VZ 615	01.10.2017	9	6.999,53 €	0,00 €	-4.342,30 €	-777,73 €	1.879,50 €	51,69 €
Fahrbare Absperrtafel FA 2 / VZ 615	01.10.2017	9	6.999,53 €	0,00 €	-4.342,30 €	-777,73 €	1.879,50 €	51,69 €
Rasenmäher HONDA HRH 536 HX	01.05.2018	7	1.950,01 €	0,00 €	-1.300,01 €	-278,57 €	371,43 €	10,21 €
Frontanbaumähwerk für UNIMOG	01.09.2018	7	58.881,00 €	0,00 €	-36.450,14 €	-8.411,57 €	14.019,29 €	385,53 €
Ransomes Spindelmäher	01.05.2019	7	97.746,01 €	0,00 €	-51.200,29 €	-13.963,72 €	32.582,00 €	896,01 €
2-Säulenhebebühne 2.40 Premium	01.08.2019	10	6.396,67 €	0,00 €	-2.185,53 €	-639,67 €	3.571,47 €	98,22 €
Vibrationswalze Wacker-Neuson RD7He EU *	01.09.2019	4	7.556,50 €	0,00 €	-6.297,08 €	-1.259,42 €	0,00 €	0,00 €
Honda Motorhacke / Einachser	01.04.2020	7	3.974,05 €	0,00 €	-1.561,23 €	-567,72 €	1.845,09 €	50,74 €
Profi Aufsitzmäher Etesia	01.07.2020	7	28.269,20 €	0,00 €	-10.096,14 €	-4.038,46 €	14.134,60 €	388,70 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.08.2020	7	1.792,83 €	0,00 €	-618,95 €	-256,12 €	917,76 €	25,24 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.08.2020	7	1.792,82 €	0,00 €	-618,95 €	-256,12 €	917,75 €	25,24 €
Werkstattwagen S12 gefüllt	01.09.2020	13	3.014,85 €	0,00 €	-541,13 €	-231,91 €	2.241,81 €	61,65 €
Formatkreissäge K500 Felder	01.11.2020	9	6.255,88 €	0,00 €	-1.506,05 €	-695,10 €	4.054,74 €	111,51 €
Anhänger Pongratz Maschinentransporter	01.05.2021	9	4.700,00 €	0,00 €	-870,37 €	-522,22 €	3.307,41 €	90,95 €
Rasenmäher HONDA HRH 536 HX	01.06.2021	7	1.725,00 €	0,00 €	-390,18 €	-246,43 €	1.088,39 €	29,93 €
Rasenmäher HONDA HRH 536 HX	01.07.2021	7	1.725,00 €	0,00 €	-369,64 €	-246,43 €	1.108,93 €	30,50 €
Zugspindeldrehmaschine	01.08.2021	9	5.224,91 €	0,00 €	-822,44 €	-580,55 €	3.821,92 €	105,10 €
Etesia Profi Aufsitzmäher *	01.12.2021	0	7.556,50 €	0,00 €	-7.556,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Versicherungsleistung Unfall Etesia-Mäher *	01.12.2021	0	-6.064,39 €	0,00 €	6.064,39 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Wildkrautbesen WKB 660 Westermann	01.07.2022	10	2.063,46 €	0,00 €	-103,17 €	-206,35 €	1.753,94 €	48,23 €
ATLAS Kehrmaschine Bema Dual 35.2300 PM	01.09.2022	9	15.600,90 €	0,00 €	-577,81 €	-1.733,43 €	13.289,66 €	365,47 €
Sichelmähwerk TXL-H 180	01.12.2022	10	9.996,00 €	0,00 €	-83,30 €	-999,60 €	8.913,10 €	245,11 €
Dücker Böschungsmäher KBM350	01.03.2023	7	18.990,95 €	18.990,95 €	0,00 €	-2.260,83 €	16.730,12 €	460,08 €
Dücker Schlegelmähkopf Typ MKL 10	01.03.2023	7	7.282,08 €	7.282,08 €	0,00 €	-866,91 €	6.415,17 €	176,42 €
STIHL Motorsäge	01.04.2023	7	1.660,05 €	1.660,05 €	0,00 €	-177,86 €	1.482,19 €	40,76 €
STIHL Trennschleifer	01.06.2023	9	1.695,75 €	1.695,75 €	0,00 €	-109,91 €	1.585,84 €	43,61 €
Summe			597.111,40 €	29.628,83 €	-404.157,79 €	-42.780,08 €	150.173,53 €	4.129,77 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungs- /Bewertungs- datum	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2023 (Σ)	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2022	Abschreibung in 2023	Buchwert zum 31.12.2023	Kalk. Verzinsung <u>2,75 %</u>
zuzüglich								
Grundstücke								
Gebäude und Freifläche - Jahnstraße	4.442 m ²		Die Bewertung der Grundstücke erfolgte				73.862,51 €	2.031,22 €
Betriebsfläche, Lagerplatz - Vor dem Rettberge	3.667 m ²		durch die DEKRA zum Stichtag 01.01.2009				3.667,00 €	100,84 €
Summe							77.529,51 €	2.132,06 €
Gesamtsumme Anlagennachweis			3.083.991,10 €	115.031,28 €	-1.625.225,92 €	-173.199,22 €	1.360.157,53 €	39.818,68 €
Ansatzfähige Kosten - Abschreibungen							173.199,22 €	
Ansatzfähige Kosten - Kalkulatorische Zinsen							39.818,68 €	
Kalkulatorische Kosten gesamt							213.017,90 €	

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:

01.01.2023 - 31.12.2023

		Einnahmen 2023	<i>Einnahmen 2022</i>
Erträge aus dem Verkauf			
- Verkauf von Fahrzeugen oder Maschinen	87.390,30 €	87.390,30 €	2.010,00 €
- Verkauf von sonstigen Gegenständen	0,00 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 342100; 531221; 531222</i>			
> Summe der Einnahmen		87.390,30 €	2.010,00 €

Bau- und
Grundeigentumsausschuss
22.10.2024

Anlage 7

Fahrzeugkosten



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

Fahrzeug		Kalkulatorische Kosten			Kosten für Unterhaltung und Betrieb					Ermittlung des Stundensatzes			
Bezeichnung	Kennzeichen	Abschreibung	Restbuchwert	Kalk. Zinsen 2,75 %	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 €	35.997,50 €	989,93 €	1.406,76 €	- €	1.576,67 €	85,98 €	780,37 €	12.039,21 €	253,00	47,59 €	45,00 €
Liebherr Bagger (Maschine)	ohne	20.444,20 €	180.590,43 €	4.966,24 €	6.515,58 €	- €	8.816,41 €	86,08 €	780,37 €	41.608,87 €	1.181,75	35,21 €	35,00 €
Aufsitzmäher Tesia (Maschine)	ohne	4.038,46 €	14.134,60 €	388,70 €	883,72 €	- €	4.056,49 €	85,98 €	780,37 €	10.233,71 €	724,75	14,12 €	30,00 €
Ransomes Spindelmäher (Maschine)	ohne	13.963,72 €	32.582,00 €	896,01 €	4.891,71 €	- €	8.465,05 €	85,98 €	780,37 €	29.082,83 €	747,20	38,92 €	30,00 €
Deutz Schlepper	ALF-AB 86	8.568,00 €	63.546,00 €	1.747,52 €	5.471,57 €	166,00 €	13.214,26 €	129,74 €	780,37 €	30.077,45 €	645,75	46,58 €	45,00 €
MAN Cont.-LKW	ALF-AB 567	22.652,69 €	190.660,11 €	5.243,15 €	16.882,00 €	556,00 €	10.650,03 €	1.181,28 €	780,37 €	57.945,51 €	1.595,75	36,31 €	50,00 €
Mercedes-Benz Axor 1829 LKW-Kipper	HI-AB 789	- €	- €	- €	2.586,87 €	- €	3.379,17 €	953,04 €	780,37 €	7.699,44 €	360,00	21,39 €	50,00 €
UNIMOG U 427/12 (lang)	HI-AB 588	- €	- €	- €	2.162,26 €	- €	12.931,01 €	921,14 €	780,37 €	16.794,78 €	251,25	66,84 €	50,00 €
Mercedes Benz Unimog U 218	ALF-AB 104	18.975,67 €	34.788,72 €	956,69 €	7.151,96 €	- €	29.647,73 €	953,04 €	780,37 €	58.465,46 €	637,25	91,75 €	50,00 €
Suzuki Grand Vitara (Betriebsleitung)	ALF-AB 100	1.508,59 €	24.353,01 €	669,71 €	799,07 €	60,00 €	8.190,06 €	614,34 €	780,37 €	12.622,14 €	146,25	86,31 €	10,00 €
VW Caddy Werkstattwagen	ALF-AB 101	1.451,98 €	604,99 €	16,64 €	1.676,11 €	124,00 €	2.360,42 €	529,92 €	780,37 €	6.939,43 €	1.090,80	6,36 €	10,00 €
Mercedes-Benz 316 CDI Sprinter	ALF-AB 102	4.887,00 €	11.810,25 €	324,78 €	2.001,60 €	210,00 €	2.573,21 €	561,82 €	780,37 €	11.338,78 €	1.330,25	8,52 €	10,00 €
Mercedes-Benz 516 CDI Sprinter	ALF-AB 103	5.400,00 €	13.050,00 €	358,88 €	3.016,80 €	173,00 €	1.475,00 €	617,34 €	780,37 €	11.821,38 €	1.376,25	8,59 €	10,00 €
Ford Transit EK 350L3 FWD 2.0	ALF-AB 105	3.320,00 €	10.513,33 €	289,12 €	1.071,66 €	210,00 €	879,15 €	586,72 €	780,37 €	7.137,01 €	597,75	11,94 €	10,00 €
Ford Transit DK 350L3 RWD 2.0	ALF-AB 306	4.136,00 €	13.097,33 €	360,18 €	3.022,68 €	210,00 €	4.514,93 €	540,84 €	780,37 €	13.564,99 €	1.589,25	8,54 €	10,00 €
Pritschenfahrzeug Maler BBH	ALF-AB 107	530,00 €	2.915,00 €	80,16 €	629,26 €	210,00 €	1.286,28 €	585,44 €	780,37 €	4.101,50 €	789,75	5,19 €	10,00 €
VW Caddy Maxi	ALF-AB 120	2.668,92 €	17.125,56 €	470,95 €	1.920,68 €	152,00 €	1.131,40 €	543,36 €	780,37 €	7.667,68 €	1.955,25	3,92 €	10,00 €
VW T5	ALF-AB 121	- €	- €	- €	2.471,67 €	386,00 €	3.526,69 €	587,08 €	780,37 €	7.751,80 €	490,25	15,81 €	10,00 €
Mercedes Benz Sprinter II	ALF-AB 127	5.574,55 €	24.528,04 €	674,52 €	2.250,37 €	185,00 €	8.180,82 €	403,68 €	780,37 €	18.049,31 €	1.136,50	15,88 €	10,00 €
Mercedes Benz 314 Sprinter	ALF-AB 128	3.434,46 €	26.003,80 €	715,10 €	1.147,27 €	210,00 €	4.343,04 €	299,01 €	780,37 €	10.929,26 €	1.076,75	10,15 €	10,00 €
VW Caddy (ehemals Verwaltung)	HI - ND 713	- €	- €	- €	1.100,27 €	94,00 €	6.547,86 €	469,22 €	780,37 €	8.991,72 €	58,00	155,03 €	10,00 €
Mercedes Sprinter	HI-AB 1054	- €	- €	- €	196,56 €	153,00 €	566,38 €	561,82 €	780,37 €	1.952,12 €	122,25	15,97 €	10,00 €
Mercedes-Sprinter	HI-AB 1052	- €	- €	- €	4.046,59 €	210,00 €	3.022,50 €	561,82 €	780,37 €	8.621,27 €	1.841,00	4,68 €	10,00 €
Mercedes-Sprinter	HI-AB 1054	- €	- €	- €	1.942,41 €	210,00 €	14.054,19 €	561,82 €	780,37 €	17.548,79 €	1.113,25	15,76 €	10,00 €
Mercedes-Sprinter	HI-AB 1055	- €	- €	- €	2.784,57 €	- €	6.584,84 €	617,34 €	780,37 €	10.767,11 €	1.462,70	7,36 €	10,00 €
Mercedes-Sprinter	HI-AB 1056	- €	- €	- €	2.167,99 €	210,00 €	6.386,00 €	561,82 €	780,37 €	10.106,18 €	1.397,25	7,23 €	10,00 €
Pfau Unijet 1.7 GP -E5- Heckkipper	HI-AB 1058	2.033,90 €	0,00 €	0,00 €	1.247,66 €	- €	6.227,25 €	529,92 €	780,37 €	10.819,10 €	999,50	10,82 €	10,00 €
VW LT-Bus	HI-AB 540	- €	- €	- €	1.551,51 €	210,00 €	1.044,80 €	617,34 €	780,37 €	4.204,02 €	662,50	6,35 €	10,00 €
VW Bus ehemals Jugendwerkstatt	HI-JW 555	- €	- €	- €	1.512,03 €	798,00 €	348,58 €	422,59 €	780,37 €	3.861,57 €	599,75	6,44 €	10,00 €
Anhänger (9 Stck.) - werden aufgeteilt		2.077,67 €	7.066,41 €	194,33 €	- €	486,30 €	601,28 €	1.401,18 €	↑	- €			
Sonstige Kosten - werden aufgeteilt		- €	- €	- €	- €	- €	24.080,57 €	- €	↑	- €			
		132.865,31 €	703.367,09 €	19.342,59 €	84.509,19 €	4.917,30 €	200.662,03 €	16.656,68 €	22.630,64 €	452.742,42 €	26.231,95		

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:

01.01.2023 - 31.12.2023

Kostenstelle (KST)	KST-Nummer	Bereich	Stunden 2023	Vergleich	Stunden 2022
Grünflächen und Anlagen	5800	Allgemein	1.086,91	↙	1.736,57
Straßenbegleitgrün	5801	Allgemein	9.984,36	↖	8.942,17
Kinderspielplätze	5802	Allgemein	3.400,75	↖	3.207,75
Städtische Schulen	5804	Allgemein	300,25	↖	266,75
Sporthallen	5805	Allgemein	14,75	↙	155,50
Sportplätze und Bolzplätze	5806	Allgemein	848,25	↙	916,25
Forst	5807	Allgemein	71,50	↙	368,50
Feldwege und Waldwege (inkl. Gräben)	5808	Allgemein	1.047,50	↙	1.488,25
Unterhaltung der Zäune, Einfriedungen und Geländer (ohne Brücken)	5809	Allgemein	2,00	↙	23,00
Wehre, Grabeneinläufe, Roste (Kontrolle und Instandsetzung)	5810	Allgemein	2.863,00	↖	1.976,00
Freizeit- und Begegnungsstätten (Wanderhütten)	5811	Allgemein	7,66	↔	8,00
Abfallbeseitigung der Grünflächen (Gras, Baumschnitt)	5812	Allgemein	429,25	↖	362,75
Sieben Berge Bad	5813	Allgemein	102,50	↖	40,75
Unterhaltung Ruhebänke	5815	Allgemein	502,75	↖	268,25
Kleingeräte Sportplätze	5816	Allgemein	-	↙	1,50
Regenrückhaltebecken (Kontrolle und Unterhaltung)	5817	Allgemein	-	↙	32,00
Kindertagesstätten	5880	Allgemein	404,41	↙	549,25
Jugendpflege	5882	Allgemein	2,00	↙	12,00
Abfallbeseitigung Kehrcontainer	6704	Reinigung mit Gebühr	5,50	↖	-
Reinigung von Parkplätzen und Buswartehallen, Leerung Papierkörbe	6711	Reinigung ohne Gebühr	3.694,75	↙	3.992,50
Innenstadt - Straßenreinigung	6715	Reinigung mit Gebühr	143,75	↖	136,00
Abfallbeseitigung Straßenreinigung (nicht Kehrcontainer)	6716	Reinigung ohne Gebühr	-	↙	11,75
Papierkörbe (Unterhaltung und Reparatur)	6717	Reinigung ohne Gebühr	-	↙	-
Beseitigung "Wilde Müllentsorgung"	6718	Reinigung ohne Gebühr	4,50	↙	12,50
Gehweg- und Gossenreinigung	6719	Reinigung ohne Gebühr	112,00	↖	-
Straßeneinläufe	6730	Reinigung ohne Gebühr	1.116,25	↖	359,50
Winterdienst allgemein	6750	Winterdienst	1.535,00	↖	723,00
Räumfahrzeuge (drei Fahrzeuge und ein Trecker)	6751 - 6757	Winterdienst	-	↔	-
Handkolonnen (I bis III)	6758 - 6761	Winterdienst	-	↔	-
Versorgungs-Fahrzeug	6762	Winterdienst	-	↙	3,00
Salz- und Streumaterial	6763	Winterdienst	-	↙	24,75
Wartung und Instandhaltung der Winterdienstgeräte	6764	Winterdienst	179,50	↙	266,00

Anlage 8

Geleistete Stunden pro Kostenstelle



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

Kostenstelle (KST)	KST-Nummer	Bereich	Stunden 2023	Vergleich	Stunden 2022
Kläranlage Wettensen (inkl. Reparatur und Wartung der Fahrzeuge)	7000	Abwasserbeseitigung	169,25	↖	31,00
Friedhofskapellen	7510	Friedhöfe	1,50	↙	6,00
Friedhöfe, Wegeunterhaltung, Rahmenanlagen	7511	Friedhöfe	182,50	↙	317,25
Kriegs- und Zivilopfergräber / Ehrenmäler	7512	Friedhöfe	106,00	↖	101,25
Kleingeräte Friedhof, Wartung + Reparatur	7515	Friedhöfe	16,00	↙	33,50
Unterhaltung der Fahrzeuge	7514 - 7526	Friedhöfe	46,00	↙	85,50
Kompostierung	7538	Friedhöfe	-	↔	-
Straßenunterhaltung, Ausbesserungen, kleine Neuanlagen (Straßen)	7700	Allgemein	416,75	↖	395,75
Verkehrszeichen, Straßenbenennungszeichen	7701	Allgemein	1.538,00	↙	1.554,75
Fahrbahnmarkierungen	7702	Allgemein	239,25	↖	166,50
Absperrungen	7703	Allgemein	229,50	↖	223,50
Arbeiten an städt. Grundbesitz (Wohnhäuser, Zäune)	7704	Allgemein	281,25	↙	389,00
Buswartehallen, Neuanlagen + Wartung	7705	Allgemein	-	↔	-
Öffentliche Toiletten, Wartung und Reparatur	7706	Allgemein	8,00	↙	21,50
Feuerwehr	7707	Allgemein	189,17	↖	144,41
Entrümpelung angemieteter Räume	7708	Allgemein	-	↙	27,50
Museum, Tiermuseum	7709	Allgemein	13,50	↙	21,00
Kirchen	7710	Allgemein	-	↔	-
Heinrich-Windel-Bücherei	7711	Allgemein	13,75	↖	6,75
Mobilitätszentrum / Bahnhof	7712	Allgemein	49,50	↖	6,00
Brücken und Geländer (sämtl. Arbeiten)	7713	Allgemein	154,50	↖	67,00
Sperrmüllcontainer	7719	Allgemein	65,75	↖	22,25
Beseitig. Vandalismusschäden (Verschmutzungen usw.)	7720	Allgemein	11,75	↖	4,75
Instandhaltung und Transport Inventar in Verwaltungsgebäuden	7721	Allgemein	182,75	↖	116,75
Altpapierentsorgung Verwaltung	7722	Allgemein	-	↔	-
Fahrräder	7723	Allgemein	147,00	↖	37,00
Entsorgung von Tierkadavern	7725	Allgemein	5,00	↖	3,50
Veranstaltungen (Sportbereich)	7800	Allgemein	17,00	↖	-
Veranstaltungen Kulturbereich (Stadtfest, Jahrmarkt, etc.)	7801	Allgemein	255,50	↖	191,00
Vertretung Rathaus (Botendienst / Fahrer)	7803	Allgemein	-	↔	-
Grenzbegehung	7804	Allgemein	-	↔	-
Wahlen	7808	Allgemein	-	↙	118,75

Anlage 8

Geleistete Stunden pro Kostenstelle



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

Kostenstelle (KST)	KST-Nummer	Bereich	Stunden 2023	Vergleich	Stunden 2022
Forum Alfeld Aktiv	7809	Allgemein	27,00	↙	58,75
Arbeiten für den Kulturbereich (Maibaum, Weihnachtsbaum)	7810	Allgemein	379,50	↖	300,75
Beseitigung von Unwetterschäden	7811	Allgemein	623,25	↖	413,75
Unterhaltung der städtischen Fahrzeuge	diverse	Allgemein	117,75	↖	101,75
Ölbeseitigung	7822	Allgemein	46,75	↙	67,50
Flüchtlingsangelegenheiten	7995	Allgemein	39,00	↙	51,50
Aufgaben für den Bereich Feuerwehr	7996	Allgemein	13,50	↖	1,75
Aufgaben des Brandschutzbeauftragten (abgegrenzt)	7997	Allgemein	14,50	↙	56,25
Aufgaben des Personalrates (abgegrenzt)	7998	Allgemein	37,75	↖	24,25
Sonstige städtische Angelegenheiten	7999	Allgemein	19,25	↔	19,75
Zwischensumme (ohne die abgegrenzten Kostenstellen)			33.464,26	↖	30.991,90
		inkl. abzugrenzender Std.	33.516,51	↖	31.072,40

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

Verwaltung, Betriebsleitung	8000	Eigenleistung	2.352,25	↙	2.487,50
Lager und Hofarbeiten Jahnstraße	8001	Eigenleistung	1.263,25	↙	1.534,25
Instandhaltung Jahnstraße	8002	Eigenleistung	25,00	↙	31,75
Lager Schwarzer Siek	8003	Eigenleistung	377,75	↙	384,25
Unterhaltung der <u>eigenen Fahrzeuge</u>	8004	Eigenleistung	1.838,50	↙	2.067,75
Kleingeräte Bauhof, Wartung und Reparatur	8005	Eigenleistung	427,25	↙	674,25
Wartung <u>Anbaugeräte</u> (u.a. Anbaugeräte Unimog)	8006	Eigenleistung	205,75	↖	200,00
Tischlerwerkstatt	8007	Eigenleistung	1,00	↙	8,00
Malerwerkstatt	8008	Eigenleistung	2,00	↙	11,00
KFZ-Werkstatt / Schlosserei	8009	Eigenleistung	477,25	↖	277,75
Fortbildung und Messebesuche der Mitarbeiter	8010	Eigenleistung	333,00	↙	569,25
Containerstellplatz des Bauhofes auf der Kläranlage	8011	Eigenleistung	-	↔	-
Container Wartung und Reparatur	8012	Eigenleistung	2,00	↙	11,25
Zwischensumme Eigenleistungen			7.305,00	↙	8.257,00

Gesamtsumme aller geleisteten Stunden (ohne die abgegrenzten KST)			40.769,26	↖	39.248,90
--	--	--	------------------	---	------------------

Kontrolle (inkl. abgegrenzter Stunden):

40.821,51

↖

39.329,40

Anlage 9

Arbeits- und Ausfallstunden



Öffentliche Einrichtung:

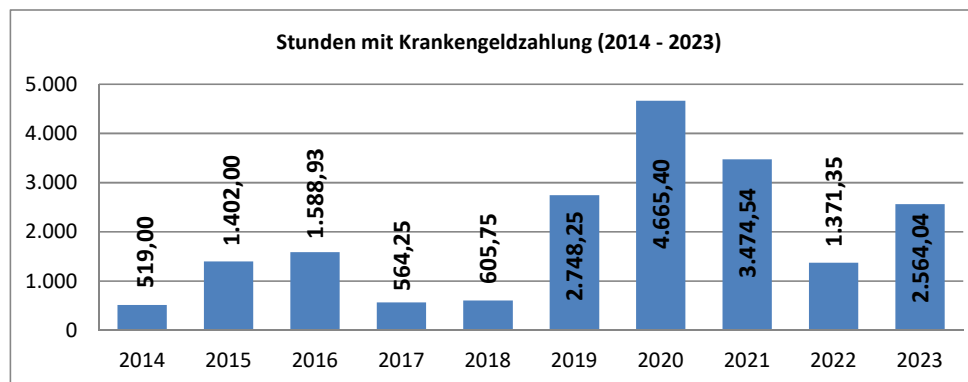
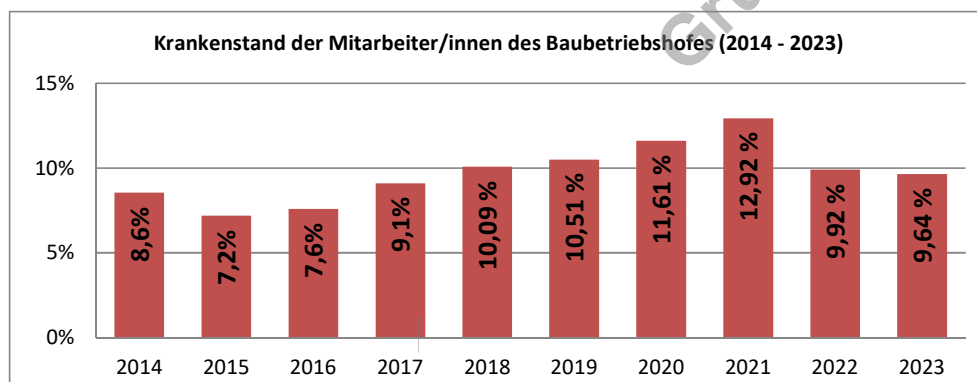
Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023- 31.12.2023

	Normalbeschäftigte	Saison-Kräfte	Gesamt	Dauer der Saison
Anzahl der Beschäftigten	26	6	32	13.03.2023 - 24.11.2023
Effektive Arbeitsstunden (Netto-Stunden bzw. Ist-Stunden)	35.516,75	5.304,76	40.821,51	Gesamt in % 67,94 %
↳ <i>darin bereits enthaltene, geleistete Überstunden</i>	1.338,75	43,00	1.381,75	
Krankstunden	4.451,75	1.146,88	5.598,63	9,64 %
Feiertage	1.885,75	327,09	2.212,84	3,81 %
Urlaub	6.191,50	873,32	7.064,82	12,17 %
Elternzeit und Mutterschutz	0,00	0,00	0,00	0,00 %
bez. Arbeitsbefreiung (bspw. Arztbesuch oder Personalratstätigkeit)	1.894,25	107,58	2.001,83	3,45 %
Aus- und Fortbildung	0,00	0,00	0,00	0,00 %
abgefeierte Überstunden	1.687,25	45,50	1.732,75	2,98 %
Summe der Brutto-Stunden	50.288,50	7.762,13	58.050,63	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).



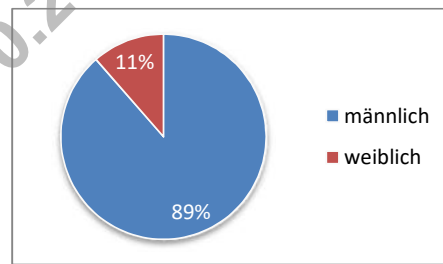
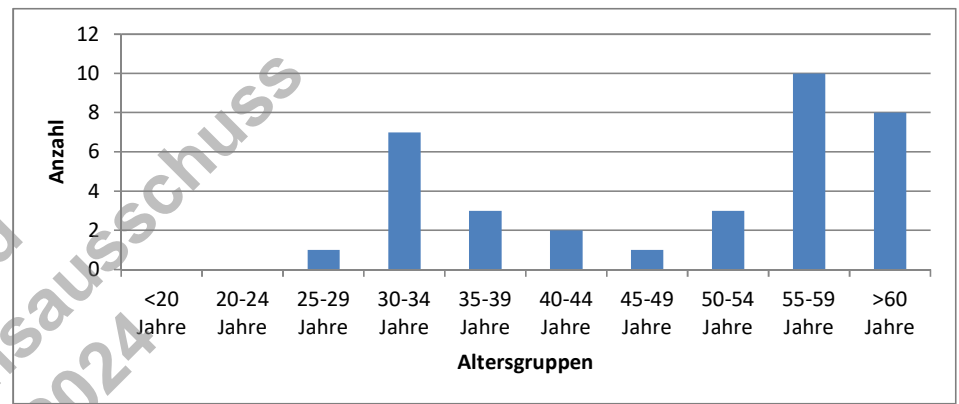
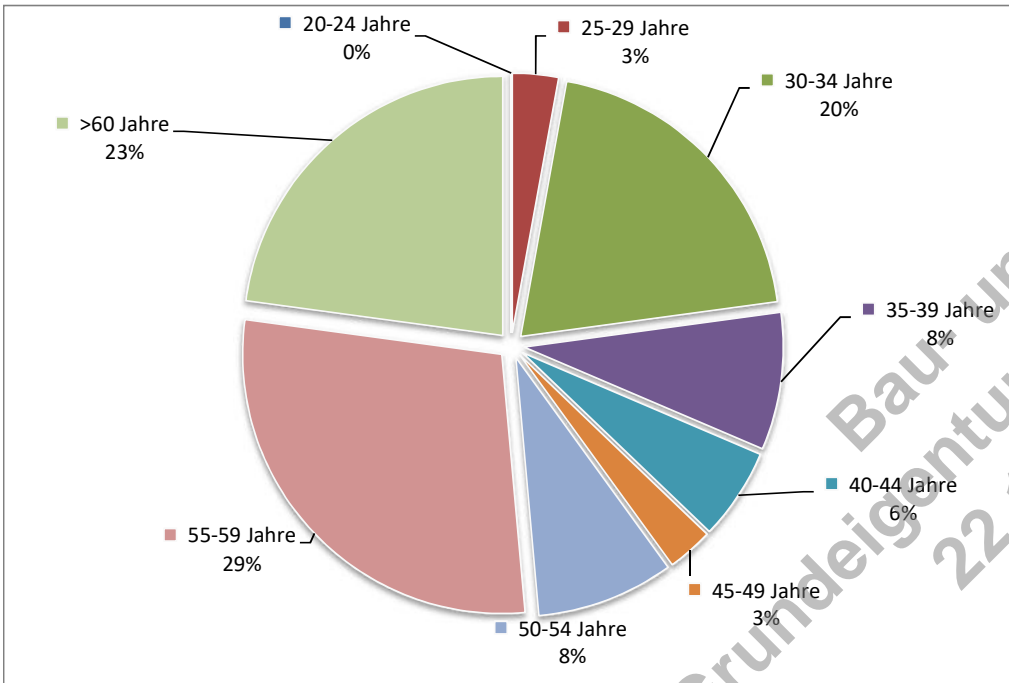
Anlage 10

Altersstruktur



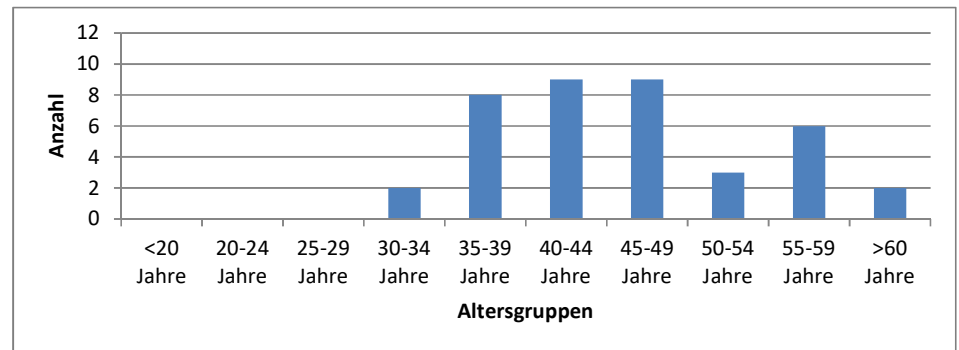
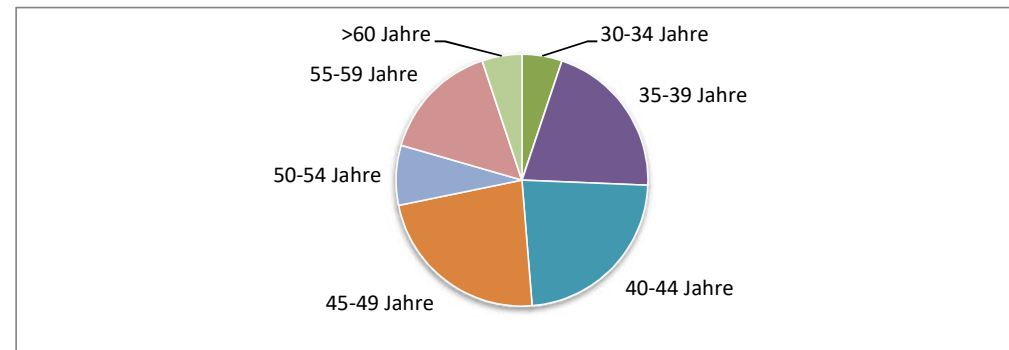
Öffentliche Einrichtung: **Baubetriebshof**
 Kalkulationszeitraum: 01.01.2023 - 31.12.2023

Altersstruktur während des Jahres 2023



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 - 2023



Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

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

58.051

Produktive Stunden (siehe Anlage 9)	40.769	Ansatz?
- Arbeiten für andere Einrichtungen	33.464	✓
- Eigene Arbeiten (Aufteilung s. u.):	7.305	
- Verwaltung / Betriebsleitung	2.685	✓
- Unterhaltung eigener Grundstücke	2.146	✓
- Wartung / Reparatur der Kleingeräte	635	✓
- Wartung / Reparatur eigener Kfz	1.839	*

Unproduktive Stunden	17.229
- Krankstunden / MuSchG	5.599
- Feiertage	2.213
- Urlaub	7.065
- bez. Arbeitsbefreiung	2.002
- Überstundensaldo	351

Hinweis: Es wurden mehr Überstunden abgefeiert als geleistet.

Kostenposition (siehe auch Anlage 1)	Personalbezogene Kosten
1. Personalkosten der Mitarbeiter/innen ohne Langzeitarbeitslose	1.579.639 €
2. Personalkosten Verwaltung	199.954 €
3. Personalkosten Reinigungskraft	16.587 €
Personalkosten in Summe (inkl. Fahrzeugunterhaltung) (Nr. 1-3)	1.796.180 €
abzgl. Personalkosten für Fahrzeugunterhaltung (siehe Box rechts)	-71.234 €
Summe der Personalkosten ohne Fahrzeugunterhaltung	1.724.946 €

Ermittlung: Abzugrenzende Personalkosten für Fahrzeugunterhalt.	
Kosten Mitarbeiter/innen	1.579.639 €
Gesamtstunden (produktiv)	40.769
Pers.-Kosten pro Stunde	38,75 €
△ Kosten für Fahrzeugunterhaltung	-71.234 €

Kostenposition (Neue Aufteilung der einzelnen Positionen)	Kosten	Stunden (ohne eigene Arbeiten)	Kosten pro Stunde
- Personalkosten (Mitarbeiter/innen) - fremde Arbeiten	1.296.601 €	33.464	38,74 €
- Personalkosten (Mitarbeiter/innen) - eigene Arbeiten (s.o.)	211.804 €	33.464	6,32 €
- Personalkosten (Verwaltung und Reinigungskraft)	216.541 €	33.464	6,47 €
- Materialkosten, Fremdleistungen (siehe Folgeseite für die Aufteilung)	324.715 €	33.464	9,70 €
Gesamtkosten (für Personal und Kleinmaschinen, ohne Fahrzeuge)	2.049.661 €	33.464	61,23 €

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 2023 (Frage: "Wie viel Geld muss von einem Auftragnehmer pro Std. gefordert werden, um die Kosten zu decken?"):

61,23 € pro Stunde

Anlage 11**Ermittlung des Stundenverrechnungssatzes - 2023**

Öffentliche Einrichtung:

Baubetriebshof

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

Aufteilung der Materialkosten, Fremdleistungen und sonstigen Kosten (Nebenkosten)

	2022	2023
Anteilige Materialkosten / Sachkosten (Anlage 2)		
Unterhaltung der baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens	23.604,22 €	26.175,92 €
Unterhaltung des beweglichen Vermögens - hier nur des sonstigen beweglichen Vermögens (ohne Großmaschinen)	25.242,20 €	23.408,00 €
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	15.905,30 €	18.274,21 €
Haltung von Fahrzeugen und Maschinen - hier <u>nur</u> Benzinkosten für die <u>Kleinmaschinen</u>	5.058,49 €	3.463,63 €
Dienst- und Schutzkleidung	11.973,78 €	11.112,15 €
Verbrauchsmaterial	13.070,43 €	11.877,07 €
Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.335,69 €	3.146,38 €
Summe Materialkosten / Sachkosten	98.190,11 €	97.457,36 €
Fremdkosten (Anlage 3)		
Energiekosten (Strom)	5.172,09 €	6.558,96 €
Energiekosten (Heizungen)	7.936,43 €	16.309,81 €
Unterstützung des Baubetriebshofes	0,00 €	8.979,98 €
Versicherung	2.905,43 €	3.333,45 €
Sonstige Bewirtschaftung: Abgaben und Entgelte	5.166,83 €	5.329,26 €
EDV-Aufwendungen	1.901,03 €	1.901,03 €
Summe Fremdkosten	23.081,81 €	42.412,49 €
Kosten aus inneren Verrechnungen (Anlage 4)		
Verwaltungskosten - Sachkosten	32.980,00 €	33.465,00 €
Verwaltungskosten - Gemeinkosten	118.916,62 €	110.230,68 €
Summe innere Verrechnung der Verwaltungskosten	151.896,62 €	143.695,68 €
Anteilige kalkulatorische Kosten (Anlage 5)		
anteilige Abschreibungen - ohne Garagen und Fuhrpark	27.209,27 €	31.408,02 €
anteilige kalkulatorische Zinsen - ohne Garagen, Fuhrpark und Grundstücksverzinsung	9.232,11 €	9.741,60 €
Summe kalkulatorische Kosten	36.441,38 €	41.149,62 €
Gesamtsumme der Materialkosten, Fremdleistungen und sonstigen Kosten (Nebenkosten)	309.609,92 €	324.715,15 €

Betriebsabrechnung

Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**
Kalkulationszeitraum: 01.01.2023 - 31.12.2023



Betriebsabrechnungsbogen



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2023 - 31.12.2023

Kostenart	Kosten lt. Buchhaltung	Abgrenzungs- (-) / Hinzurechnung (+)	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2022	
				Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
Personalkosten	0,00 €	51.774,79 €	51.774,79 €	10.481,60 €	41.293,19 €	10.448,83 €	29.463,87 €
Materialkosten / Sachkosten	50.538,68 €	-6.012,25 €	44.526,43 €	0,00 €	44.526,43 €	0,00 €	32.265,18 €
Fremdleistungen	85.629,89 €	-11.641,20 €	73.988,69 €	68.782,44 €	5.206,25 €	59.766,54 €	4.462,50 €
Sonstige Kosten	3.825,71 €	-32,58 €	3.793,13 €	2.338,15 €	2.935,11 €	1.805,08 €	1.805,08 €
Kalkulatorische Kosten	0,00 €	9.587,41 €	9.587,41 €	0,00 €	9.587,41 €	0,00 €	8.651,33 €
Kosten aus Inneren Verrechnungen	191.600,00 €	34.652,33 €	226.252,33 €	22.629,61 €	203.622,72 €	21.301,70 €	126.602,27 €
Gesamtkosten / Deckungsbedarf	331.594,27 €	78.328,50 €	409.922,77 €	104.231,80 €	307.171,11 €	93.322,15 €	203.250,22 €

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (2018) - 3/3	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	-2.679,92 €	-4.105,47 €
						(Überdeckung)	(Überdeckung)

zzgl.

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

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (2020) - 2/3	-38.646,95 €		2.902,90 €	-41.549,85 €	2.902,90 €	-41.549,85 €	
			(Unterdeckung)	(Überdeckung)	(Unterdeckung)	(Überdeckung)	

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (2021) - 1/3	31.669,60 €		-9.152,66 €	40.822,26 €			
			(Überdeckung)	(Unterdeckung)			

abzgl.

Gebühreneinnahmen u .ä.	242.100,47 €	-141,95 €	241.958,52 €	98.628,48 €	143.330,04 €	105.464,00 €	69.142,70 €
Erträge aus Inneren Verrechnungen	98.750,00 €	19.459,27 €	118.209,27 €	26.057,95 €	92.151,32 €	23.330,54 €	60.975,07 €
Summe der Erträge	340.850,47 €	19.317,32 €	360.167,79 €	124.686,43 €	235.481,36 €	128.794,54 €	130.117,77 €

				(Überdeckung)	(Unterdeckung)	(Überdeckung)	(Überdeckung)
Jahresergebnis (ungedeckte Kosten)			8.259,35 €	-23.116,52 €	32.856,01 €	-31.661,54 €	-10.629,01 €
Jahresergebnis ohne Vorjahre			49.754,98 €	-20.454,63 €	71.689,75 €	-35.472,39 €	73.132,45 €

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				122,18%	89,30%	133,93%	105,23%
---------------------------	--	--	--	----------------	---------------	---------	---------

Anlage 1

Personalkosten



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2023 - 31.12.2023

	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2022	
		Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
Personalkosten - Organisation der Straßenreinigung für die Ausschreibung, Überwachung und Abrechnung der fremdvergebenen Straßenreinigung (bei 160 Std. jährlich und einem Stundensatz von 65,51 €)	10.481,60 €	10.481,60 €		10.448,83 €	
Ermittlung Stundensatz	Kosten	Kosten pro Std.			
1) Personalkosten	80.943,66 €	49,63 €			
2) Sachkosten Arbeitsplatz	9.700,00 €	5,95 €			
3) Verwaltungsgemeinkosten (20% v. 1)	16.188,73 €	9,93 €			
	106.832,39 €	65,51 €			
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 65,51 €, Berechnung siehe oben Organisation der Straßenreinigung)	9.826,50 €		9.826,50 €		9.795,78 €
<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 2023	22.621,78 €		22.621,78 €		15.857,26 €
Personalkosten - Zuschläge Winterdienst z. B. für Überstunden oder Dienst in der Nacht sowie an Sonn- und Feiertagen laut Auswertung des Personalabrechnungsverfahrens LOGA für 2023	8.844,91 €		8.844,91 €		3.810,83 €
> Summe Personalkosten	51.774,79 €	10.481,60 €	41.293,19 €	10.448,83 €	29.463,87 €

Anlage 2

Materialkosten / Sachkosten



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2023 - 31.12.2023

	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2022	
		Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
Reparatur und Instandhaltung der Winterdienstgeräte kleinere Reparaturen <i>abgebildetes Sachkonto: 422100</i>	4.179,28 €		4.179,28 €		805,12 €
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände Erwerb von Ausstattungsgegenständen für den Winterdienst <i>abgebildetes Sachkonto: 425100</i>	84,70 €		84,70 €		33,52 €
Beschaffung von Streusalz Beschaffung von 258,36 Tonnen Streusalz , verteilt auf 5 Lieferungen Vorjahreswert aus 2022: 131,5 Tonnen Streusalz Vorjahreswert aus 2021: 306 Tonnen Streusalz Vorjahreswert aus 2020: 0 Tonnen Streusalz (siehe hierzu auch Anlage 8) <i>abgebildetes Sachkonto: 428120</i>	24.339,20 €		24.339,20 €		12.369,80 €
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. <i>abgebildetes Sachkonto: 429110</i>	15.923,25 €		15.923,25 €		19.056,74 €
> Summe Materialkosten / Sachkosten	44.526,43 €		44.526,43 €		32.265,18 €

Anlage 3

Fremdleistungen



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2023 - 31.12.2023

	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2022	
		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>	68.782,44 €	68.782,44 €		59.766,54 €	
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 € 2.231,25 €		5.206,25 €		4.462,50 €
> Summe Fremdleistungen	73.988,69 €	68.782,44 €	5.206,25 €	59.766,54 €	4.462,50 €

Anlage 4

Sonstige und kalkulatorische Kosten



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2023 - 31.12.2023

	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2022	
		Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
Kosten für die Gebührenkalkulation Die COMUNA GmbH wurde beauftragt, die Gebührennachberechnung 2023 sowie die Gebührevoraus kalkulation 2023 zu prüfen (je zu 50% auf beide Kostenträger aufgeteilt).	3.793,13 €	1.896,56 €	1.896,56 €	1.805,08 €	1.805,08 €
Kosten der Jahressteuerbescheide - anteilige Portokosten für den Versand der Steuerbescheide	0,00 €	441,59 €	1.038,55 €	0,00 €	0,00 €
Einzelwertberichtigungen - nicht eintreibbare Forderungen i. H. v. 32,58 € wurden abgeschrieben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
> Summe sonstige Kosten	3.793,13 €	2.338,15 €	2.935,11 €	1.805,08 €	1.805,08 €
Abschreibungen Einzelheiten sind in dem Anlagennachweis (Anlage 5) enthalten.	7.913,16 €	0,00 €	7.913,16 €	0,00 €	7.502,66 €
Kalkulatorische Verzinsung des Anlagekapitals Grundlage für die Verzinsung war ein Restbuchwert i. H. v.: 60.881,71 € Kalkulatorischer Mischzinssatz für das Jahr 2023: 2,75% Einzelheiten sind in dem Anlagennachweis (Anlage 5) enthalten.	1.674,25 €	0,00 €	1.674,25 €	0,00 €	1.148,66 €
> Summe kalkulatorische Kosten	9.587,41 €	0,00 €	9.587,41 €	0,00 €	8.651,33 €

Anlage 5

Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2023 - 31.12.2023

Beschreibung der Anlage				Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung		Anschaffungsdatum	Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2023 (€)	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2022	Abschreibung in 2023	Buchwert zum 31.12.2023	Kalk. Verzinsung 2,75 %
EPOKE Aufsatztellerstreuer	*	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 Kugelmann Duplex	*	01.12.2006	9	21.670,89 €	0,00 €	-21.670,89 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufbaustreuer Duplex für Unimog	*	01.12.2008	9	27.132,00 €	0,00 €	-27.132,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kastenstreuer Rauch UKS 120	*	01.12.2014	9	3.647,35 €	0,00 €	-3.275,85 €	-371,50 €	0,00 €	0,00 €
Rauch Kastenstreuer		01.07.2015	9	3.647,35 €	0,00 €	-3.039,45 €	-405,26 €	202,64 €	5,57 €
Rauch Kastenstreuer		01.07.2015	9	3.647,35 €	0,00 €	-3.039,45 €	-405,26 €	202,64 €	5,57 €
Salzförderband		01.01.2016	14	23.562,00 €	0,00 €	-11.781,00 €	-1.683,00 €	10.098,00 €	277,70 €
EPOKE Aufsatztellerstreuer		01.06.2017	9	14.756,00 €	0,00 €	-9.154,21 €	-1.639,56 €	3.962,24 €	108,96 €
EPOKE Aufsatztellerstreuer		01.12.2020	9	26.678,84 €	0,00 €	-6.175,66 €	-2.964,32 €	17.538,87 €	482,32 €
Schmidt Schneepflug CP3		01.11.2023	11	14.684,60 €	14.684,60 €	0,00 €	-222,49 €	14.462,11 €	397,71 €
Schmidt Schneepflug Cirron SL30		01.11.2023	11	14.637,00 €	14.637,00 €	0,00 €	-221,77 €	14.415,23 €	396,42 €
Summe				181.935,02 €	29.321,60 €	-113.140,15 €	-7.913,16 €	60.881,71 €	1.674,25 €

Ansatzfähige Kosten - Abschreibungen	7.913,16 €
Ansatzfähige Kosten - Kalkulatorische Zinsen	1.674,25 €
Kalkulatorische Kosten gesamt	9.587,41 €

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: 01.01.2023 - 31.12.2023

	Ansatzfähige Kosten	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2022	
		Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
Innere Verrechnung der Verwaltungskosten					
Anteilige Kosten ...	<i>Verteilungsschlüssel</i>				
des <u>Steueramtes</u>	<i>Anzahl d. Steuerobjekte</i> 38.102,54 €	70.526,86 €	11.367,61 €	26.734,93 €	10.974,58 €
der <u>Finanzbuchhaltung</u>	<i>Anzahl d. Sachbuchungen</i> 11.508,53 €		3.433,34 €	8.075,19 €	3.060,14 €
der <u>Stadtkasse</u>	<i>Anzahl der Buchungen</i> 12.343,83 €		3.542,68 €	8.801,15 €	3.284,70 €
der <u>Betriebsabrechnung</u>	<i>Arbeitsaufwand</i> 8.571,96 €		4.285,98 €	4.285,98 €	3.982,28 €
Summe der Verwaltungskosten	70.526,86 €		22.629,61 €	47.897,25 €	21.301,70 €
Innere Verrechnung der Kosten des Baubetriebshofes					
Personalkosten bei einem Stundensatz von 61,23 € (siehe Abrechnung Baubetriebshof)		122.812,07 €	0,00 €	122.812,07 €	0,00 €
	Stunden	€/h	Personalkosten		
Gesamte Einsatzstunden	2.005,75	61,23 €	122.812,07 €		
↳ Lagerung Streumaterial	-	61,23 €	0,00 €		
↳ Unterhaltung WD-Geräte	179,50	61,23 €	10.990,79 €		
↳ Ausführung Winterdienst	1.826,25	61,23 €	111.821,29 €		
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.					
Fahrzeugkosten (je Fahrzeugart)		32.913,40 €	0,00 €	32.913,40 €	0,00 €
Fahrzeug	Stunden	€/h	Kosten		
LKW (Container und Kipper)	207,38	50,00 €	10.369,07 €		
Unimog	212,05	50,00 €	10.602,75 €		
Schlepper	77,19	45,00 €	3.473,51 €		
Radlader	5,90	45,00 €	265,30 €		
Bagger	1,72	35,00 €	60,16 €		
PKW	477,89	10,00 €	4.778,86 €		
Schlepper Friedhof	74,75	45,00 €	3.363,75 €		
Transporter Friedhof	0,00	10,00 €	0,00 €		
Summe	1056,88		32.913,40 €		
> Summe Kosten aus Inneren Verrechnungen		226.252,33 €	22.629,61 €	203.622,72 €	21.301,70 €
					126.602,27 €

Anlage 7

Einnahmen sowie Überträge aus Vorjahren



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2023 - 31.12.2023

	Ansatzfähige Kosten / Einnahmen	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2022	
		Straßenreinigung	Winterdienst	Straßenreinigung	Winterdienst
Berücksichtigung von Über-/Unterdeckungen aus Vorjahren					
- für Straßenreinigung: Überdeckung aus der Nachkalkulation 2018 - (3/3)				-2.679,92 €	-4.105,47 €
- für Winterdienst: Überdeckung aus der Nachkalkulation 2018 - (3/3)					
- für Straßenreinigung: Unterdeckung aus der Nachkalkulation 2019 - (2/3)					
- für Winterdienst: Überdeckung aus der Nachkalkulation 2019 - (2/3)	-34.518,27 €	3.587,87 €	-38.106,14 €	3.587,87 €	-38.106,14 €
- für Straßenreinigung: Unterdeckung aus der Nachkalkulation 2020 - (1/3)					
- für Winterdienst: Überdeckung aus der Nachkalkulation 2020 - (1/3)	-38.646,95 €	2.902,90 €	-41.549,85 €	2.902,90 €	-41.549,85 €
- für Straßenreinigung: Überdeckung aus der Nachkalkulation 2021 - (1/3)					
- für Winterdienst: Unterdeckung aus der Nachkalkulation 2021 - (1/3)	31.669,60 €	-9.152,66 €	40.822,26 €		
> Summe Überträge aus Vorjahren	-41.495,62 €	-2.661,89 €	-38.833,73 €	3.810,85 €	-83.761,46 €
Straßenreinigungsgebühren					
Gebührensatz in 2023 pro m Maßstabseinheit: 0,93 €/m	<i>in 2022: 1,00 €/m</i>	98.628,48 €	98.628,48 €	105.464,00 €	
Es wurden etwa 106.000 Maßstabseinheiten veranlagt.	<i>in 2021: 0,89 €/m</i>				
Hinweis: Zum Jahr 2020 erfolgte ein Maßstabswechsel!	<i>in 2020: 0,75 €/m</i>				
<i>abgebildetes Sachkonto: 332110</i>					
Winterdienstgebühren					
Gebührensatz in 2023 pro m Maßstabseinheit: 0,58 €/m	<i>in 2022: 0,28 €/m</i>	143.330,04 €	143.330,04 €		69.142,70 €
Es wurden etwa 247.100 Maßstabseinheiten veranlagt.	<i>in 2021: 0,68 €/m</i>				
Hinweis: Zum Jahr 2020 erfolgte ein Maßstabswechsel!	<i>in 2020: 0,74 €/m</i>				
<i>abgebildetes Sachkonto: 332140</i>					
> Summe Gebühreneinnahmen u .ä.	241.958,52 €	98.628,48 €	143.330,04 €	105.464,00 €	69.142,70 €

Anlage 7

Einnahmen sowie Überträge aus Vorjahren



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: 01.01.2023 - 31.12.2023

	Ansatzfähige Kosten / Einnahmen	Abrechnung je Kostenträger		Abrechnung 2022	
		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.	102.850,72 €	26.057,95 €	76.792,77 €	23.330,54 €	50.812,55 €
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.	15.358,55 €		15.358,55 €		10.162,51 €
> Summe Erträge aus Inneren Verrechnungen	118.209,27 €	26.057,95 €	92.151,32 €	23.330,54 €	60.975,06 €

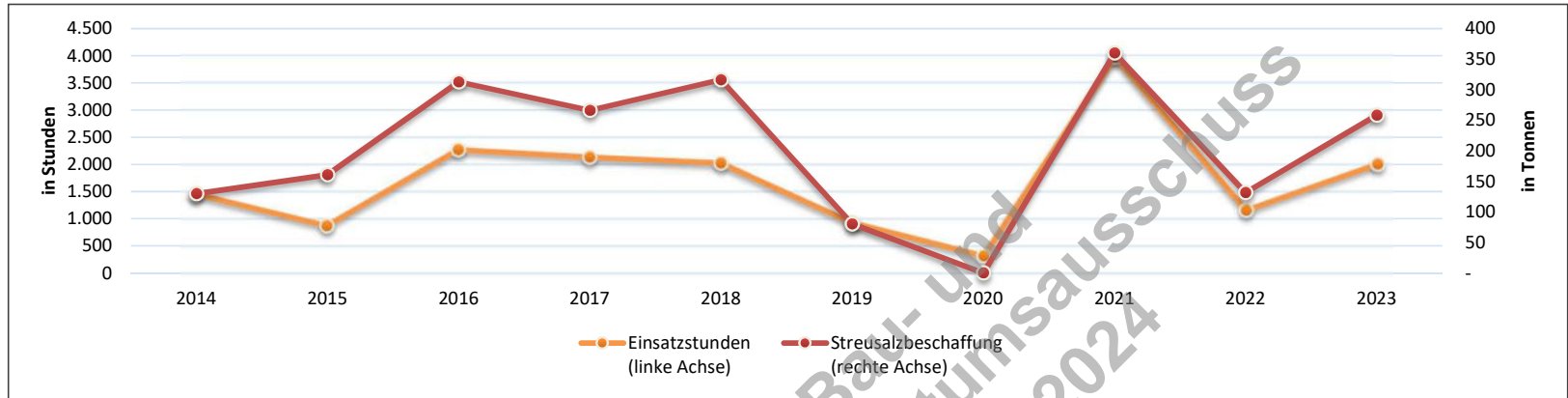
Bau- und
Grundeigentumsausschuss
22.10.2024

Anlage 8

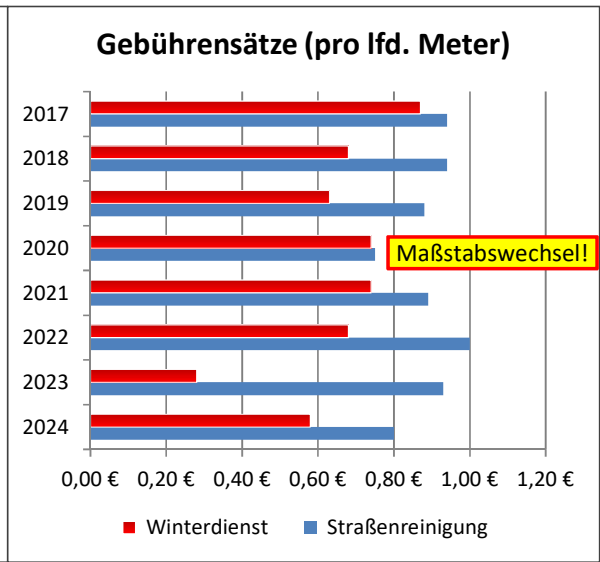
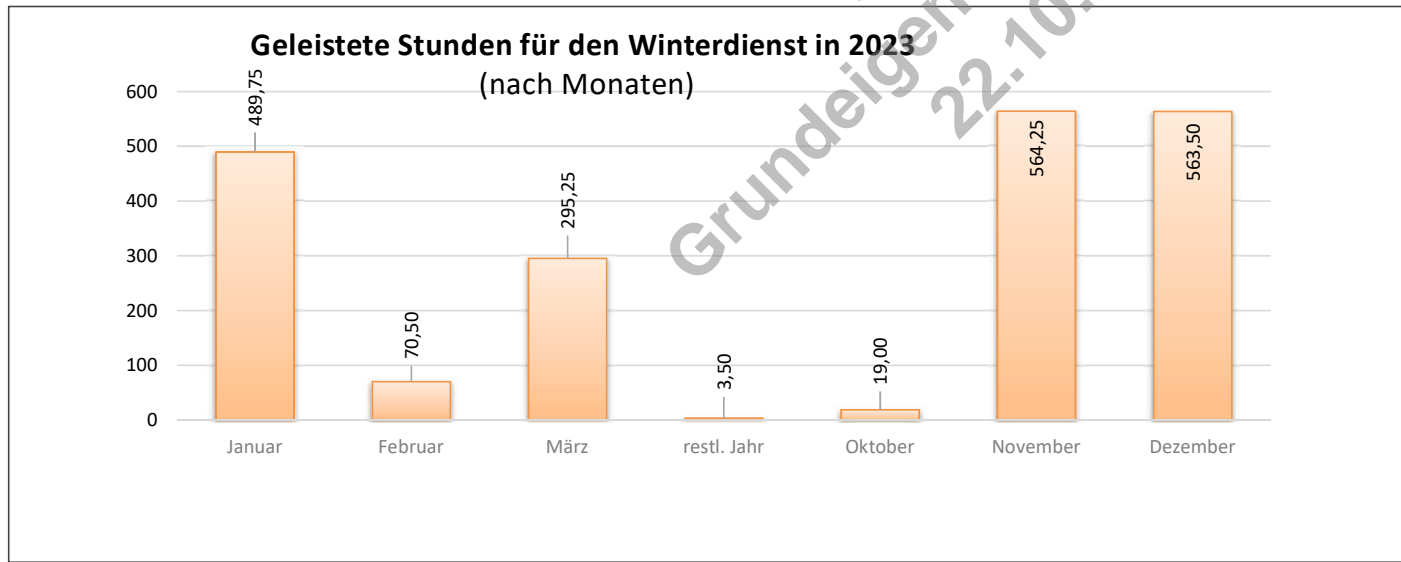
Informationsgrafiken



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**
 Kalkulationszeitraum: 01.01.2023 - 31.12.2023



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 2023	Betrag lt. BAB Winterdienst 2023
Zwischensumme 1 der direkt zurechenbaren Personalkosten	10.481,60 €	41.293,19 €
Zwischensumme 2 der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.120,59 €	52.667,79 €
Zwischensumme 3 der direkt zurechenbaren kalkulatorischen Kosten des Winterdienstes	- €	9.587,41 €
Zwischensumme 4 der direkt zurechenbaren Kosten der internen Leistungserbringung des Bauhofs für den Winterdienst	22.629,61 €	203.622,73 €
abzüglich		
ordentliche Erträge:	- €	- €
außerordentliche Erträge:	- €	- €
ergibt Deckungsbedarf 1	104.231,80 €	307.171,12 €
abzüglich städtischer Eigenanteil	-25% - 26.057,95 €	- 76.792,78 €
abzüglich Anteil für die Winterdienstleistung außerhalb geschlossener Ortslagen	-5% - €	- 15.358,56 €
ergibt Deckungsbedarf 2 bzw. um nicht gebührenfähigen Eigenanteil bereinigter Deckungsbedarf	78.173,85 €	215.019,78 €
zuzüglich anteilige Kostenüber- / Kostenunterdeckung aus den Betriebsabrechnungen 2019, 2020 und 2021 jeweils zu 1/3	- 2.661,89 €	- 38.833,73 €
zuzüglich anteilige Kostenüber- / Kostenunterdeckung aus den Betriebsabrechnungen 2019, 2020 und 2021 jeweils zu 1/3		
ergibt Deckungsbedarf 2	75.511,96 €	176.186,05 €
Gebührensatz im Jahr 2023	0,93 €	0,58 €
Leistungseinheiten	106.052,13 m	247.120,76 m
rechnerisches Gebührenaufkommen im Jahr 2023	98.628,48 €	143.330,04 €
Ergebnis der Betriebsabrechnung 2023	23.116,52 € Kostenüberdeckung	32.856,01 € Kostenunterdeckung

Betriebsabrechnung

Öffentliche Einrichtung:

Manuelle Straßenreinigung (Innenstadt)

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023



Betriebsabrechnungsbogen



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

Kalkulationszeitraum: 01.01.2023 - 31.12.2023

Kostenart	Kosten lt. Buchhaltung	Abgrenz-/Hinzurechnung	Kosten 2023	Kosten 2022
Personalkosten	54.250,71 €	1.986,27 €	56.236,98 €	53.397,48 €
Materialkosten / Sachkosten	2.561,74 €	0,00 €	2.561,74 €	3.119,82 €
Fremdleistungen	5.210,97 €	-2.492,59 €	2.718,38 €	643,08 €
Sonstige Kosten	0,00 €	1.781,61 €	1.781,61 €	1.618,40 €
Kalkulatorische Kosten	0,00 €	2.738,18 €	2.738,18 €	4.741,12 €
Kosten aus inneren Verrechnungen	12.400,00 €	5.836,55 €	18.236,55 €	18.994,01 €
Gesamtkosten / Deckungsbedarf	74.423,42 €	9.850,03 €	84.273,45 €	82.513,91 €

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (2021) - 33%			-2.618,87 €	-43,83 €
			(Überdeckung)	(Überdeckung)

Erträge	Einnahmen lt. Buchhaltung	Abgrenzungsrechnung	Einnahmen 2023	Einnahmen 2022
Gebühreneinnahmen	63.862,02 €	0,00 €	63.862,02 €	64.086,57 €
Erträge aus inneren Verrechnungen	21.100,00 €	2.112,15 €	23.212,15 €	20.933,41 €
Summe der Erträge	84.962,02 €	2.112,15 €	87.074,17 €	85.019,98 €

Jahresergebnis			-5.419,59 €	-2.549,91 €
			Überdeckung	Überdeckung
Kostendeckungsgrad			106,64%	103,04%

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: 01.01.2023 - 31.12.2023

			Kosten 2023	Kosten 2022
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>65,51 €</u>)			1.965,30 €	1.959,16 €
Ermittlung Stundensatz	Kosten	Kosten pro Std.		
1) Personalkosten	80.943,66 €	49,63 €		
2) Sachkosten Arbeitsplatz	9.700,00 €	5,95 €		
3) Verwaltungsgemeinkosten (20% v. 1)	16.188,73 €	9,93 €		
	106.832,39 €	65,51 €		
Hinweis: Es werden bei der Ermittlung der Kosten pro Stunde 1.631 Jahresstunden zugrunde gelegt (Quelle: KGSt, Kosten eines Arbeitsplatzes [Stand 2024/2025]).				
Personalkosten - Durchführung der Innenstadt Straßenreinigung				
- 1 Beschäftigter	- TVöD EG 3		54.271,68 €	51.438,32 €
laut Auswertung des Personalabrechnungsverfahrens LOGA für 2023				
> Summe Personalkosten			56.236,98 €	53.397,48 €

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

Kalkulationszeitraum: 01.01.2023 - 31.12.2023

		Kosten 2023	<i>Kosten 2022</i>
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände			
geringwertige Vermögensgegenstände (Akkus, Kehrmaschine)	2.396,36 €	2.396,36 €	2.541,46 €
<i>abgebildete Sachkonten: 422100 und 427113</i>			
Verbrauchsmaterialien			
Abfallsäcke, Erste Hilfe Material	165,38 €	165,38 €	362,86 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 427112</i>			
> Summe Materialkosten / Sachkosten	2.561,74 €	2.561,74 €	3.119,82 €

Bau- und
Grundeigentumsausschuss
22.10.2024

Anlage 3**Fremdleistungen**

Öffentliche Einrichtung:

Manuelle Straßenreinigung (Innenstadt)

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

		Kosten 2023	<i>Kosten 2022</i>
Sonstige Bewirtschaftung			
Entsorgung von Abfällen	1.774,22 €	1.774,22 €	643,08 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 424150</i>			
Energieverbrauch - Strom			
Stromkosten für die Materialgarage inkl. Aufenthaltsraum	944,16 €	944,16 €	0,00 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 427620</i>			
> Summe Fremdleistungen	2.718,38 €	2.718,38 €	643,08 €

Bau- und
Grundeigentumsausschuss
22.10.2024

Anlage 4**Sonstige und kalkulatorische Kosten**

Öffentliche Einrichtung: **Manuelle Straßenreinigung (Innenstadt)**
 Kalkulationszeitraum: 01.01.2023 - 31.12.2023

		Kosten 2023	<i>Kosten 2022</i>
Kosten für die Gebührenkalkulation			
Die COMUNA GmbH wurde beauftragt, die Gebührennachberechnung 2023 sowie die Gebührevorausrechnung 2023 zu prüfen.	1.754,95 €	1.754,95 €	1.618,40 €
Kosten der Jahressteuerbescheide			
anteilige Portokosten für den Versand der Jahressteuerbescheide 2023	26,66 €	26,66 €	0,00 €
Abschreibungen			
Einzelheiten sind in dem Anlagennachweis (Anlage 5) enthalten.	1.628,92 €	1.628,92 €	3.734,84 €
Kalkulatorische Verzinsung des Anlagekapitals			
Grundlage für die Verzinsung war ein Restbuchwert i. H. v.: 40.336,77 €	1.109,26 €	1.109,26 €	1.006,28 €
Kalkulatorischer Mischzinssatz für das Jahr 2023: 2,75%			
Einzelheiten sind in dem Anlagennachweis (Anlage 5) enthalten.			
> Summe kalkulatorische Kosten	4.519,80 €	4.519,80 €	6.359,52 €

Bau- und Grundeigentumsausschuss
22.10.2024

Anlage 5

Anlagennachweis



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

Kalkulationszeitraum: 01.01.2023 - 31.12.2023

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffungsdatum	Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2023 (€)	Anschaffungskosten in 2023	Summe AfA zum 31.12.2022	Abschreibung in 2023	Buchwert zum 31.12.2023	Kalk. Verzinsung 2,75 %
Materialgarage Innenstadtreinigung	01.01.2022	50	35.285,79 €	0,00 €	-705,72 €	-705,72 €	33.874,35 €	931,54 €
Stihl Grundgerät, Kombi-Werkzeuge *	01.11.2018	4	2.257,28 €	0,00 €	-2.257,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Multi-Dumper elektro mit Multi-Sauger *	01.12.2018	4	11.165,91 €	0,00 €	-11.165,91 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Multi-Dumper elektro Typ MCE400 v2.6	01.07.2023	4	7.385,62 €	7.385,62 €	0,00 €	-923,20 €	6.462,42 €	177,72 €
Summe			56.094,60 €	7.385,62 €	-14.128,91 €	-1.628,92 €	40.336,77 €	1.109,26 €

Ansatzfähige Kosten - Abschreibungen	1.628,92 €
Ansatzfähige Kosten - Kalkulatorische Zinsen	1.109,26 €
Kalkulatorische Kosten gesamt	2.738,18 €

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: 01.01.2023 - 31.12.2023

			Kosten 2023	Kosten 2022
Innere Verrechnung der Verwaltungskosten				
Anteilige Kosten ...	<i>Verteilungsschlüssel</i>		6.079,84 €	5.748,35 €
des <u>Steueramtes</u>	<i>Anzahl d. Steuerobjekte</i>	686,27 €		
der <u>Finanzbuchhaltung</u>	<i>Anzahl d. Sachbuchungen</i>	590,88 €		
der <u>Stadtkasse</u>	<i>Anzahl der Buchungen</i>	802,44 €		
der <u>Betriebsabrechnung</u>	<i>Arbeitsaufwand</i>	4.000,25 €		
Summe der Verwaltungskosten		6.079,84 €		

Innere Verrechnung der Allgemeinkosten				
Die Allgemeinkosten für Personalangelegenheiten, Beschaffung, Organisation und Versicherungen betragen im Jahr 2023 je Bediensteten 2.190,- €.		2.190,00 €	2.190,00 €	2.490,00 €
Stelle / Bereich	Anzahl	Betrag		
Durchführung der manuellen Innenstadt Straßenreinigung	1,00	2.190,00 €		

Innere Verrechnung der Kosten des Baubetriebshofes				
<u>Personalkosten</u> für die Vertretung bei einem Stundensatz von 61,23 € (siehe Abrechnung Baubetriebshof)		9.966,71 €	9.966,71 €	10.755,66 €
	Stunden	€/h	Kosten	
Einsatzstunden			8.801,81 €	
↳ <i>Innenstadt - Straßenrein. (6715)</i>	143,75	61,23 €		
Fahrzeugkosten			1.164,90 €	
↳ <i>Innenstadt - Straßenrein. (6715)</i>	116,49	10,00 €		
> Summe Kosten aus inneren Verrechnungen		18.236,55 €	18.236,55 €	18.994,01 €

Anlage 7

Einnahmen sowie Überträge aus Vorjahren



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

Kalkulationszeitraum: 01.01.2023 - 31.12.2023

	Kosten 2023	Kosten 2022
Berücksichtigung von Über-/Unterdeckungen aus Vorjahren		
- Überdeckung aus der Nachkalkulation 2020 - (100%)	-	43,83 €
- Überdeckung aus der Nachkalkulation 2021 - (33%)	-2.618,87 €	
> Summe Überträge aus Vorjahren	-2.618,87 €	43,83 €

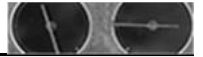
Straßenreinigungsgebühren			
Gebührensatz in 2023 pro lfd. Meter: 14,22 €/m	63.862,02 €	63.862,02 €	64.086,57 €
Es wurden 4.491 Berechnungseinheiten nach dem Quadratwurzelmaßstab veranlagt. <i>abgebildetes Sachkonto: 332111</i>			
Gebühreneinnahmen	63.862,02 €	63.862,02 €	64.086,57 €

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.	21.068,36 €	21.068,36 €	20.628,48 €
Innere Verrechnung der Unterstützung des Baubetriebshofes			
Personalkosten für die Vertretung bei einem Stundensatz von 36,49 €		2.143,79 €	304,94 €
Ermittlung Stundensatz	Kosten	Kosten pro Std.	
1) Personalkosten	54.271,68 €	35,08 €	
2) Allgemeinkosten	2.190,00 €	1,41 €	
	56.461,68 €	36,49 €	
Hinweis: Es werden bei der Ermittlung der Kosten pro Stunde 1.547 Jahresstunden zugrunde gelegt (Quelle: KGSt, Kosten eines Arbeitsplatzes [Stand 2024/2025]).			
	Stunden	€/ h	Kosten
Einsatzstunden	58,75	36,49 €	2.143,79 €
Erträge aus inneren Verrechnungen		23.212,15 €	20.933,41 €

V. Zusammenfassung der Aufwendungen /Ermittlung Gebührensatz

				Betrag IST-Werte manuelle STR 2023
Zwischensumme 1 der direkt zurechenbaren Personalkosten				56.236,98 €
Zwischensumme 2 der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				7.061,73 €
Zwischensumme 3 der direkt zurechenbaren kalkulatorischen Kosten der manuellen STR				2.738,18 €
Zwischensumme 4 der direkt zurechenbaren Kosten der internen Leistungserbringung des Bauhofs für die manuelle STR				18.236,55 €
abzüglich ordentliche Erträge:				- €
ergibt Deckungsbedarf 1				84.273,45 €
abzüglich städtischer Eigenanteil			-25%	- 21.068,36 €
abzüglich (Unterstützung des Baubetriebshofes)				- 2.143,79 €
abzüglich Anteil für Dienstleistung außerhalb geschlossener Ortslagen			0%	- €
ergibt Deckungsbedarf 2 bzw. um nicht gebührenfähigen Eigenanteil bereinigter Deckungsbedarf				61.061,30 €
zuzüglich anteilige Kostenüber- / Kostenunterdeckung aus der Betriebsabrechnung 2021 zu 33,33%				- 2.618,87 €
abzüglich Erträge	Leistungseinheiten 4.491,00	x	Satz lt. Satzung 14,22 €	- 63.862,02 €
ergibt eine Kostenüberdeckung in Höhe von: unter Berücksichtigung des Quadratwurzel-Maßstabes				5.419,59 €

Betriebsabrechnung



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023



Betriebsabrechnungsbogen



Öffentliche Einrichtung: **Abwasserbeseitigung**
 Kalkulationszeitraum: 01.01.2023 - 31.12.2023

Kostenart	Kosten lt. Buchhaltung	Abgrenz-/Hinzurechnung	Ansatzfähige Kosten 2023	Ansatzfähige Kosten 2022
Personalkosten	732.988,46 €	-43.440,01 €	689.548,45 €	635.492,96 €
Materialkosten / Sachkosten	154.501,01 €	-895,92 €	153.605,09 €	150.841,14 €
Fremdleistungen	850.220,30 €	-70.860,22 €	779.360,08 €	706.755,20 €
Sonstige Kosten	867,33 €	8.515,82 €	9.383,15 €	9.259,69 €
Kalkulatorische Kosten	0,00 €	2.318.958,01 €	2.318.958,01 €	2.428.644,47 €
Kosten aus inneren Verrechnungen	223.400,00 €	22.093,45 €	245.493,45 €	181.249,33 €
Kostenanteil Fremdwasserbeseitigung	0,00 €	-33.020,64 €	-33.020,64 €	-22.831,44 €
Gesamtkosten / Deckungsbedarf	1.961.977,10 €	2.201.350,49 €	4.163.327,59 €	4.089.411,35 €

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (aus der Nachkalkulation 2019) - (3/3)			-207.973,23 €	-207.910,87 €
--	--	--	---------------	---------------

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (aus der Nachkalkulation 2020) - (2/3)			5.124,70 €	5.123,93 €
--	--	--	------------	------------

zzgl.

Übertrag aus Vorjahren (aus der Nachkalkulation 2021) - (1/3)			-114.805,15 €	0,00 €
--	--	--	---------------	--------

abzgl.

Einnahmen	Einnahmen lt. Buchhaltung	Abgrenzungsrechnung	Ansatzfähige Einnahmen 2023	Ansatzfähige Einnahmen 2022
Schmutz- und Niederschlagswassergebühren	3.019.516,66 €	-2.937,64 €	3.016.579,02 €	2.947.036,39 €
Sonstige öffentlich-rechtliche Gebühren	18.435,20 €	-13.963,70 €	4.471,50 €	4.985,45 €
Privatrechtliche Entgelte oder Erstattungen	88.328,84 €	4.664,79 €	92.993,63 €	99.783,32 €
Anteil Straßenentwässerung (öffentlicher Flächen)	623.700,00 €	8.730,76 €	632.430,76 €	637.066,86 €
Gesamteinnahmen	3.749.980,70 €	-3.505,79 €	3.746.474,91 €	3.688.872,02 €

Jahresergebnis			99.197,19 €	118.062,24 €
Kostendeckungsgrad			97,62%	97,11%

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

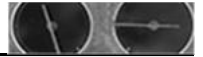
Personalkosten

Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023



			Kosten 2023	Kosten 2022
Personalkosten - Verwaltung				
	<i>ansatzfähige Kosten</i>	<i>△ Ansatzfähigkeit</i>	241.824,98 €	202.307,88 €
- 1 Beamter	- Besoldungsgruppe A 12	80.253,87 € 91%		
- 1 Ingenieurin	- Besoldungsgruppe A 12	59.520,88 € 100%		
- 1 Ingenieur	- TVÖD EG 11	72.938,31 € 90%		
- 1 Sachbearbeiterin	- TVÖD EG 7	29.111,91 € 50%		
Personalkosten - Kläranlage				
- 6 tariflich Beschäftigte in Vollzeit		407.473,15 €	447.723,47 €	433.185,08 €
- 2 tariflich Beschäftigte in Ausbildung		26.573,58 €		
- 1 Reinigungskraft		13.676,74 €		
> Summe Personalkosten			689.548,45 €	635.492,96 €

Bau- und
Grundeigentumsausschuss
22.10.2024

Anlage 2**Materialkosten / Sachkosten**

Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

		Kosten 2023	Kosten 2022
Unterhaltung und Erwerb beweglichen Vermögens			
	2022		2023
- Unterhaltung des beweglichen Vermögens	3.053,42 €	7.891,08 €	1.906,80 €
- Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	10.941,48 €		5.585,28 €
- EDV-Aufwendungen	1.016,61 €		399,00 €
<i>abgebildete Sachkonten: 422100; 423200; 427112; 427113; 427120 und 429110</i>			<i>15.011,51 €</i>
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude			
	2022		2023
- Beschaffung von Einbau- oder Ersatzteilen etc.	27.000,57 €	26.568,12 €	11.358,47 €
- Beschaffung von Reinigungsmaterialien	6.613,84 €		4.571,32 €
- Beschaffung von Beschilderung	125,52 €		0,00 €
- Schädlingsbekämpfung	405,79 €		609,19 €
- Sonstiges	0,00 €		10.029,14 €
<i>abgebildete Sachkonten: 424120; 424120; 424150; 427110; 427112 und 429110</i>			<i>34.145,72 €</i>

Anlage 2

Materialkosten / Sachkosten



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

		Kosten 2023	Kosten 2022
Sonstige Aufwendungen für aktives Personal			
	2022		2023
- Ausbildung und Fortbildung	0,00 €		10.535,22 €
- Büromaterialien, Literatur, Sonstiges	4.131,37 €		4.743,80 €
- Mitgliedsbeiträge	1.702,95 €		2.532,95 €
- Dienst- und Schutzkleidung, Erste-Hilfe-Zubehör	5.263,75 €		4.017,95 €
- Reisekosten	47,28 €		231,14 €
- Sonstiges	233,95 €		139,93 €
<i>abgebildete Sachkonten: 426110; 426130; 427110; 427112; 442920; 443110 und 443140</i>		22.200,99 €	11.379,30 €
Betriebsstoffe und Materialien zur Wasseraufbereitung			
	2022		2023
- Chemikalien zur Phosphatfällung	20.456,50 €		42.151,91 €
- Chemikalien zur Schlammbehandlung / Schlammwässerung	44.181,90 €		31.080,00 €
- Küvettentest-Sets	10.625,61 €		12.788,07 €
- Aktivkohle	2.892,63 €		425,90 €
- Schmierstoffe und Öle, inkl. Entsorgung	2.368,14 €		2.736,89 €
- Labor- und sonstiges Verbrauchsmaterial	9.779,83 €		7.762,13 €
<i>abgebildete Sachkonten: 427110; 427112 und 429110</i>		96.944,90 €	90.304,61 €
> Summe Materialkosten / Sachkosten		153.605,09 €	150.841,14 €

Anlage 3**Fremdleistungen**

Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

		Kosten 2023	<i>Kosten 2022</i>
Bauunterhaltung der Kläranlage und des sonstigen unbeweglichen Vermögens			
	2022		2023
- Allgemeine Unterhaltung (Wartung / sonst. Dienstleistungen)	81.144,08 €		117.969,59 €
- Reinigung und Unterhaltung der Pumpwerke	11.723,39 €		12.320,39 €
- Wartung und Betrieb des Blockheizkraftwerkes	10.396,21 €		12.224,15 €
- Wartung der Heizungsanlage	1.804,69 €		1.648,77 €
- Wartung der Rechenanlage	1.578,23 €		4.725,36 €
- Wartung der EMSR-Anlage	22.372,11 €		3.391,50 €
- Wartung Faulturm	12.118,91 €		9.034,26 €
- Mäharbeiten auf der Kläranlage und bei den Pumpwerken	7.293,51 €		9.621,15 €
- Unterhaltungsarbeiten an Grundstück und Zaunanlage	1.824,59 €		5.044,81 €
- Sonstiges	0,00 €		11.883,22 €
<i>abgebildete Sachkonten: 421120 und 421121</i>		187.863,20 €	150.255,72 €
Bauunterhaltung des Kanalnetzes			
	2022		2023
- davon für die Bauunterhaltung von Schmutzwasserkanälen	49.138,52 €		102.214,19 €
- davon für die Bauunterhaltung von Regenwasserkanälen	104.598,84 €		45.707,16 €
- davon für die Bauunterhaltung von Mischwasserkanälen	2.273,66 €		2.783,74 €
- davon für die Bauunterhaltung von Regenwasserrückhaltebecken	47.170,31 €		20.810,76 €
<i>abgebildetes Sachkonto: 421207</i>		171.515,85 €	203.181,33 €

Anlage 3

Fremdleistungen



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

				Kosten 2023	Kosten 2022
Fahrzeugunterhaltung					
Fahrzeuge	Kennzeichen	2022	2023	8.581,09 €	10.598,98 €
- VW Caddy Maxi	HI - AK 895	4.187,28 €	1.369,62 €		
- VW Caddy	ALF - AK 14	197,74 €	438,84 €		
- VW Caddy	ALF - AK 18	312,77 €	456,15 €		
- mobiler Pumpenanhängler	ALF - AK 600	0,00 €	213,09 €		
- Anhänger	ALF - AK 915, HI - NA 976, HI - NE 4:	665,68 €	96,48 €		
Sonstiges (keinem Fahrzeug direkt zuzuordnen)					
- Benzinkosten		3.466,45 €	3.745,73 €		
- Kommunaler Schadensausgleich		1.714,67 €	1.730,57 €		
- Sonstiges		54,40 €	530,61 €		
<i>abgebildetes Sachkonto: 425100</i>					

				Kosten 2023	Kosten 2022
Abgaben und Entgelte					
		2022	2023	72.207,82 €	54.199,17 €
- Grundbesitzabgaben und Schmutzwasser Kläranlage		7.729,58 €	8.170,62 €		
- Frischwasser Kläranlage		4.596,88 €	5.287,83 €		
- Grundbesitzabgaben Pumpwerke		226,54 €	239,47 €		
- Grundbesitzabgaben Regenwasserrückhaltebecken		122,07 €	129,04 €		
- Entsorgung von Abfällen (ZAH)		9.367,83 €	7.455,34 €		
- Versicherungsbeiträge		6.342,96 €	7.171,15 €		
- Vermögensbewertung Kanalnetz		19.000,00 €	20.000,00 €		
- Telefonkosten, GEZ, Porto		3.409,37 €	3.475,06 €		
- Druck und Versand der Abgabenbescheide		2.469,15 €	1.916,17 €		
- Schornsteinfegergebühren		142,23 €	91,43 €		
- Kontrolle durch das Gewerbeaufsichtsamt		792,55 €	617,41 €		
- Einleiterüberwachung		0,00 €	17.654,30 €		
- Sonstiges (u. a. Mieten & Pachten, Anpassung Kanalkataster)		0,00 €	0,00 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 424101; 424140; 427114 und 429110</i>					

Anlage 3**Fremdleistungen**

Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

		Kosten 2023	<i>Kosten 2022</i>
Energieverbrauch			
	2022		2023
- Energieverbrauch - Strom für die Kläranlage Wettensen	43.229,31 €		111.697,34 €
- Energieverbrauch - Strom für die Messstationen und Pumpwerke	8.235,45 €		24.056,32 €
<i>abgebildete Sachkonten: 427620 und 429110</i>		135.753,66 €	<i>53.930,78 €</i>
Kosten der Wasseraufbereitung und Klärschlammverarbeitung			
	2022		2023
- Abwasserabgabe und wasserrechtliche Einleitungserlaubnis	129.000,00 €		94.682,00 €
- Kompostierung/Entsorgung von Schlämmen	105.106,98 €		108.274,22 €
- Überwachung Alarmsystem	482,24 €		482,24 €
<i>abgebildete Sachkonten: 424101; 424150 und 429110</i>		203.438,46 €	<i>234.589,22 €</i>
> Summe Fremdleistungen		779.360,08 €	<i>706.755,20 €</i>

Bau- und
 Grundeigentumsausschuss
 22.10.2024

Anlage 4**Sonstige Kosten**

Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

	Kosten 2023	<i>Kosten 2022</i>
Abgeschriebene oder niedergeschlagene Forderungen (nachrichtlich) Forderungen, die nicht einbringlich sind, sind niederzuschlagen. Diese abgeschriebenen Forderungen dürfen jedoch nicht den Gebührenhaushalt belasten, sondern sind dem allgemeinen Haushalt zuzurechnen. Sie werden an dieser Stelle lediglich nachrichtlich aufgeführt: - 2023 wurden 867,33 € niedergeschlagen - 2022 wurden 98,03 € niedergeschlagen - 2021 wurden 538,34 € niedergeschlagen - 2020 wurden 1.211,62 € niedergeschlagen <i>abgebildetes Sachkonto: 472111</i>	0,00 €	0,00 €
Kosten der Gebührenkalkulation durch die COMUNA GmbH - Kosten für die Vorkalkulation des Jahres 2023 - Kosten für die Nachkalkulation des Jahres 2023	4.691,58 € 4.691,58 €	9.383,15 € 9.259,69 €
> Summe sonstige Kosten	9.383,15 €	9.259,69 €

Bau- und Grundeigentumsausschuss
22.10.2024

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

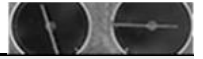
Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

Beschreibung der Anlage			Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung / Kategorie	Anschaffung / Aktivierung	(Rest-) Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2023 (Σ)	Zugang AHK in 2023	Summe AfA zum 31.12.2022	Abschreibung in 2023	Buchwert zum 31.12.2023	Kalk. Verzinsung 2,75 %
Kläranlage (KST 1.4.07.600)								
Büromöbel für neue Büros (2007)	01.01.2015	10	4.510,53 €	0,00 €	-3.578,62 €	-447,33 €	484,59 €	13,33 €
Aufstockung Betriebsgebäude	01.01.2015	40	51.335,11 €	0,00 €	-10.267,03 €	-1.283,38 €	39.784,70 €	1.094,08 €
Teilerneuerung Zaunanlage 2010	01.01.2015	21	1.996,15 €	0,00 €	-766,53 €	-95,82 €	1.133,80 €	31,18 €
Heizungsanlage Kläranlage	01.01.2015	14	95.296,31 €	0,00 €	-53.499,68 €	-6.687,46 €	35.109,17 €	965,50 €
Rohr Absperrblase Typ Plugy	01.01.2015	2	367,06 €	0,00 €	-367,06 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dosiermittelstation P-Fällung	01.01.2015	13	7.655,60 €	0,00 €	-4.899,59 €	-612,45 €	2.143,56 €	58,95 €
Spektralphotometer	01.01.2015	11	2.002,18 €	0,00 €	-1.456,14 €	-182,02 €	364,02 €	10,01 €
Hochtemperaturthermostat	01.01.2015	11	1.465,37 €	0,00 €	-1.065,74 €	-133,22 €	266,42 €	7,33 €
Toilettencontainer Kläranlage	01.01.2015	8	11.433,95 €	0,00 €	-11.433,95 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufstellfläche n. Gasbehälter	01.01.2015	17	4.310,97 €	0,00 €	-2.090,16 €	-261,27 €	1.959,54 €	53,89 €
Rampenanlage Lager	01.01.2015	17	9.739,62 €	0,00 €	-4.722,24 €	-590,28 €	4.427,10 €	121,75 €
Lagerfläche für Klärschlamm	01.01.2015	17	13.972,85 €	0,00 €	-6.774,72 €	-846,84 €	6.351,29 €	174,66 €
Flygt-Tauchmotorrührwerk	01.01.2015	15	2.562,37 €	0,00 €	-1.413,74 €	-176,72 €	971,92 €	26,73 €
Anschlussverteilerschrank	01.01.2015	12	5.890,13 €	0,00 €	-4.097,50 €	-512,19 €	1.280,45 €	35,21 €
Toranlage Kläranlage	01.01.2015	24	2.206,54 €	0,00 €	-740,64 €	-92,58 €	1.373,32 €	37,77 €
Toranlage Lagerplatz Eimsen	01.01.2015	24	2.580,35 €	0,00 €	-866,14 €	-108,27 €	1.605,94 €	44,16 €
Sartorius Feuchtebestimmer	01.02.2015	13	3.740,98 €	0,00 €	-2.278,16 €	-287,77 €	1.175,05 €	32,31 €
Büroschränke Klärwerk Büro OG	01.02.2015	18	1.740,94 €	0,00 €	-765,69 €	-96,72 €	878,53 €	24,16 €
Kragarmregal Kläranlage	01.03.2015	13	1.621,02 €	0,00 €	-976,77 €	-124,69 €	519,55 €	14,29 €
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 €	-5.031,22 €	-859,50 €	3.563,82 €	98,01 €
explosionssgeschützter Switch	01.05.2017	8	2.001,10 €	0,00 €	-1.417,44 €	-250,14 €	333,52 €	9,17 €
Schwerlastregal	01.08.2017	13	2.238,17 €	0,00 €	-932,57 €	-172,17 €	1.133,43 €	31,17 €
Aktenschränke Leitung Kläranlage	01.10.2018	18	2.412,71 €	0,00 €	-569,67 €	-134,04 €	1.709,00 €	47,00 €
überdachter Zweiradunterstand	01.10.2018	18	2.506,16 €	0,00 €	-591,73 €	-139,23 €	1.775,20 €	48,82 €
SEEPEX Pumpe BN 1-6L	01.02.2019	7	2.373,22 €	0,00 €	-1.327,87 €	-339,03 €	706,32 €	19,42 €
Toranlage Kläranlage (Haupttor)	01.05.2019	9	34.990,01 €	0,00 €	-14.038,73 €	-3.887,78 €	17.063,50 €	469,25 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

Beschreibung der Anlage			Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung / Kategorie	Anschaffung / Aktivierung	(Rest-) Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2023 (Σ)	Zugang AHK in 2023	Summe AfA zum 31.12.2022	Abschreibung in 2023	Buchwert zum 31.12.2023	Kalk. Verzinsung 2,75 %
BHKW Kläranlage	01.01.2015	15	323.232,28 €	0,00 €	-172.390,55 €	-21.548,82 €	129.292,91 €	3.555,56 €
Fackel Kläranlage	01.01.2015	10	39.136,06 €	0,00 €	-31.308,86 €	-3.913,61 €	3.913,59 €	107,62 €
Faulturm Kläranlage - Bauliche Teile	01.01.2015	15	180.584,96 €	0,00 €	-95.774,48 €	-12.039,00 €	72.771,49 €	2.001,22 €
Faulturm Kläranlage - EMSR-Technik	01.01.2015	10	3.873,83 €	0,00 €	-3.099,06 €	-387,38 €	387,39 €	10,65 €
Faulturm Kläranlage - Maschinenteknik	01.01.2015	15	562.711,01 €	0,00 €	-300.112,55 €	-37.514,07 €	225.084,40 €	6.189,82 €
Gasspeicher/Gasleitungssystem KA	01.01.2015	15	388.384,42 €	0,00 €	-206.600,86 €	-25.892,29 €	155.891,26 €	4.287,01 €
Schlammwärmetauscher Kläranlage	01.01.2015	15	25.399,60 €	0,00 €	-13.546,46 €	-1.693,31 €	10.159,83 €	279,40 €
Nacheindicker Kläranlage	01.01.2015	15	82.024,07 €	0,00 €	-43.746,17 €	-5.468,27 €	32.809,63 €	902,26 €
Schlammmentwässerung - Bauliche Teile	01.01.2015	40	61.698,30 €	0,00 €	-12.097,89 €	-1.542,46 €	48.057,96 €	1.321,59 €
Schlammmentwässerung - EMSR-Technik	01.01.2015	15	108.381,25 €	0,00 €	-57.803,34 €	-7.225,42 €	43.352,49 €	1.192,19 €
Schlammmentwässerung - Maschinentech.	01.01.2015	15	481.745,07 €	0,00 €	-256.850,59 €	-32.116,34 €	192.778,15 €	5.301,40 €
Schlammagerhalle Kläranlage	01.01.2015	15	228.188,89 €	0,00 €	-121.163,24 €	-15.212,59 €	91.813,05 €	2.524,86 €
Abluftbehandlungsanlage Kläranlage	01.01.2015	15	77.192,73 €	0,00 €	-41.169,45 €	-5.146,18 €	30.877,10 €	849,12 €
Co-Substratbehälter Kläranlage	01.01.2015	15	115.411,77 €	0,00 €	-61.552,95 €	-7.694,12 €	46.164,70 €	1.269,53 €
Bauarbeiten allg./Rohrleitungsbau	01.01.2015	40	1.175.867,36 €	0,00 €	-234.931,70 €	-29.396,68 €	911.538,97 €	25.067,32 €
Elektronische Ausrüstung allg. KA	01.01.2015	10	517.630,64 €	0,00 €	-414.104,50 €	-51.763,06 €	51.763,08 €	1.423,48 €
Laborerweiterung Kläranlage	01.01.2015	15	69.485,93 €	0,00 €	-37.059,18 €	-4.632,40 €	27.794,36 €	764,34 €
Primärschlamm-PW - Bauliche Teile	01.01.2015	35	29.148,05 €	0,00 €	-6.662,41 €	-832,80 €	21.652,84 €	595,45 €
Primärschlamm-PW - EMSR-Technik	01.01.2015	10	92.645,98 €	0,00 €	-74.116,79 €	-9.264,60 €	9.264,59 €	254,78 €
Primärschlamm-PW - Maschinenteknik	01.01.2015	10	90.694,89 €	0,00 €	-72.555,92 €	-9.069,49 €	9.069,49 €	249,41 €
Schönungsteich Kläranlage	01.01.2016	39	408.949,80 €	0,00 €	-73.401,23 €	-10.485,89 €	325.062,67 €	8.939,22 €
Rechen Kläranlage - Maschinenteknik	01.09.2017	15	216.596,29 €	0,00 €	-76.880,70 €	-14.439,75 €	125.275,83 €	3.445,09 €
Rechen Kläranlage - Bautechnik	01.09.2017	40	48.388,47 €	0,00 €	-6.444,76 €	-1.209,71 €	40.734,00 €	1.120,19 €
Rechen Kläranlage - EMSR-Technik	01.09.2017	10	415.953,50 €	0,00 €	-221.758,70 €	-41.595,35 €	152.599,45 €	4.196,48 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

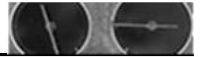
Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

Beschreibung der Anlage			Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung / Kategorie	Anschaffung / Aktivierung	(Rest-) Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2023 (Σ)	Zugang AHK in 2023	Summe AfA zum 31.12.2022	Abschreibung in 2023	Buchwert zum 31.12.2023	Kalk. Verzinsung 2,75 %
Wege- und Verkehrsflächen KA Wettensen	01.06.2022	25	64.419,59 €	0,00 €	-1.503,12 €	-2.576,78 €	60.339,68 €	1.659,34 €
Stationärer Probenehmer WS 312	01.10.2022	13	5.472,81 €	0,00 €	-105,25 €	-420,99 €	4.946,58 €	136,03 €
Einhausung Rechengutcontainer	01.04.2023	8	2.514,35 €	2.514,35 €	0,00 €	-235,72 €	2.278,63 €	62,66 €
Schachtdeckelheber inkl. Zubehör	01.06.2023	10	3.028,55 €	3.028,55 €	0,00 €	-176,67 €	2.851,88 €	78,43 €
Exzentrerschneckenpumpe BN 1-6L	01.10.2023	7	9.081,20 €	9.081,20 €	0,00 €	-324,33 €	8.756,87 €	240,81 €
Tauchpumpe Ready 8	01.10.2023	6	1.191,95 €	1.191,95 €	0,00 €	-49,66 €	1.142,29 €	31,41 €
Bautechnik (Baumaßnahme 2)	01.01.2019	40	4.975.014,85 €	5.561,43 €	-491.462,64 €	-124.271,09 €	4.359.281,11 €	119.880,23 €
Belebungsanlage (Baumaßnahme 2)	01.01.2019	15	336.005,83 €	375,61 €	-88.570,39 €	-22.381,61 €	225.053,83 €	6.188,98 €
Räumer (Baumaßnahme 2)	01.01.2019	15	577.052,01 €	645,08 €	-152.109,63 €	-38.437,88 €	386.504,50 €	10.628,87 €
Pump- und Rührwerk (Baumaßnahme 2)	01.01.2019	15	456.483,86 €	510,29 €	-120.328,14 €	-30.406,74 €	305.748,98 €	8.408,10 €
Fällmittelstation (Baumaßnahme 2)	01.01.2019	15	110.184,50 €	123,18 €	-29.044,39 €	-7.339,47 €	73.800,64 €	2.029,52 €
Krananlage (Baumaßnahme 2)	01.01.2019	15	33.344,19 €	37,27 €	-8.798,80 €	-2.221,08 €	22.324,31 €	613,92 €
EMSR (Baumaßnahme 2)	01.01.2019	10	1.521.773,20 €	1.701,14 €	-589.576,14 €	-152.049,73 €	780.147,32 €	21.454,05 €
Trinkwasserleitung Wettensen	01.11.2019	35	113.298,48 €	0,00 €	-10.250,81 €	-3.237,10 €	99.810,57 €	2.744,79 €
Bautechnik (Baumaßnahme 3)	01.01.2023	25	1.077.290,13 €	158.791,53 €	0,00 €	-40.442,47 €	1.036.847,66 €	28.513,31 €
Maschinentechnik (Baumaßnahme 3)	01.01.2023	18	631.791,38 €	65.694,03 €	0,00 €	-33.378,46 €	598.412,92 €	16.456,36 €
EMSR (Baumaßnahme 3)	01.01.2023	10	25.955,20 €	1.914,33 €	0,00 €	-2.499,74 €	23.455,46 €	645,03 €
			15.970.579,02 €	251.169,94 €	-4.265.798,83 €	-828.854,00 €	10.875.926,20 €	299.087,97 €
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 €	-23.561,52 €	-2.945,19 €	245,43 €	6,75 €
PKW-Anhänger Böckmann	01.09.2015	9	2.430,99 €	0,00 €	-1.980,81 €	-270,11 €	180,07 €	4,95 €
VW Caddy Maxi Kombi 1,4 TSI (ALF-AK 18)	01.12.2018	10	30.296,51 €	0,00 €	-12.371,07 €	-3.029,65 €	14.895,78 €	409,63 €
			82.374,83 €	0,00 €	-65.079,12 €	-6.244,95 €	15.321,29 €	421,34 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

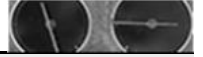
Beschreibung der Anlage			Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung / Kategorie	Anschaffung / Aktivierung	(Rest-) Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2023 (Σ)	Zugang AHK in 2023	Summe AfA zum 31.12.2022	Abschreibung in 2023	Buchwert zum 31.12.2023	Kalk. Verzinsung 2,75 %
Geräte, Maschinen Kläranlage (KST 1.4.07.602)								
Basicsafe LBS 9.1C (Serverschrank)	01.03.2008	15	6.232,56 €	0,00 €	-5.757,70 €	-415,50 €	59,36 €	1,63 €
Höhensicherungs- u. Rettungshubgerät	01.01.2015	9	4.456,81 €	0,00 €	-3.925,28 €	-490,66 €	40,88 €	1,12 €
Scheuersaugmaschine LW38 Pro	01.01.2015	8	971,60 €	0,00 €	-961,59 €	-10,01 €	0,00 €	0,00 €
Selbstretter Dräger Oxy 3000	01.02.2015	9	1.210,81 €	0,00 €	-1.065,06 €	-134,53 €	11,21 €	0,31 €
Flygt Tauchmotorpumpe DS/MT 400 V	01.04.2016	6	3.510,26 €	0,00 €	-3.510,26 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aluminium-Podestleiter	01.07.2016	18	1.240,02 €	0,00 €	-447,79 €	-68,89 €	723,35 €	19,89 €
Radarsensor VEGAPULS 64	01.07.2016	10	2.072,81 €	0,00 €	-1.347,33 €	-207,28 €	518,20 €	14,25 €
Rohreinbausonode	01.09.2017	10	4.697,17 €	0,00 €	-2.505,16 €	-469,72 €	1.722,30 €	47,36 €
Prüfgerät Benning ST 760 SET	01.06.2018	5	4.600,54 €	0,00 €	-4.217,16 €	-383,38 €	0,00 €	0,00 €
Labormikroskop HPM 8300	01.06.2018	11	2.456,65 €	0,00 €	-1.023,60 €	-223,33 €	1.209,71 €	33,27 €
Scheuersaugmaschine BR 30/4 C ADV	01.12.2018	7	1.601,19 €	0,00 €	-934,03 €	-228,74 €	438,42 €	12,06 €
Waschautomat Whirlpool AWG 912 S/PRO	01.02.2019	9	1.199,00 €	0,00 €	-521,79 €	-133,22 €	543,99 €	14,96 €
Waschmaschine Whirlpool AWG 812 S/PRO	01.10.2019	9	1.249,50 €	0,00 €	-451,21 €	-138,83 €	659,46 €	18,14 €
Hochleistungsdispersierier IKA T25 digital	01.11.2020	13	1.946,08 €	0,00 €	-324,35 €	-149,70 €	1.472,03 €	40,48 €
Börger Drehkolbenpumpe EL1550	01.06.2020	7	89.094,77 €	0,00 €	-32.880,21 €	-12.727,82 €	43.486,73 €	1.195,89 €
Börger Drehkolbenpumpe EL2250	01.07.2020	7	99.582,67 €	0,00 €	-35.565,24 €	-14.226,10 €	49.791,34 €	1.369,26 €
Liquiline CM444 Messumformer	01.01.2023	13	2.476,12 €	2.476,12 €	0,00 €	-190,47 €	2.285,65 €	62,86 €
Druckluft-Füllmeister DPZ-2/25 mobil	01.04.2023	8	1.311,14 €	1.311,14 €	0,00 €	-122,92 €	1.188,22 €	32,68 €
			229.909,70 €	3.787,26 €	-95.437,74 €	-30.321,11 €	104.150,85 €	2.864,15 €

zuzüglich

Kanalnetz								
Regenwasserkanalnetz			26.742.761,88 €	75.065,49 €	-14.210.579,16 €	-422.307,10 €	12.109.875,62 €	333.021,58 €
Mischwasserkanalnetz		Die Bewertung des Kanalnetzes erfolgt durch das Ingenieurbüro Richter aus Hildesheim.	922.490,69 €	38.339,12 €	-291.548,26 €	-11.040,63 €	619.901,80 €	17.047,30 €
Schmutzwasserkanalnetz			20.284.177,44 €	23.997,87 €	-10.151.636,17 €	-269.313,99 €	9.863.227,28 €	271.238,75 €
Abwasserpumpwerke			570.324,07 €	25.247,87 €	-461.207,17 €	-55.262,12 €	53.854,78 €	1.481,01 €
Speicherbauwerke			3.207.434,85 €	0,00 €	-989.248,59 €	-64.148,71 €	2.154.037,55 €	59.236,03 €
				51.727.188,93 €	162.650,35 €	-26.104.219,35 €	-822.072,55 €	24.800.897,03 €

Anlage 5

Kalkulatorische Kosten / Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

Beschreibung der Anlage			Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (AHK)		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung / Kategorie	Anschaffung / Aktivierung	(Rest-) Nutzungsdauer	Anschaffungskosten bis 31.12.2023 (Σ)	Zugang AHK in 2023	Summe AfA zum 31.12.2022	Abschreibung in 2023	Buchwert zum 31.12.2023	Kalk. Verzinsung 2,75 %
zuzüglich								
Grundstücke								
Wettensen - Gebäude- und Freifläche	Kläranlage	37.450 m ²	167.543,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	167.543,96 €	4.607,46 €
Wispenstein - Am Gutshof	Pumpstation	34 m ²	239,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	239,03 €	6,57 €
Föhrste - Masch	Pumpstation	133 m ²	1.105,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.105,03 €	30,39 €
Röllinghausen - Föhrster Straße	Pumpstation	32 m ²	32,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	32,00 €	0,88 €
Alfeld - Schillerstraße	Pumpstation	408 m ²	6.258,21 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	6.258,21 €	172,10 €
Alfeld - Ziegelmasch / Brunnenweg	Pumpstation	236 m ²	3.921,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.921,61 €	107,84 €
			179.099,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	179.099,84 €	4.925,25 €
Gesamtsumme Anlagennachweis			68.189.152,32 €	417.607,55 €	-30.530.535,04 €	-1.687.492,59 €	35.975.395,20 €	989.323,37 €

Ansatzfähige Kosten - **Abschreibungen**

1.687.492,59 €

Ansatzfähige Kosten - **Kalkulatorische Zinsen** (nachrichtlich, da ohne Berücksichtigung der eingenommenen Beiträge, Zuweisungen, Zuschüsse oder Beteiligungen)

989.323,37 €

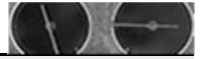
Kalkulatorische Kosten gesamt (nachrichtliche Erwähnung, die tatsächlich angesetzten Werte stammen von der COMUNA GmbH, siehe Gesamtkostenübersicht)

2.676.815,96 €

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

Anlage 6

Kosten aus inneren Verrechnungen



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

				Kosten 2023	Kosten 2022
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 (2024/2025)).				32.107,00 €	32.398,00 €
Stelle	Ansatzfähigkeit der Kosten	≙ Sachkosten			
- 1 Beamter	Besoldungsgruppe A 12	91%	8.827,00 €		
- 1 Ingenieur	TVÖD EG 11	90%	8.730,00 €		
- 1 Ingenieurin	Besoldungsgruppe A 12	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.				125.831,67 €	120.944,15 €
Leistendes Amt	2022	Tatsächliche Kosten			
- Hauptamt (Sachkosten lt. KGSt pro Stelle im Verwaltungsbereich)	<i>siehe oben (Sachkosten)</i>	siehe oben (Sachkosten)			
- Personalamt (Allgemeinkosten pro Stelle i. H. v. 2.190,- € für 2023)	23.181,90 €	20.388,90 €			
- Steueramt	29.947,07 €	31.031,04 €			
- Stadtkämmerei (Finanzbuchhaltung und Betriebsabrechnung)	29.765,28 €	32.190,46 €			
- EDV (Kosten der Finanzsoftware)	10.983,57 €	12.662,17 €			
- Stadtkasse	26.991,63 €	29.559,10 €			
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.				87.554,79 €	27.907,18 €
Kostenstelle	geleistete Stunden	Kosten (Stundensatz: 61,23 €)	Fahrzeugkosten		
- Klärwerk allgemein	155,00	9.490,65 €	483,00 €		
- Reparaturen an Fahrzeugen	14,25	872,53 €	- €		
- Einlaufbereiche reinigen	1.172,00	71.761,56 €	4.947,05 €		
> Summe Kosten aus inneren Verrechnungen				245.493,45 €	181.249,33 €

Anlage 7

Einnahmen

Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

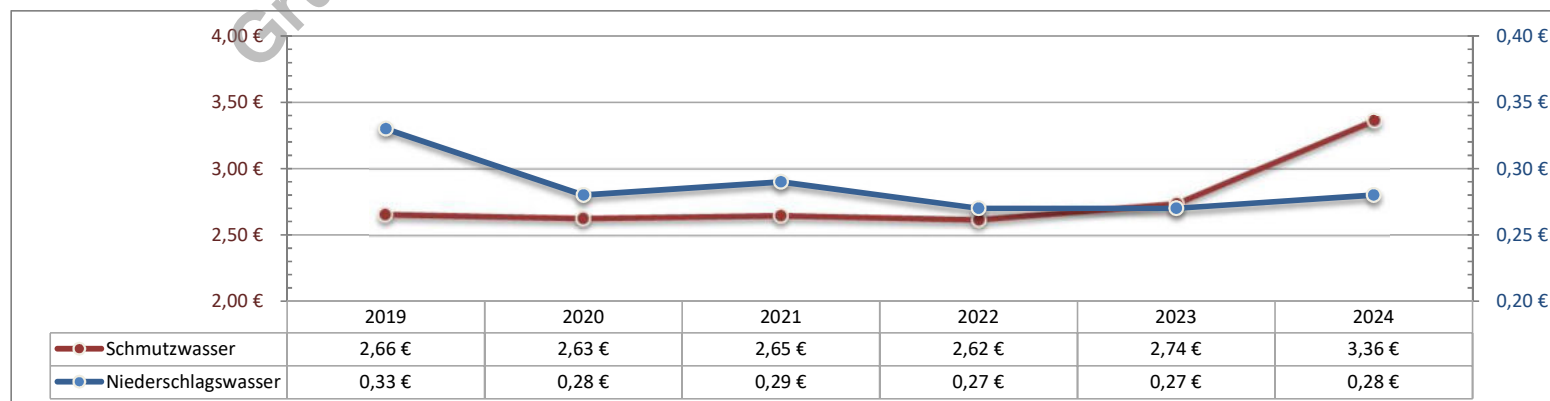
Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

				Einnahmen 2023	Einnahmen 2022
Öffentlich-rechtliche Gebühren und Entgelte					
- Verwaltungsgebühren i. H. v. 13.547,70 € (nicht ansatzfähig)					
Gebühren für die Erteilung von Entwässerungsgenehmigungen (SK 331100)				0,00 €	2.952.021,84 €
- Niederschlagswasserbeseitigungsgebühren (SK 332120)				607.338,12 €	
Jahr	Gebührenhöhe (je m ²)	Einnahmen	Leistungseinheiten (ger.)		
2023	0,27 €	607.338,12 €	2.249.000		
2022	0,27 €	606.084,73 €	2.245.000		
2021	0,29 €	648.963,07 €	2.238.000		
- Schmutzwasserbeseitigungsgebühren (SK 332130)				2.409.240,90 €	
Jahr	Gebührenhöhe (je m ³)	Einnahmen	Leistungseinheiten (ger.)		
2023	2,74 €	2.409.240,90 €	879.300		
2022	2,62 €	2.340.951,66 €	893.500		
2021	2,65 €	2.830.939,34 €	1.068.300		
- Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (SK 332100)				4.471,50 €	
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



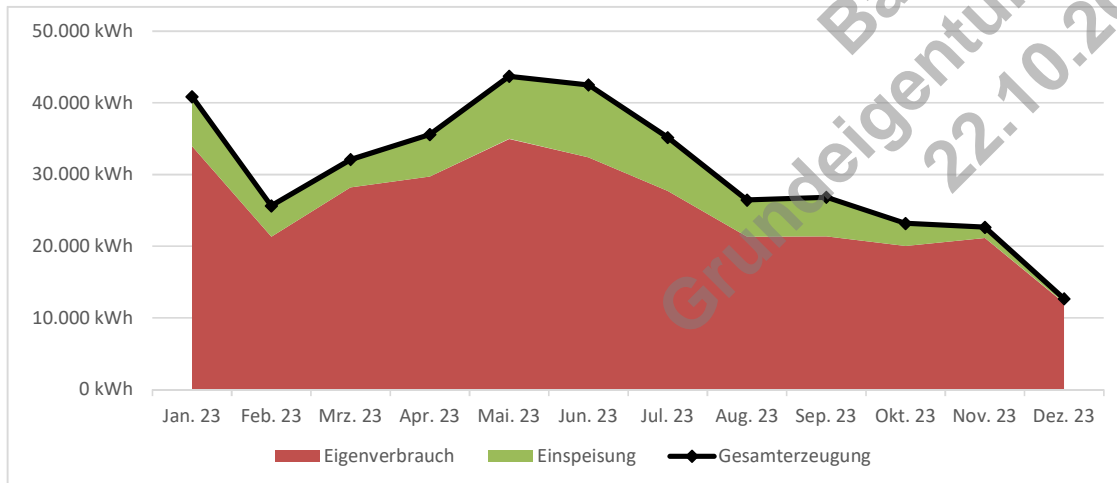
Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

		Einnahmen 2023	<i>Einnahmen 2022</i>
Erträge aus dem Verkauf			
- Erträge aus dem Verkauf oder der Vermietung	737,61 €	737,61 €	1.127,20 €
abgebildetes Sachkonto: 342100			
Privatrechtliche Entgelte			
- Erträge aus der Einspeisung von erzeugtem Strom BHKW	367.420 kWh	75.912,89 €	36.849,00 €
- abzgl. Eigenverbrauch von erzeugtem Strom BHKW	-304.360 kWh	-46.265,97 €	
- abzgl. Messtellenkosten BHKW	-	-696,60 €	
= Summe	63.060 kWh	28.950,32 €	
abgebildete Sachkonten: 342120; 427620 und 429110			



Anlage 7**Einnahmen**

Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

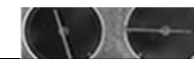
Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

	Einnahmen 2023	<i>Einnahmen 2022</i>
Kostenerstattung angeschlossener Gemeinden für die Mitbenutzung der Kläranlage und des anteiligen Kanalnetzes Für die Mitnutzung der Kläranlage durch die Gemeinden Coppengrave und Hohe Warte (SG Leinebergland), sowie Hohenbüchen (Flecken Delligsen), erhält die Stadt Alfeld (Leine) eine Kostenerstattung. Hierdurch werden sowohl Investitionen, als auch die - Kostenerstattung durch die Samtgemeinde Leinebergland: 38.127,20 € - Kostenerstattung durch den Wasserverband Peine (für den Flecken Delligsen): 25.178,50 € abgebildetes Sachkonto: 348200	63.305,70 €	57.084,04 €
Sonstige Erstattungen - Sonstige Erstattungen (z.B. Ersatz für Schäden am Kanalnetz in Folge von Bauarbeiten) 0,00 € abgebildete Sachkonten: 346101; 346102; 348100	0,00 €	4.723,08 €
Öffentlicher Anteil an der Straßenentwässerung Da ein bestimmter Teil der Flächen öffentlich ist, muss der Anteil des Niederschlagswassers, welcher über diese Flächen in das Kanalnetz geleitet wird, von den Kosten abgesetzt werden. - Anteil Straßenentwässerung für das Jahr 2023: 632.430,76 € abgebildetes Sachkonto: 381100	632.430,76 €	637.066,86 €
> Summe Einnahmen	3.746.474,91 €	3.688.872,02 €

Anlage 8

Geleistete Stunden pro Kostenstelle



Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

Kostenstelle (KST)	KST-Nummer	Stunden 2023		Stunden 2022		Stunden 2021
Verwaltung / Vertretung d. Betriebsleitung	7050	2.029,25	↖	2.024,75	↙	2.070,50
Kläranlage	7000	1.962,50	↖	1.808,50	↖	1.767,25
Labor	7051	1.273,00	↙	1.314,00	↖	1.200,50
Schlammbehandlung	7002	979,25	↖	965,50	↙	1.056,00
Abwasserbehandlung	7001	353,25	↙	401,00	↙	423,75
Maschinenunterh.	7032	508,50	↖	495,75	↖	458,50
Mess- Steuer- Regeltechnik	7037	340,25	↔	340,75	↖	269,25
Maschinenunterh. - Abwasserreinigung	7033	336,50	↖	268,75	↖	254,75
Pumpstationen (Kontrolle und Wartung)	7003	81,00	↖	41,25	↙	115,50
Aus- und Fortbildung	7052	50,50	↙	55,75	↖	26,00
Maschinenunterh. - Pumpwerke	7034	0,00	↙	2,50	↙	4,75
Unterhaltung Gasanlage	7036	9,00	↙	14,75	↖	0,00
VW Caddy	7024	0,00	↙	1,00	↙	5,50
Bauunterhaltung - Abwasserreinigung	7041	15,75	↖	0,00	↔	0,00
Bauunterhaltung - Pumpwerke	7042	0,00	↔	0,00	↔	0,00
Regenwasserkanäle	7005	0,00	↙	1,25	↙	3,00
Schmutzwasserkanäle	7004	2,00	↖	0,00	↙	1,50
Werkstattarbeiten für Dritte (abzugrenzen)	7043	0,00	↔	0,00	↔	0,00
Tierauffangstation (abzugrenzen)	7054	0,00	↔	0,00	↔	0,00
Kanalkontrolle	7016	34,50	↖	0,00	↔	0,00
Unterhaltung Heizung / BHKW	7035	30,00	↖	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	0,00	↙	3,75	↖	0,00
Granulattransport	7014	0,00	↔	0,00	↔	0,00
Summe (inkl. abzugrenzender Kostenstellen)		8.005,25	↖	7.739,25	↖	7.656,75
Summe ohne abzugrenzende Kostenstellen		8.005,25	↖	7.739,25	↖	7.656,75

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

Anlage 9

Arbeits- und Ausfallstunden

Öffentliche Einrichtung:

Abwasserbeseitigung

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

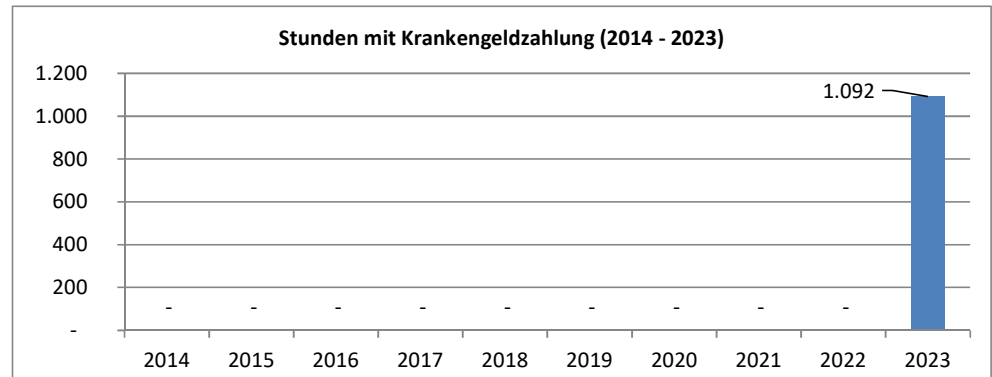
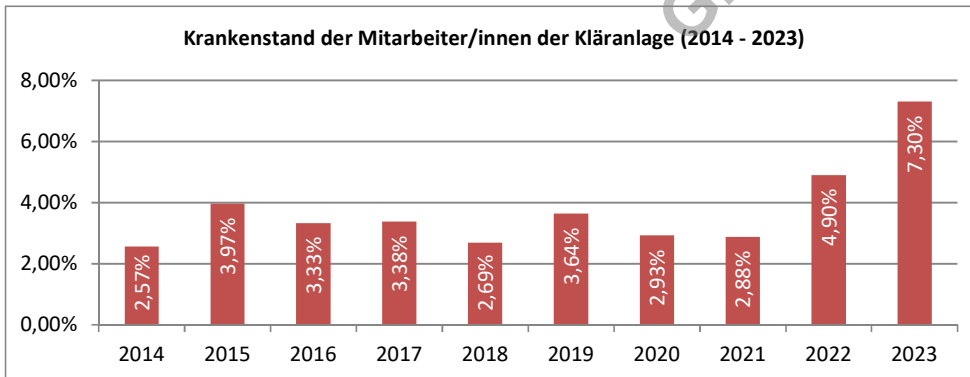


Reine Soll-Zeiten bei einer 39h / Woche	
	Stunden
Soll-Stunden für 2023	<i>ohne Feiertage</i>
↳ Mo. + Di.: 8,75 Std.	<i>entspricht: 6 Mitarbeitern à 2.028 h / Jahr</i>
↳ Mi.: 8 Std.	
↳ Do.: 8,5 Std.	
↳ Fr.: 5 Std., (Sa. + So. 0 Std.)	
Summe Sollstunden	11.724,00
Feiertage auf einem Wochentag <i>(gesetzliche Feiertage & 24.12. + 31.12.)</i>	444,00
Summe	12.168,00

Tatsächlich erfasste Stunden laut der Stundenaufschreibung			
Nr.	Stunden	Anteil	Position / Erläuterung
1	7.223,25	59,36%	Normalstunden (während der regulären Arbeitszeit)
2	365,00	3,00%	abgefeierte Überstunden
3	888,75	7,30%	Krankstunden
4	1.677,00	13,78%	Urlaub
5	510,25	4,19%	bezahlte Arbeitsbefreiung (bspw. Arzt oder Personalrat)
6	10.664,25	87,64%	Summe der Sollstunden
7	327,25	2,69%	Feiertage
8	116,75	0,96%	Überstunden an Feiertagen
9	11.108,25	91,29%	Summe der Nummern 6 bis 8
10	665,25	5,47%	Sonstige geleistete Überstunden (zumeist am Wochenende)
11	11.773,50	96,76%	Summe der Nummern 9 und 10
12	8.005,25		Effektive Stunden - siehe KST-Aufteilung (Nr. 1 + Nr. 8 + Nr. 10)

Hinweise: Die Überstunden entstehen hauptsächlich dadurch, dass an den Wochenenden ein Bereitschaftsdienst geleistet werden muss.

Im Laufe des Jahres 2021 sind keine Krankheitsstunden angefallen, bei denen die Entgeltfortzahlung durch die Krankenkasse erfolgt ist. Diese würden sonst bei den übrigen Krankstunden abgezogen werden.



**B. Betriebsabrechnung für die Abwasserbeseitigung
zur Ermittlung von Kostenüber- bzw. Kostenunterdeckungen
des Jahres 2023 für die Stadt Alfeld**

1. Ermittlung der laufenden Kosten

		gesamt	Anteil Schmutzwasser		Anteil Nieder-	Anteil Nieder-	Anteil Dritter	Anteil dezentrale	Anteil dezentrale
			Kläranlage	Kanalnetz und	schlagswasser	schlagswasser	für Benutzung der	Abwasser-	Abwasser-
			(Anteil St. Alfeld)	Pumpwerke	Grundstücke	Straßen	öffentl. Einrichtung	beseitigung	beseitigung
				(Anteil St. Alfeld)			(KA und Netz)	Kleinkläranlagen	abflussl. Gruben
(vgl. Anlage 2 Ziffer 1)									
(Verteilungsregelungen: vgl. Anlagen 5 und 7)									
Kläranlage	KA	648.692,29 €	545.837,54 €		37.569,66 €	37.569,67 €	27.715,38 €	0,03 €	0,01 €
Schmutzwasserkanäle	SWK	220.995,03 €		211.160,75 €			9.834,28 €		
Niederschlagswasserkanäle	RWK	187.855,74 €			93.927,87 €	93.927,87 €			
Mischwasserkanäle (vgl. Anlage 6)	MWK	2.783,74 €		1.142,26 €	894,51 €	746,97 €			
Schmutzwasserpumpwerke	SWPW	40.820,34 €		40.820,34 €					
Regenrückhaltebecken	RRB	20.939,80 €			10.469,90 €	10.469,90 €			
Personalkosten	PK	689.548,45 €	658.420,53 €	8.368,23 €	720,02 €	720,01 €	21.319,62 €	0,03 €	0,01 €
Kraftfahrzeugkosten	KFZ	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
Allgemeinkosten Kanalnetzbereich	ALLG-KN	22.212,26 €	0,00 €	10.262,57 €	5.974,85 €	5.974,85 €	0,00 €		
zzgl.									
Kosten für die Erstellung von Gebührenkalkulationen im Jahr 2023		9.383,15 €	0,00 €	5.629,89 €	3.753,26 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
abzüglich Kostenanteil Fremdwasser	A9	-33.020,64 €	-33.020,64 €						
Summe der laufenden Kosten		1.810.210,16 €	1.171.237,43 €	277.384,04 €	153.310,07 €	149.409,26 €	58.869,28 €	0,06 €	0,02 €

2. Ermittlung der kalkulatorischen Kosten

2.1 Kalkulatorische Abschreibungen

im Jahr 2023

(vgl. Anlage 1)

Kläranlage

Kläranlage Wettensen
(Anteil der Dritteinleiter wird gemäß ö.-r. Vereinbarung anhand der EW-Werte bemessen, Dritteinleiter 2.800EW von 80.000EW)
Kläranlage Sammelposten

Kanalisation

Schmutzwasserkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)
Schmutzwasserkanäle Erschließungsträger
Niederschlagswasserkanäle
Niederschlagswasserkanäle Erschließungstr.
Mischwasserkanäle - vgl. Anlage 6
SW-Transportkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)

Pumpwerke

SW-Pumpwerke (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)

Sonderbauwerke

Regenüberlaufbecken (MS) - (vgl. Anlage 6)
Regenrückhaltebecken (TS)

Sonstiges

Fahrzeuge

Summe der kalkulatorischen Abschreibungen

	gesamt	Anteil Schmutzwasser Kläranlage (Anteil St. Alfeld)	Kanalnetz und Pumpwerke (Anteil St. Alfeld)	Anteil Nieder- schlagswasser Grundstücke	Anteil Nieder- schlagswasser Straßen	Anteil Dritter für Benutzung der öffentl. Einrichtung (KA und Netz)	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung Kleinkläranlagen	Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung abflussl. Gruben
Kläranlage Wettensen	859.175,09 €	728.780,67 €	0,00 €	50.161,62 €	50.161,62 €	30.071,13 €	0,04 €	0,01 €
Kläranlage Sammelposten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Schmutzwasserkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	189.701,72 €	0,00 €	189.701,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Schmutzwasserkanäle Erschließungsträger	2.035,66 €	0,00 €	2.035,66 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Niederschlagswasserkanäle	419.906,16 €	0,00 €	0,00 €	209.953,08 €	209.953,08 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Niederschlagswasserkanäle Erschließungstr.	2.400,94 €	0,00 €	0,00 €	1.200,47 €	1.200,47 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mischwasserkanäle - vgl. Anlage 6	11.040,63 €	0,00 €	1.551,79 €	1.218,72 €	8.270,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SW-Transportkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	77.576,61 €	0,00 €	74.124,45 €	0,00 €	0,00 €	3.452,16 €	0,00 €	0,00 €
SW-Pumpwerke (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	55.262,12 €	0,00 €	55.262,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Regenüberlaufbecken (MS) - (vgl. Anlage 6)	1.547,67 €	0,00 €	635,06 €	497,32 €	415,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Regenrückhaltebecken (TS)	62.601,04 €	0,00 €	0,00 €	31.300,52 €	31.300,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fahrzeuge	6.244,95 €	1.248,99 €	2.497,98 €	1.248,99 €	1.248,99 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe der kalkulatorischen Abschreibungen	1.687.492,59 €	730.029,66 €	325.808,78 €	295.580,72 €	302.550,09 €	33.523,29 €	0,04 €	0,01 €

COMUNA Gesellschaft für Kommunal- und Wirtschaftsberatung mbH

2.2 Kalkulatorische Verzinsung

(vgl. Anlage 1)

Ermittlung der durchschnittlichen Restbuchwerte im Jahr 2023

(Mittelwerte aus den Restbuchwerten zum 31.12.2022 und 31.12.2023)

Kläranlage

		gesamt	Anteil Schmutzwasser		Anteil Nieder-	Anteil Nieder-	Anteil Dritter	Anteil dezentrale	Anteil dezentrale
			Kläranlage	Kanalnetz und	schlagswasser	schlagswasser	für Benutzung der	Abwasser-	Abwasser-
			(Anteil St. Alfeld)	Pumpwerke	Grundstücke	Straßen	öffentl. Einrichtung	beseitigung	beseitigung
				(Anteil St. Alfeld)			(KA und Netz)	Kleinkläranlagen	abflussl. Gruben
Kläranlage Wettensen	KA	10.706.967,40 €	9.082.003,21 €	0,00 €	625.109,86 €	625.109,85 €	374.743,86 €	0,52 €	0,10 €
(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	7.088.718,77 €	0,00 €	7.088.718,77 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Niederschlagswasserkanäle	RWK	12.282.296,02 €	0,00 €	0,00 €	6.141.148,01 €	6.141.148,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mischwasserkanäle - vgl. Anlage 6	MWK	606.252,56 €	0,00 €	248.765,63 €	194.809,16 €	162.677,77 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SW-Transportkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWT	2.844.874,92 €	0,00 €	2.718.277,99 €	0,00 €	0,00 €	126.596,93 €	0,00 €	0,00 €

Pumpwerke

SW-Pumpwerke (vgl. Anlage 7 Ziffer 2)	SWPW	68.861,91 €	0,00 €	68.861,91 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
---------------------------------------	------	-------------	--------	-------------	--------	--------	--------	--------	--------

Sonderbauwerke

Regenüberlaufbecken (MS) - (vgl. Anlage 6)	RÜ	27.084,15 €	0,00 €	11.113,53 €	8.703,04 €	7.267,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Regenrückhaltebecken (TS)	RRB	2.159.027,76 €	0,00 €	0,00 €	1.079.513,88 €	1.079.513,88 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Sonstiges

Fahrzeuge	KFZ	18.443,76 €	3.688,76 €	7.377,50 €	3.688,75 €	3.688,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
-----------	-----	-------------	------------	------------	------------	------------	--------	--------	--------

Summe der Restbuchwerte im Jahr 2023 (Durchschnittswerte)	Übertrag	35.802.527,25 €	9.085.691,97 €	10.143.115,33 €	8.052.972,70 €	8.019.405,84 €	501.340,79 €	0,52 €	0,10 €
---	----------	-----------------	----------------	-----------------	----------------	----------------	--------------	--------	--------

Grundeigentumsausschuss
22.10.2024

COMUNA Gesellschaft für Kommunal- und Wirtschaftsberatung mbH

		gesamt	Anteil Schmutzwasser		Anteil Nieder-	Anteil Nieder-	Anteil Dritter	Anteil dezentrale	Anteil dezentrale
			Kläranlage	Kanalnetz und	schlagswasser	schlagswasser	für Benutzung der	Abwasser-	Abwasser-
			(Anteil St. Alfeld)	Pumpwerke	Grundstücke	Straßen	öffentl. Einrichtung	beseitigung	beseitigung
				(Anteil St. Alfeld)			(KA und Netz)	Kleinkläranlagen	abflussl. Gruben
Summe der Restbuchwerte im Jahr 2023 (Durchschnittswerte)	Übertrag	35.802.527,25 €	9.085.691,97 €	10.143.115,33 €	8.052.972,70 €	8.019.405,84 €	501.340,79 €	0,52 €	0,10 €
abzüglich									
(vgl. Anlage 4)									
Beiträge bis 2009 (vgl. Anlage 4b)		-4.273.368,96 €	-687.064,78 €	-2.498.214,70 €	-1.088.089,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Beiträge seit 2010 (vgl. Anlage 4d)		-683.441,61 €	-203.448,97 €	-203.448,97 €	-276.543,67 €				
Zuweisungen / Zuschüsse / Beteiligungen	-8.829.857,41 €								
Zuschussanteil Kläranlage		-3.238.310,58 €	-2.846.468,33 €		-195.921,03 €	-195.921,03 €		-0,16 €	-0,03 €
Zuschussanteil Kanalnetz		-2.872.408,53 €		-2.872.408,53 €					
Beteiligungen Dritteinleiter für Kläranlage		-150.156,48 €					-150.156,48 €		
Beteiligungen Dritteinleiter für Kanalnetz		-968.739,97 €					-968.739,97 €		
Investitionskostenbet. der Bauasträger einrichtungsfremde Anteile (kein Ansatz)	-343.596,55 €	-1.256.645,30 €				-1.256.645,30 €			
		0,00 €							
Kostenerstattungen (kein Ansatz, da hierfür kein Anlagevermögen kostenseitig berücksichtigt wurde im Anlagenachweis)	- 2.681.713,01 €	0,00 €		0,00 €					
zu verzinsendes Kapital		22.359.455,82 €	5.348.709,89 €	4.569.043,13 €	6.492.418,52 €	6.566.839,51 €	-617.555,66 €	0,36 €	0,07 €
kalkulatorischer Mischzinssatz (lt. Mitteilung der Verwaltung v.05.08.2024)		2,75%	2,75%	2,75%	2,75%	2,75%	2,75%	2,75%	2,75%
kalkulatorischer Zinsaufwand im Jahr 2021		631.465,42 €	146.995,85 €	125.568,67 €	178.427,81 €	180.473,08 €	0,00 €	0,01 €	0,00 €
			(272.564,52) €				-(16.971,97) €		

3. Kläranlagenkapazitätsuntersuchung zum 31.12.2023

(vgl. Aufstellung "Auswertung von Betriebsergebnissen der Kläranlage Alfeld im Jahr 2023")

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

Ergebnis:

Im Jahr 2023 wies die Kläranlage bei einer mittleren Belastung von 17,8 mg/l CSB eine durchschnittliche Auslastung von 23.099 EW 120 aus. Da an einigen Tagen aber auch eine Spitzenbelastung mit 40 mg/l CSB im Jahr 2023 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.

Bau- und
Grundeigentumsausschuss
22.10.2024

COMUNA Gesellschaft für Kommunal- und Wirtschaftsberatung mbH

4. Ermittlung des Deckungsbedarfs

	gesamt	Anteil Schmutzwasser		Anteil Niederschlagswasser Grundstücke	Anteil Niederschlagswasser Straßen	Anteil Dritter für Benutzung der öfftl. Einrichtung (KA und Netz)	Anteil dezentrale Abwasserbeseitigung Kleinkläranlagen	Anteil dezentrale Abwasserbeseitigung abflussl. Gruben
		Kläranlage (Anteil St. Alfeld)	Kanalnetz und Pumpwerke (Anteil St. Alfeld)					
Summe der laufenden Kosten (vgl. Ziffer 1)	1.810.210,16 €	1.171.237,43 €	277.384,04 €	153.310,07 €	149.409,26 €	58.869,28 €	0,06 €	0,02 €
Summe der kalk. Abschreibungen (vgl. Ziffer 2.1)	1.687.492,59 €	730.029,66 €	325.808,78 €	295.580,72 €	302.550,09 €	33.523,29 €	0,04 €	0,01 €
Summe der kalk. Verzinsung (vgl. Ziffer 2.2)	631.465,42 €	146.995,85 €	125.568,67 €	178.427,81 €	180.473,08 €	0,00 €	0,01 €	0,00 €
Vortrag von Über- bzw. Unterdeckungsbeiträgen aus Vorjahren (vgl. Gebührennachberechnung 2019)	623.794,98 €	analog zur VK2023 lt. Endfassung 14.11.2022 (3/3) 623.794,98 €		56.691,30 €	0,00 €	-58.773,74 €	-35,44 €	-2,26 €
davon soll ausgeglichen werden im Jahr 2023		33,33%						
rechnerischer Ausgleichsbetrag im Jahr 2023	-207.973,23 €	-112.215,53 €	-96.464,48 €	-18.897,10 €		19.591,25 €	11,81 €	0,75 €
Vortrag von Über- bzw. Unterdeckungsbeiträgen aus Vorjahren (vgl. Gebührennachberechnung 2020)	-15.371,78 €	(2/3) 23.364,22 €		4.665,87 €		-43.390,61 €	-9,79 €	-1,47 €
davon soll ausgeglichen werden im Jahr 2023		33,33%						
rechnerischer Ausgleichsbetrag im Jahr 2023	5.124,70 €	-4.187,54 €	-3.599,76 €	-1.555,29 €		14.463,54 €	3,26 €	0,49 €
Vortrag von Über- bzw. Unterdeckungsbeiträgen aus Vorjahren (vgl. Gebührennachberechnung 2021)	344.415,46 €	(1/3) 393.293,07 €		14.435,85 €	0,00 €	-63.291,63 €	-19,32 €	-2,51 €
davon soll ausgeglichen werden im Jahr 2023		33,33%	33,33%	33,33%	33,33%	33,33%	33,33%	33,33%
rechnerischer Ausgleichsbetrag im Jahr 2023	-114.805,15 €	-131.097,69 €	0,00 €	-4.811,95 €	0,00 €	21.097,21 €	6,44 €	0,84 €
Deckungsbedarf	3.811.514,48 €	1.800.762,18 €	628.697,25 €	602.054,26 €	632.432,43 €	147.544,56 €	21,63 €	2,11 €

COMUNA Gesellschaft für Kommunal- und Wirtschaftsberatung mbH

5. Ermittlung der Kostenüber- bzw. Kostenunterdeckungsbeträge aus der Gebührenerhebung für das Jahr 2023

	gesamt	Anteil Schmutzwasser Kläranlage (Anteil St. Alfeld)	Anteil Schmutzwasser Kanalnetz und Pumpwerke (Anteil St. Alfeld)	Anteil Niederschlagswasser Grundstücke	Anteil Niederschlagswasser Straßen	Anteil Dritter für Benutzung der öfftl. Einrichtung (KA und Netz)	Anteil dezentrale Abwasserbeseitigung Kleinkläranlagen	Anteil dezentrale Abwasserbeseitigung abflussl. Gruben
Deckungsbedarf (vgl. Ziffer 4)	3.811.514,48 €	1.800.762,18 €	628.697,25 €	602.054,26 €	632.432,43 €	147.544,56 €	21,63 €	2,11 €
abzgl.								
Gebühren- / Entgelteinnahmen lt. Mitteilung der Verw. v. 12.08.2024 bzw.	-3.712.317,15 €	-2.409.240,90 €		-607.338,12 €	-632.432,43 €	-63.305,70 €		
Gebührensatz im Jahr 2023			2,74 € / m³	0,27 € / m²		1,42 € / m³	7,45 € / m³	1,49 € / m³
Leistungseinheiten im Jahr 2023		879.285 m³		2.249.400,44 m²		44.646,00 m³	0,01 m³	0,01 m³
rechnerische Gebühreneinnahmen im Jahr 2023		-2.409.240,90 €		-607.338,12 €		-63.305,70 €	-0,07 €	-0,01 €
Ergebnis der Betriebsabrechnung für das Jahr 2023	-99.197,19 € Kostenunterdeckung	-20.218,53 € Kostenunterdeckung		5.283,86 € Kostenüberdeckung	0,00 €	-84.238,86 € Kostenunterdeckung	-21,56 € Kostenunterdeckung	-2,10 € Kostenunterdeckung

Bau- und Grundeigentumsausschuss
22.10.2024

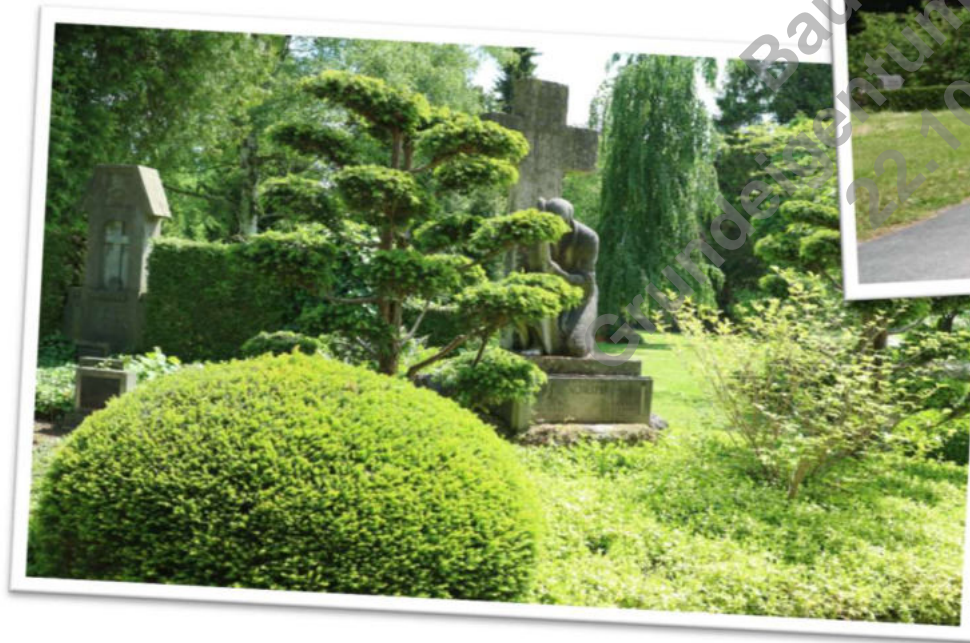
Betriebsabrechnung

Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023



Betriebsabrechnungsbogen



Öffentliche Einrichtung: **Friedhöfe**
 Kalkulationszeitraum: 01.01.2023 - 31.12.2023

Kostenart	Kosten lt. Buchhaltung	Abgrenz-/Hinzurechnung	Ansatzfähige Kosten	Kosten 2023	Kosten 2022
Personalkosten	369.379,50 €	-34.550,94 €	334.828,56 €	334.828,56 €	359.040,37 €
Materialkosten / Sachkosten	26.927,85 €	73,51 €	27.001,36 €	27.001,36 €	33.584,33 €
Fremdleistungen	136.780,55 €	-3.932,38 €	132.848,17 €	132.848,17 €	113.225,49 €
Kalkulatorische Kosten	0,00 €	95.885,31 €	95.885,31 €	95.885,31 €	92.871,22 €
Kosten aus inneren Verrechnungen	105.200,00 €	-20.416,65 €	84.783,36 €	84.783,36 €	92.522,02 €
Gesamtkosten / Deckungsbedarf	638.287,90 €	37.058,86 €	675.346,76 €	675.346,76 €	708.924,92 €

abzgl.

Öffentliches Interesse (20 % der relevanten Kostenstellen)			47.634,57 €	47.634,57 €	50.837,84 €
---	--	--	-------------	-------------	-------------

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	441.999,60 €	35.383,67 €	477.383,27 €	477.383,27 €	511.296,84 €
------------------	--------------	-------------	--------------	--------------	--------------

Jahresergebnis (ungedeckte Kosten)				150.328,91 €	146.790,24 €
---	--	--	--	---------------------	---------------------

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				77,74%	79,29%
---------------------------	--	--	--	--------	--------

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

Anlage 1

Personalkosten



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

	Ansatzfähige Kosten	Kosten 2023	Kosten 2022
Personalkosten - Verwaltung / Friedhofsamt			
- Leitung - 1 Beamter			
- Besoldungsgruppe A 12 (zu 20% angesetzt)	16.207,88 €		
- Sachbearbeitung - 1 Angestellte			
- TVöD EG 7 (zu 95% angesetzt)	51.205,96 €	67.413,84 €	55.261,31 €
Personalkosten - Friedhofsgärtnerei			
- 6 Beschäftigte als Vollzeit-Kräfte (davon 1 Beschäftigter als Vorarbeiter)	277.427,98 €		
- 1 Beschäftigte als Reinigungskraft (zu 25 % dem Friedhof zugeordnet)	7.006,43 €	267.414,72 €	303.779,05 €
<u>Abzuziehen</u> sind die Personalkosten, die für nicht ansatzfähige KST und den Winterdienst angefallen sind:			
- Personalkosten für nicht ansatzfähige KST, wie bspw. Kriegsgräber (prozentual ermittelt)	-11.651,47 €		
- Personalkosten für die Ausführung des Winterdienstes (prozentual ermittelt)	-4.120,44 €		
- Rufbereitschaft Winterdienst	-736,44 €		
- sonstige Zuschläge Winterdienst (Überstunden, Wochenenden, etc.)	-511,35 €		
> Summe Personalkosten	334.828,56 €	334.828,56 €	359.040,37 €

Anlage 2

Materialkosten / Sachkosten



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

			Ansatzfähige Kosten	Kosten 2023	Kosten 2022
Unterhaltung der Maschinen und Geräte					
davon entfallen auf:	2022	2023	11.991,07 €	11.991,07 €	21.881,99 €
- Gruftbagger	8.431,16 €	1.152,30 €			
- Tremo Multicar	13,07 €	804,77 €			
- Aufsitzmäher	5.791,48 €	2.668,93 €			
- Kleinmaschinen	801,53 €	792,96 €			
- Sonstiges	91,38 €	1.018,46 €			
- Betriebsstoffe für Maschinen	6.753,37 €	5.553,65 €			
Summe	21.881,99 €	11.991,07 €			
abgebildete Sachkonten: 422100; 425100 und 427112					
Beschaffung von geringwertigen Vermögensgegenständen					
Gegenstände mit einem Nettowert unter 1.000,- € (vormals 150,- €), die direkt abgeschrieben werden.			5.742,47 €	5.742,47 €	5.322,42 €
abgebildetes Sachkonto: 427113					
Unterhaltung der Fahrzeuge					
davon entfallen auf:	Deutz Agrokid Schlepper	VW Doppelkabine	3.675,91 €	3.675,91 €	4.656,07 €
- Unterhaltung / Reparaturen	1.040,90 €	227,12 €			
- Kraftstoffe	572,98 €	572,98 €			
- Kfz-Steuer	136,00 €	256,00 €			
- Versicherung (KSA)	126,21 €	743,72 €			
Summe	1.876,09 €	1.799,82 €			
abgebildetes Sachkonto: 425100					

Anlage 2

Materialkosten / Sachkosten



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

		Ansatzfähige Kosten	Kosten 2023	Kosten 2022
Aufwendungen für aktives Personal				
- Dienst- und Schutzkleidung (z. B. Sicherheitsschuhe oder Handschuhe)		1.008,53 €	1.056,94 €	871,40 €
- Reisekosten		48,41 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 426110; 427112 und 443140</i>				
Beschaffung von Verbrauchsmaterialien				
davon entfallen auf:	2022	2023	4.534,97 €	852,45 €
- Reinigungsutensilien	455,79 €	778,46 €		
- Pflanzen (inkl. Rasensamen)	0,00 €	3.232,12 €		
- Gesteinskörnung zum Wegebau	83,16 €	0,00 €		
- Ersatzteile für Geräte	55,61 €	0,00 €		
- Sonstiges	257,89 €	524,39 €		
Summe	852,45 €	4.534,97 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 421211; 424120 und 427112</i>				
> Summe Materialkosten / Sachkosten		27.001,36 €	27.001,36 €	33.584,33 €

Anlage 3

Fremdleistungen



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

			Ansatzfähige Kosten	Kosten 2023	Kosten 2022
Unterhaltung der baulichen Anlagen auf den Friedhöfen					
Gebäude	Unterhaltung	Versicherung	17.016,77 €	17.016,77 €	46.749,97 €
- Büromiete	1.001,00 €	- €			
- Sozialgebäude / Werkhof / Büro	3.479,49 €	166,36 €			
- öff. WC-Anlage	2.874,65 €	- €			
- Friedhofskapellen	5.599,13 €	1.082,91 €			
- Sonstiges	290,05 €	2.381,82 €			
Summe	13.244,32 €	3.631,09 €			
- Schornsteinfegergebühren - Sozialräume		71,70 €			
- Schornsteinfegergebühren - Friedhofskapelle Alfeld		69,66 €			
abgebildete Sachkonten: 346102; 421110; 421111; 422100; 424101; 424140; 424150 und 444110					

Energieverbrauch					
Verbrauchsstelle	Heizenergie	Stromverbrauch	14.928,03 €	14.928,03 €	7.215,09 €
- Friedhofskapellen	1.164,96 €	4.423,10 €			
- Büro	2.104,19 €	1.650,79 €			
- Sozialgebäude	5.584,99 €				
Summe	8.854,14 €	6.073,89 €			
abgebildete Sachkonten: 427610 und 427620					

Anlage 3

Fremdleistungen



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

			Ansatzfähige Kosten	Kosten 2023	Kosten 2022
Unterhaltung der Friedhöfe					
Pflegearbeiten	2022	2023	21.604,38 €	78.712,33 €	36.516,69 €
- OT-Friedhöfe (Lammetalwerkst.)	18.428,76 €	20.213,39 €			
- Baumpflege u. -fällungen	985,32 €	963,90 €			
- Wegeunterhaltung	516,72 €	427,09 €			
Summe	19.930,80 €	21.604,38 €			
Entsorgung			48.557,76 €		
↳ von Grünschnitt	9.135,10 €	11.223,15 €			
↳ von Bauschutt (Einebnungen)	297,50 €	382,10 €			
↳ von Grabsteinen	981,75 €	1.160,25 €			
↳ von sonstigen Abfällen	2.323,38 €	35.792,26 €			
Summe	12.737,73 €	48.557,76 €			
Grundbesitzabgaben			5.069,44 €		
- Winterdienst	335,44 €	684,40 €			
- Straßenreinigung	837,00 €	761,67 €			
- Wasserentgelt Hild. Str.	978,54 €	1.665,98 €			
- Wasserentgelt Ortsteile	912,13 €	1.453,93 €			
- Schmutzwasser	75,98 €	75,78 €			
- Niederschlagswasser	427,68 €	427,68 €			
Summe	3.738,89 €	5.069,44 €			
Sonstiges			3.480,75 €		
- Krankheitsvertretung	24,16 €	3.480,75 €			
<i>abgebildete Sachkonten: 421211; 424101; 424150 und 429110</i>					

Anlage 3

Fremdleistungen



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

		Ansatzfähige Kosten	Kosten 2023	Kosten 2022
Ausführung von bestattungsnahen Dienstleistungen				
davon entfallen auf:	2022	2023		
- Ausheben von Gruften auf OT	7.379,19 €	3.694,31 €	16.522,51 €	18.208,19 €
- Namenstafeln auf Urnenstelen	10.829,00 €	12.828,20 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 421211 und 429110</i>				
Bürobedarf und EDV-Aufwendungen				
davon entfallen auf:	2022	2023		
- Rundfunkgebühren	74,89 €	73,44 €	5.668,53 €	4.292,13 €
- Kosten für Telekommunikation	1.780,71 €	2.888,99 €		
- Friedhofssoftware HADES	1.927,23 €	1.927,23 €		
- Büromaterial	140,60 €	317,96 €		
- Kopierkosten	179,00 €	247,21 €		
- Zeitschriften, Bücher	113,70 €	137,70 €		
- Sonstiges	76,00 €	76,00 €		
Summe	4.292,13 €	5.668,53 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 427110; 427112; 427114; 427110 und 442920</i>				
> Summe Fremdleistungen		132.848,17 €	132.848,17 €	113.225,49 €

Anlage 4

Kosten aus inneren Verrechnungen



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

		Ansatzfähige Kosten	Kosten 2023	Kosten 2022
Innere Verrechnung der Verwaltungskosten				
Amt / Einrichtung	Verteilungsschlüssel		29.661,47 €	31.286,61 €
- anteilige Kosten der Finanzbuchhaltung	Anzahl d. Sachbuchungen	9.162,42 €		
- anteilige Kosten der Stadtkasse	Anzahl der Buchungen	7.641,11 €		
- anteilige Kosten für die Erstellung der Betriebsabrechnung	Arbeitsaufwand	12.857,95 €		
Summe der Verwaltungskosten		29.661,47 €		

Innere Verrechnung der Allgemeinkosten und der Sachkosten					
Die Allgemeinkosten für Personalangelegenheiten, Beschaffung, Organisation und Versicherungen betragen im Jahr 2023 je Bediensteten 2.190,- €.			16.206,00 €	16.206,00 €	18.301,50 €
Stelle / Bereich	Anzahl	Betrag			
Friedhofsverwaltung	1,15	2.518,50 €			
Vollzeitkräfte	6,00	13.140,00 €			
Reinigungskraft	0,25	547,50 €			
Summe	7,40	16.206,00 €			
Die Sachkosten betragen lt. KGSt je Arbeitsplatz im Verwaltungsbereich 9.700,- €. Im Bereich der Friedhofsverwaltung sind 1,15 Stellen besetzt (0,20 und 0,95).			11.155,00 €	11.155,00 €	10.670,00 €
Stelle / Bereich	Anzahl	Betrag			
Friedhofsverwaltung	1,15	11.155,00 €			

Anlage 4

Kosten aus inneren Verrechnungen



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

				Ansatzfähige Kosten	Kosten 2023	Kosten 2022
Innere Verrechnung der Kosten des Baubetriebshofes						
<u>Personalkosten</u> bei einem Stundensatz von 61,23 €:				15.062,59 €	15.062,59 €	27.224,91 €
Gesamte Einsatzstunden	Stunden	€ / h	Personalkosten			
- Unterhalt. d. Friedhofskapellen	1,50	61,23 €	91,85 €			
- Unterhaltung der Anlagen	182,50	61,23 €	11.174,48 €			
- Wartung / Reparatur Kleingeräte	16,00	61,23 €	979,68 €			
- Unterhaltung der Fahrzeuge	46,00	61,23 €	2.816,58 €			
- Kriegsgräber / Ehrenmäler	106,00	61,23 €	6.490,38 €			
Summe (ansatzfähig)	246,00	61,23 €	15.062,59 €			
Hinweis: Die Kosten für die Unterhaltung der Kriegsgräber sind <u>nicht</u> ansatzfähig.						
<u>Zu erstattende Kosten der durch den Baubetriebshof eingesetzten Fahrzeuge:</u>				12.698,30 €	12.698,30 €	5.039,00 €
Eingesetztes Fahrzeug	Stunden	€ / h	Fahrzeugkosten			
- Transporter (Doppelkabine, etc.)	18,30	10,00 €	183,00 €			
- Etesia Mäher	0,00	30,00 €	0,00 €			
- LKW	143,29	50,00 €	7.164,50 €			
- Bagger	95,82	35,00 €	3.353,70 €			
- Atlas Radlader	44,38	45,00 €	1.997,10 €			
- Schlepper	0,00	45,00 €	0,00 €			
Summe	301,79		12.698,30 €			
> Summe Kosten aus Inneren Verrechnungen				84.783,36 €	84.783,36 €	92.522,02 €

Anlage 5

Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2023	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2022	Abschreibung in 2023	Buchwert zum 31.12.2023	Kalk. Verzinsung 2,75 %
Friedhofsamt (KST 1.3.04.200)								
Wäller Stahl-Karussellschrank S105	01.07.2017	23	2.843,33 €	0,00 €	-679,93 €	-123,62 €	2.039,78 €	56,09 €
HADES-Grafikmodul 1 User	01.09.2017	8	1.895,25 €	0,00 €	-1.263,50 €	-236,91 €	394,84 €	10,86 €
KIPPTESTER Profi-Paket 300	01.05.2018	5	1.514,89 €	0,00 €	-1.413,90 €	-100,99 €	0,00 €	0,00 €
Lizenz - myObolus Friedhofskalk.-Software	01.06.2018	8	3.568,81 €	0,00 €	-2.044,63 €	-446,10 €	1.078,08 €	29,65 €
Summe			9.822,28 €	0,00 €	-5.401,95 €	-907,62 €	3.512,70 €	96,60 €
Friedhöfe allgemein								
Werkstatt mit Sozialtrakt	01.01.2009	55	19.603,39 €	0,00 €	-4.989,95 €	-356,43 €	14.257,01 €	392,07 €
Garagen	01.01.2009	75	7.342,06 €	0,00 €	-1.370,51 €	-97,89 €	5.873,65 €	161,53 €
Friedhofverwaltung (Büro)	01.01.2009	66	52.964,90 €	0,00 €	-11.234,98 €	-802,50 €	40.927,42 €	1.125,50 €
Rampenanlage Friedhof Dehnsen	01.10.2011	25	1.445,06 €	0,00 €	-650,28 €	-57,80 €	736,98 €	20,27 €
Hofstele und Schöpfstelle	01.11.2013	35	2.969,05 €	0,00 €	-777,61 €	-84,83 €	2.106,61 €	57,93 €
Hofstele und Schöpfstelle	01.11.2013	35	2.969,05 €	0,00 €	-777,61 €	-84,83 €	2.106,61 €	57,93 €
Hofstele und Schöpfstelle	01.11.2013	35	2.969,05 €	0,00 €	-777,61 €	-84,83 €	2.106,61 €	57,93 €
Gleitschalkasten 409 Sandwich	01.08.2017	6	3.689,00 €	0,00 €	-3.330,35 €	-358,65 €	0,00 €	0,00 €
Grabsicherheitslaufroste	01.08.2018	11	2.150,33 €	0,00 €	-863,39 €	-195,48 €	1.091,46 €	30,02 €
Sargwagen Modell "5555"	01.08.2018	13	1.757,46 €	0,00 €	-597,09 €	-135,19 €	1.025,19 €	28,19 €
Gleitschalkasten 409 Alu	01.09.2018	6	2.832,20 €	0,00 €	-2.045,48 €	-472,03 €	314,69 €	8,65 €
3 Schöpfstellen quadratisch	01.02.2022	35	7.104,30 €	0,00 €	-186,07 €	-202,98 €	6.715,26 €	184,67 €
Ellermann Abrollcontainer - Grünschnitt	01.07.2023	13	6.260,59 €	6.260,59 €	0,00 €	-240,79 €	6.019,80 €	165,54 €
Einbauküche Friedhofsverwaltung	01.12.2023	13	2.154,81 €	2.154,81 €	0,00 €	-13,81 €	2.141,00 €	58,88 €
<i>Spende für Hofstele+Schöpfstelle (Zuschuss)</i>	01.11.2013	35	-8.907,15 €	0,00 €	2.332,83 €	254,49 €	-6.319,83 €	-173,80 €
Summe			107.304,10 €	8.415,40 €	-25.268,09 €	-2.933,56 €	79.102,45 €	2.175,32 €

Anlage 5

Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2023	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2022	Abschreibung in 2023	Buchwert zum 31.12.2023	Kalk. Verzinsung 2,75 %
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 €	-19.150,02 €	-1.473,08 €	6.628,85 €	182,29 €
Zaun Friedhof Brunkensen	01.07.2010	18	1.889,42 €	0,00 €	-1.312,10 €	-104,97 €	472,35 €	12,99 €
Zaun Friedhof Lütgenholzen	01.08.2011	18	2.662,03 €	0,00 €	-1.688,41 €	-147,89 €	825,73 €	22,71 €
Zaunanlage Hauptfriedhof	01.11.2011	25	28.608,58 €	0,00 €	-12.509,51 €	-1.144,34 €	14.954,73 €	411,26 €
Zaun Friedhof Dehnsen	01.11.2011	18	2.692,97 €	0,00 €	-1.670,64 €	-149,61 €	872,73 €	24,00 €
Zaun Friedhof Langenholzen	01.09.2012	25	4.132,28 €	0,00 €	-1.708,01 €	-165,29 €	2.258,98 €	62,12 €
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 €	65,97 €
Urnengrabstele Dehnsen	01.03.2017	5	2.388,63 €	0,00 €	-2.388,63 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Urnengrabstele Hörsum	01.03.2017	5	2.388,62 €	0,00 €	-2.388,62 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Urnengrabstele Warzen	01.03.2017	5	2.388,63 €	0,00 €	-2.388,63 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Urnengrabstele Hauptfriedhof	01.08.2019	5	2.826,25 €	0,00 €	-1.931,27 €	-565,25 €	329,73 €	9,07 €
Toranlage Wirtschaftshof	01.12.2020	25	1.954,60 €	0,00 €	-162,88 €	-78,18 €	1.713,53 €	47,12 €
Toranlage Friedhof zu Stiefelsteich	01.12.2020	25	2.726,00 €	0,00 €	-227,17 €	-109,04 €	2.389,79 €	65,72 €
Zaunanlage Friedhof Wispenstein	01.07.2021	25	5.258,32 €	0,00 €	-315,50 €	-210,33 €	4.732,49 €	130,14 €
Urnengrabstele Sandstein Hauptfriedhof	01.02.2022	5	2.308,60 €	0,00 €	-423,24 €	-461,72 €	1.423,64 €	39,15 €
Toranlage Friedhof Brunkensen	01.10.2022	25	5.042,52 €	0,00 €	-50,43 €	-201,70 €	4.790,39 €	131,74 €
Toranlage Friedhof Wispenstein	01.10.2022	25	3.479,18 €	0,00 €	-34,79 €	-139,17 €	3.305,22 €	90,89 €
Urnenanlage "Blätter im Wind"	01.10.2023	25	27.229,82 €	27.229,82 €	0,00 €	-272,30 €	26.957,52 €	741,33 €
Summe			138.019,48 €	27.229,82 €	-58.742,03 €	-5.222,87 €	47.097,05 €	2.036,50 €

Anlage 5

Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2023	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2022	Abschreibung in 2023	Buchwert zum 31.12.2023	Kalk. Verzinsung 2,75 %
Kapellen								
Friedhofskapelle Alfeld	01.01.2009	36	13.291,47 €	0,00 €	-5.168,91 €	-369,21 €	7.753,35 €	213,22 €
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 €	-5.930,63 €	-423,62 €	12.708,48 €	349,48 €
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 €	-4.918,69 €	-351,34 €	10.188,72 €	280,19 €
Friedhofskapelle Gerzen	01.01.2009	43	20.244,45 €	0,00 €	-6.591,22 €	-470,80 €	13.182,43 €	362,52 €
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 €	-8.828,89 €	-630,63 €	25.225,38 €	693,70 €
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 €	-3.751,06 €	-267,93 €	10.717,31 €	294,73 €
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 €	-14.965,45 €	-1.068,96 €	48.103,23 €	1.322,84 €
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 €	-2.680,85 €	-191,49 €	4.787,23 €	131,65 €
Friedhofskapelle Leichenhalle	01.01.2009	65	16.134,59 €	0,00 €	-3.475,15 €	-248,22 €	12.411,22 €	341,31 €
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 €	-6.202,13 €	-443,01 €	17.720,37 €	487,31 €
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 €	-5.375,74 €	-383,98 €	15.359,23 €	422,38 €
Friedhofskapelle Warzen (Außenanlage)	01.01.2009	4	2.403,58 €	0,00 €	-2.403,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Friedhofskapelle Wispenstein	01.01.2009	36	2.557,70 €	0,00 €	-994,66 €	-71,05 €	1.492,00 €	41,03 €
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 €	-4.187,58 €	-408,54 €	5.617,49 €	154,48 €
Harmonium Friedhof Bunkensen	01.10.2013	18	1.000,00 €	0,00 €	-513,88 €	-55,56 €	430,56 €	11,84 €
Tonanlage Friedhofskapelle Alfeld	01.12.2017	9	5.413,39 €	0,00 €	-3.057,56 €	-601,49 €	1.754,34 €	48,24 €
<u>Zuschuss</u> Wetterschutz Brunkensen	01.10.2012	25	-7.000,00 €	0,00 €	2.870,00 €	280,00 €	-3.850,00 €	-105,88 €
Summe			279.234,61 €	0,00 €	-89.927,46 €	-5.705,83 €	183.601,32 €	5.049,04 €

Anlage 5

Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung	
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2023	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2022	Abschreibung in 2023	Buchwert zum 31.12.2023	Kalk. Verzinsung 2,75 %
Fuhrpark Friedhöfe								
VW T5 Doppelkabine - ALF - A 453	01.05.2014	10	18.712,74 €	0,00 €	-16.195,00 €	-1.871,27 €	646,46 €	17,78 €
Deutz-Fahr Agrokid 230 (Schlepper) - ALF- A 451	01.06.2016	9	29.705,50 €	0,00 €	-21.729,02 €	-3.300,61 €	4.675,87 €	128,59 €
Summe			48.418,24 €	0,00 €	-37.924,03 €	-5.171,89 €	5.322,33 €	146,36 €

Geräte, Maschinen Friedhöfe								
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2023	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2022	Abschreibung in 2023	Buchwert zum 31.12.2023	Kalk. Verzinsung 2,75 %
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 €	-24.444,72 €	0,00 €	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 €
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 €	-1.558,68 €	-29,24 €	0,00 €	0,00 €
Kehrmaschine Friedhof	01.01.2014	9	3.390,00 €	0,00 €	-3.390,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.06.2015	7	1.880,00 €	0,00 €	-1.880,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Bagger Hansa APZ 531 H inkl. Greifer - ALF-A 45	01.10.2016	10	122.599,35 €	0,00 €	-76.624,59 €	-12.259,94 €	33.714,82 €	927,16 €
Etesia Hydro 124 DN Mäher	01.05.2017	7	26.775,00 €	0,00 €	-21.675,00 €	-3.825,00 €	1.275,00 €	35,06 €
Kärcher Hochdruckreiniger HDS 8/18-4 CX	01.05.2017	7	3.004,06 €	0,00 €	-2.431,86 €	-429,15 €	143,05 €	3,93 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.08.2017	7	1.950,00 €	0,00 €	-1.508,93 €	-278,57 €	162,50 €	4,47 €
Rasenmäher Honda HRH 536 HX	01.08.2017	7	1.950,01 €	0,00 €	-1.508,94 €	-278,57 €	162,50 €	4,47 €
Voss Federzinkenegalierer FZE1300	01.08.2017	8	15.053,50 €	0,00 €	-10.192,47 €	-1.881,69 €	2.979,34 €	81,93 €
Handrasenmäher HRD 536 HX	01.08.2018	7	1.558,40 €	0,00 €	-983,28 €	-222,63 €	352,50 €	9,69 €
Husqvarna Aufsitzmäher	01.07.2019	7	7.900,01 €	0,00 €	-3.950,00 €	-1.128,57 €	2.821,44 €	77,59 €
Böckmann Anhänger - ALF-AF 451	01.07.2019	9	4.080,00 €	0,00 €	-1.586,67 €	-453,33 €	2.039,99 €	56,10 €
Stihl Akku-Heckenschere	01.02.2020	5	1.735,37 €	0,00 €	-1.012,30 €	-347,07 €	376,00 €	10,34 €
Stihl Akku-Heckenschere	01.02.2020	5	1.735,36 €	0,00 €	-1.012,29 €	-347,07 €	375,99 €	10,34 €
Hako Multicar M29 - ALF-M 29	01.03.2020	9	101.367,55 €	0,00 €	-31.912,01 €	-11.263,06 €	58.192,48 €	1.600,29 €
Rasenmäher Stihl RMA 443PV inkl. 2 Akkus	01.05.2023	7	1.197,58 €	1.197,58 €	0,00 €	-114,06 €	1.083,52 €	29,80 €
Grillo Aufsitzmäher FD 500 Stage V	01.05.2023	7	21.408,10 €	21.408,10 €	0,00 €	-2.038,87 €	19.369,23 €	532,65 €
Stubbenfräse FSI B21	01.09.2023	6	8.568,00 €	8.568,00 €	0,00 €	-476,00 €	8.092,00 €	222,53 €
Schredder Jansen GTS-13 (Grünschnitt)	01.10.2023	6	1.400,00 €	1.400,00 €	0,00 €	-58,33 €	1.341,67 €	36,90 €
Summe			395.111,86 €	32.573,68 €	-227.198,66 €	-35.431,16 €	132.482,05 €	3.643,26 €

Anlage 5

Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

Beschreibung der Anlage			Anschaffungskosten		Abschreibung (AfA)		Buchwert und Verzinsung		
Bezeichnung	Anschaffung/ Bewertung	Nutzungs- dauer	Anschaffungskosten zum 31.12.2023	Veränderung Anschaffungskosten	Summe AfA zum 31.12.2022	Abschreibung in 2023	Buchwert zum 31.12.2023	Kalk. Verzinsung 2,75 %	
zuzüglich									
Grundstücke	Größe								
Alfeld (Leine) - Walter-Gropius-Ring	78.324 m ²		837.332,49 €	0,00 €			837.332,49 €	23.026,64 €	
Brunkensen - Obere Dorfstraße	4.430 m ²		38.222,26 €	0,00 €			38.222,26 €	1.051,11 €	
Dehnsen - Kirchfeld	5.683 m ²		43.585,08 €	0,00 €			43.585,08 €	1.198,59 €	
Hörsum - Horststraße	5.301 m ²		45.737,30 €	0,00 €	Die Bewertung der Grundstücke ist durch die DEKRA zum Stichtag 01.01.2010 erfolgt.		45.737,30 €	1.257,78 €	
Langenholzen - Friedhofsweg	1.781 m ²		18.212,22 €	0,00 €			18.212,22 €	500,84 €	
Lütgenholzen - Lindenweg	937 m ²		4.191,95 €	0,00 €			4.191,95 €	115,28 €	
Warzen - Am Rettberg	3.162 m ²		27.281,90 €	0,00 €			27.281,90 €	750,25 €	
Wispenstein - Pappelstraße	2.816 m ²		19.797,22 €	0,00 €			19.797,22 €	544,42 €	
			1.034.360,41 €	0,00 €				1.034.360,41 €	28.444,91 €
Gesamtsumme			2.012.270,98 €	68.218,90 €		-444.462,22 €	-55.100,62 €	1.485.478,32 €	40.784,68 €

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

	Gesamt
Ansatzfähige Kosten - Abschreibungen	55.100,62 €
Ansatzfähige Kosten - Kalkulatorische Zinsen	40.784,68 €
Kalkulatorische Kosten gesamt	95.885,31 €

Anlage 6

Einnahmen



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

		Ansatzfähige Einnahmen	Einnahmen 2023	Einnahmen 2022
Gebühreneinnahmen im hoheitlichen Bereich				
davon entfallen auf:	Werte 2022	2023	477.033,27 €	510.505,84 €
- Gebühren für den Ersterwerb von Nutzungsrechten	288.606,00 €	290.709,00 €		
- Gebühren für die Verlängerung von Nutzungsrechten	66.130,24 €	39.023,27 €		
- Gebühren für die Nutzung der Friedhofskapellen	71.350,00 €	69.600,00 €		
- Gebühren für Bestattungsdienstleistungen	84.419,60 €	77.701,00 €		
- Sonstiges	0,00 €	0,00 €		
- Grabmahlgenehmigungsgebühr (16.220,30 € nicht ansatzfähig)		0,00 €		
- Gebühren für Beisetzungen außerhalb der Dienstzeit (2.681,25 € nicht ansatzfähig)		0,00 €		
- Gebühren für die zusätzliche Beisetzung von Urnen (7.751,40 € nicht ansatzfähig)		0,00 €		
<i>abgebildete Sachkonten: 331160, 332100, 332160, 332161, 332162 und 332163</i>				
Sonstige Erträge				
unterteilt in:			350,00 €	791,00 €
- Erträge aus dem Verkauf		300,00 €		
- Erstattung vom Land für Pflege der Kriegsgräber (insg. 2.487,38 €) - 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 €
- 2023 wurden 807,00 € niedergeschlagen				
<i>abgebildetes Sachkonto: 472111</i>				
> Summe Einnahmen		477.383,27 €	477.383,27 €	511.296,84 €

Anlage 7

Arbeits- und Ausfallstunden



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

Anzahl der Beschäftigten zu Jahresbeginn 2023

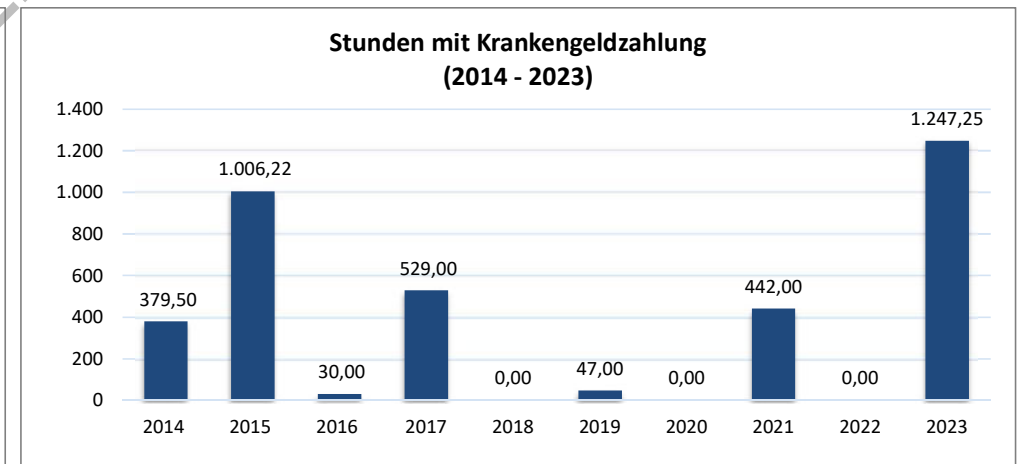
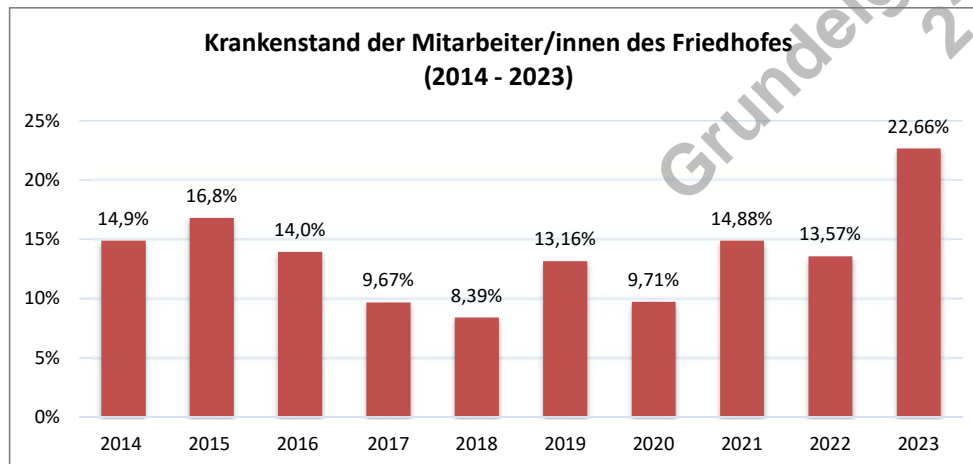
Gesamt

Anzahl der **Vollzeit**-Beschäftigten

6

	Vollzeitbeschäftigte	Gesamt	Gesamt in %
Effektive Arbeitsstunden (Netto-Stunden)	6.278,50	6.278,50	60,62 %
↳ <i>darin bereits enthaltene, geleistete Überstunden</i>	110,25	110,25	
Krankstunden (abzgl. Krankheit ohne Entgeltfortzahlung)	2.346,75	2.346,75	22,66 %
Feiertage	428,75	428,75	4,14 %
Urlaub	1.107,75	1.107,75	10,70 %
bez. Arbeitsbefreiung (bspw. Arztbesuch oder Personalratstätigkeit)	67,25	67,25	0,65 %
abgefeierte Überstunden	128,50	128,50	1,24 %
Summe der Brutto-Stunden	10.357,50	10.357,50	100,00 %

Hinweis: Im Jahr 2023 sind **1.247,25** Krankheitsstunden angefallen, bei denen die Entgeltfortzahlung durch die Krankenkasse erfolgt ist.



Anlage 8

Aufteilung der geleisteten Stunden auf die Kostenstellen



Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

Friedhofstätigkeiten		
Kostenstelle	Bezeichnung	Stunden
7500	Bestattungen über 5 J.	5,00
7500.1	Reihengrab	0,00
7500.2	Rasenreihengrab	33,50
7500.3	Einfaches Wahlgrab	95,75
7500.4	Bevorzugtes Wahlgrab	9,00
7500.5	Familiengrab	0,00
7500.6	Rasenwahlgrab	53,00
7500.7	Sozialbestattungen	2,00
7501	Bestattungen unter 5 J.	0,00
7502	Bestattungen von Urnen	11,50
7502.1	Urnenfamiliengrab	6,75
7502.2	Urnendoppelgrab	19,00
7502.3	Urnenreihengrab	8,00
7502.4	Anonymes Urnengrab	13,75
7502.5	Halbanonymes Urnengrab	35,50
7503	Umbettungen	18,50
7504	Trägerstunden	1,50
7505	Kompostierung	0,75
7510	Friedhofskapelle	17,25
7511.1	Grünflächenpflege (Rasen mähen, Laub harken)	846,00
7511.2	Wege säubern und instandhalten	392,25
7511.3	Baum-, Hecken- u. Strauchschnitt	487,75
7511.4	Einebnung von Gräbern	165,50
7511.5	Grabmalkontrolle	8,50
7511.6	Sonst. Arbeiten hoheitlich	1.101,50
7511.7	Rasenmähen	1.071,50
7511.8	Unkraut entfernen	4,00
7511.9	Ungepflegte Gräber herrichten	7,00
7511.10	Müll sammeln / leeren	398,25
7511.11	Grundstücksunterhaltung	162,00
7516	Winterdienst Friedhof	42,00
Summe		5.017,00

Fahrzeuge und Maschinen			
Kostenstelle	Bezeichnung		Stunden
7514	Gruftenbagger	ALF - A 45	11,50
7519	Deutz Schlepper	ALF - A 453	21,75
7521	VW - Doppelkabine	ALF - A 451	4,00
7523	Geräteträger		2,25
7524	Geräteträger Multicar	ALF - M 29	3,00
7525	Großflächenmäher Etesia		29,25
7526	Großflächenmäher Husqvarna		10,50
7527	Anhänger - Böckmann Anhänger TL		0,25
7515	Sonstige Arbeitsmaschinen		40,00
	Summe		122,50

Vorarbeiterstätigkeiten		
Kostenstelle	Bezeichnung	Stunden
7560	Betriebsführung	46,00
7560.0	Sonstiges	116,25
7560.1	Einteilung der Mitarbeiter	85,75
7560.2	Rechnungskontrolle	18,50
7560.3	Bestellungen etc.	26,50
7560.4	Kontakt mit Angehörigen	84,50
7560.5	Kontakt mit Bestattern	113,00
7560.6	Kontakt mit Gärtnern	16,75
7560.7	Kontrolle der OT-Friedhöfe	235,75
7560.8	Kontrolle der Gräber	107,25
7560.9	Kontrolle der Bäume	0,00
7560.10	Anträge bearbeiten	32,75
	Summe	883,00

nicht zu berücksichtigende Stunden		
Kostenstelle	Bezeichnung	Stunden
5800	Arbeiten Baubetriebshof	0,00
5810	Wehre, Grabeneinläufe, Roste (Kontr.+Instandhalt.)	0,00
6750	Winterdienst allgemein	93,25
7512	Pflege von Kriegs- u. Zivilopfergräbern/Ehrenmale	9,00
	Summe	102,25

Anlage 8

Aufteilung der geleisteten Stunden auf die Kostenstellen



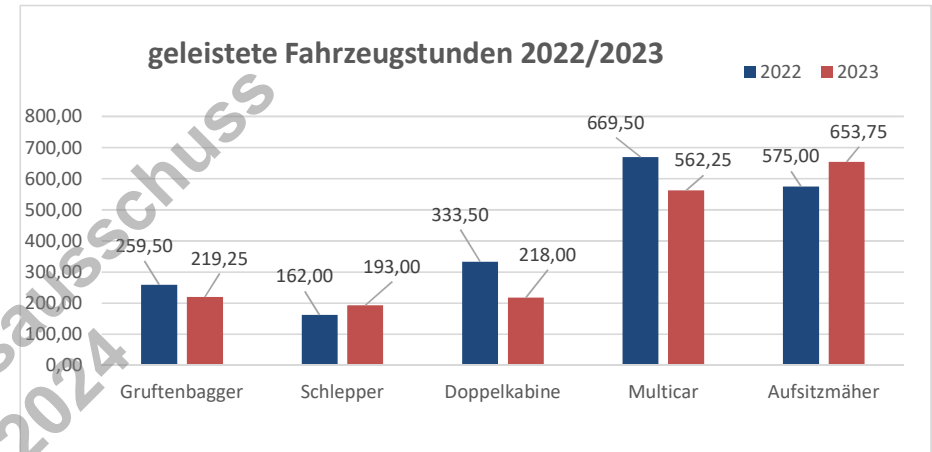
Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023

Sonstige Arbeiten		
7364	Unterhalt. Bürogebäude	0,00
7537	Gewächshaus	0,00
7540	Sonst. Arbeiten Stadt	138,75
7561	Sozialgebäude	2,00
7562	Aus- und Fortbildung	13,00
7570	Friedhofs-Büro (Allgemein)	0,00
Summe		153,75



Gesamtsumme		6.176,25
--------------------	--	-----------------

Bau- und Grundeigentumsausschuss
22.10.2024

Anlage 9

Informationsgrafiken

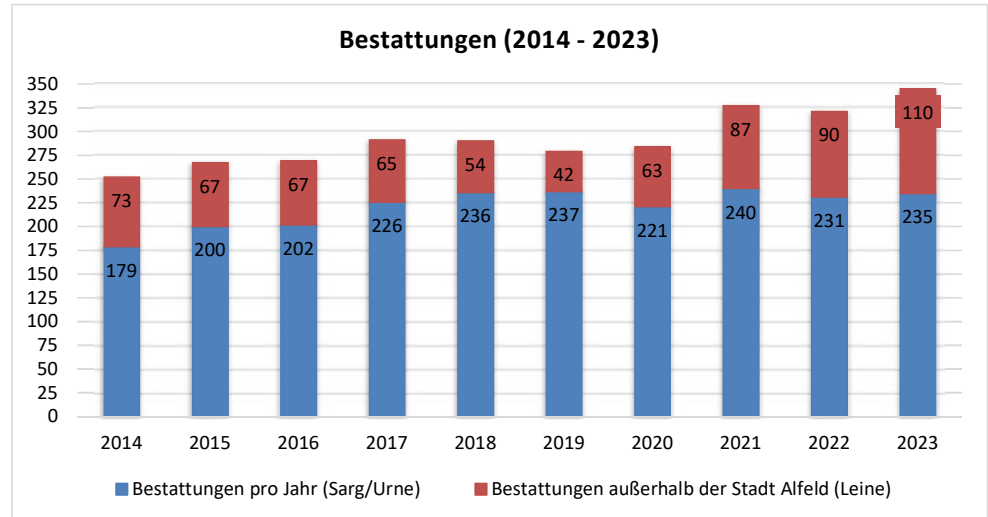
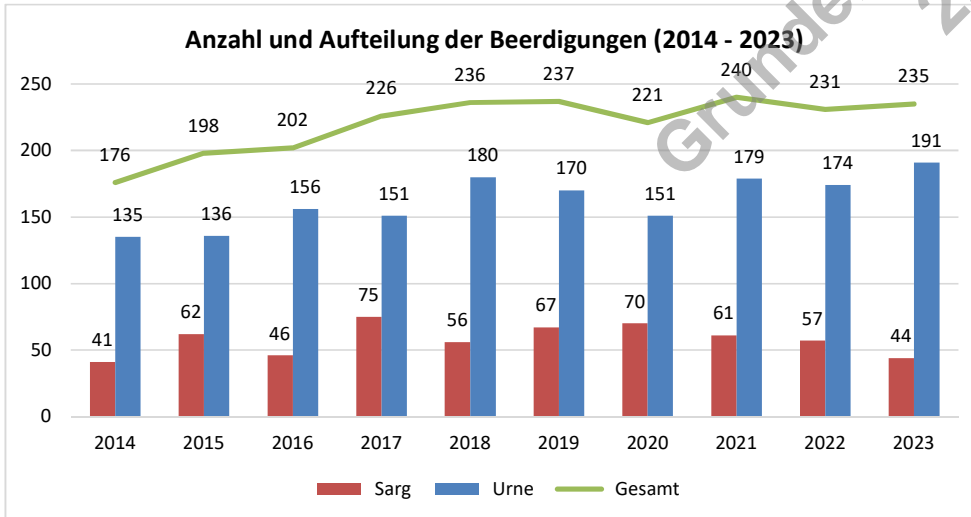
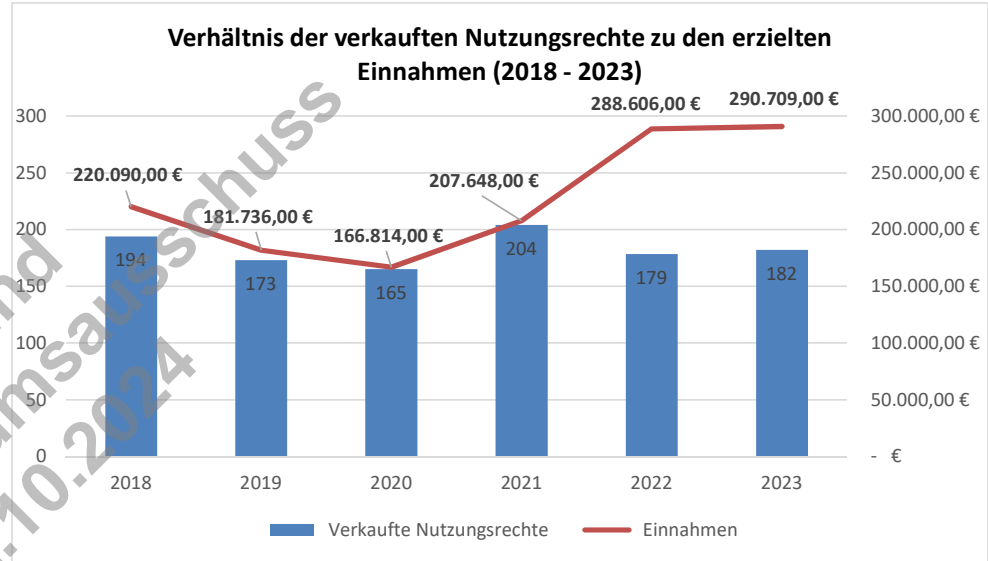
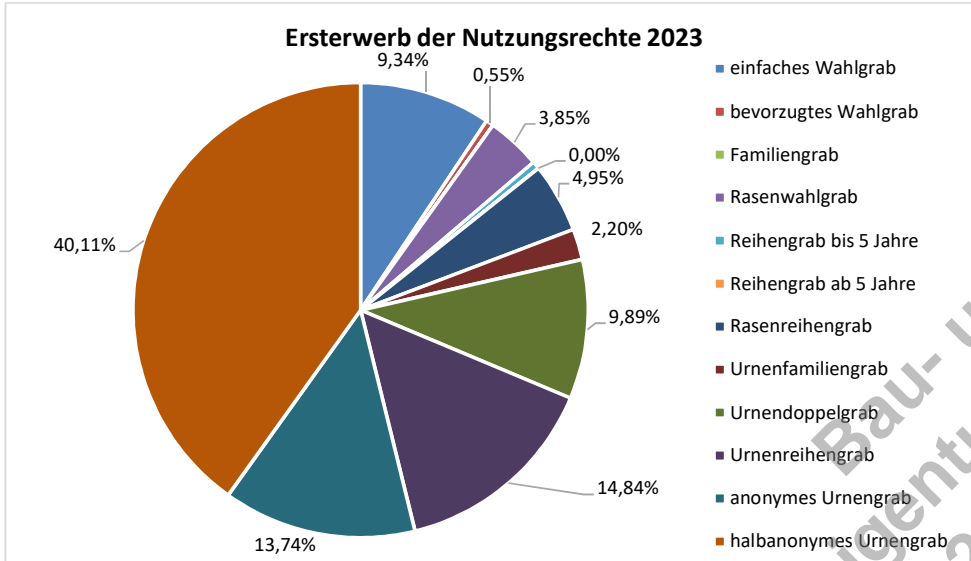


Öffentliche Einrichtung:

Friedhöfe

Kalkulationszeitraum:

01.01.2023 - 31.12.2023



	Gesamt	Grabnutzungsgebühren	Bestattungsgebühren	sonstige Benutzungsgebühren	grünpolitischer Wert	Verwaltungsgebühren
Deckungsbedarf	674.996,75 €	409.067,70 €	100.168,64 €	118.125,85 €	47.634,57 €	
- davon laufende Kosten	579.111,45 €	359.922,65 €	82.557,50 €	93.573,43 €	43.057,87 €	
- davon kalkulatorische Abschreibungen	55.100,62 €	31.138,92 €	15.509,55 €	8.452,16 €	- €	
- davon kalkulatorische Verzinsung	40.784,68 €	18.006,13 €	2.101,59 €	16.100,26 €	4.576,70 €	
Gebührenerträge	477.033,27 €	329.732,27 €	73.193,00 €	74.108,00 €		26.652,95 €
Jahresergebnis	150.328,91 €	79.335,43 €	26.975,64 €	44.017,85 €		
	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung		

	Grabnutzungsgebühren												
	GESAMT	Einfache Wahlgräber	Bevorzugte Wahlgräber	Familiengräber (je qm)	Rasenhahlgräber (2 Grabstellen)	Reihengrab Verstorbene < 5 J.	Reihengrab Verstorbene > 5 J.	Rasenreihen-grab	Urnenfamilien-Grabstelle	Urnedoppel-Grabstelle	Urnenreihen-Grabstelle	Urnengrabstelle ohne Kennzeichnung	Urnengrabstelle mit zentraler Kennzeichnung
kalkulierter Gebührensatz	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)	359.922,65 €	65.232,24 €	9.603,21 €	2.162,75 €	19.757,80 €	1.346,32 €	1.566,52 €	15.890,53 €	12.141,49 €	35.362,79 €	38.931,39 €	36.335,70 €	121.591,92 €
kalkulatorische Abschreibungen (vgl. Anlage 1)	31.138,92 €	5.611,48 €	849,30 €	192,79 €	1.599,58 €	120,45 €	142,04 €	1.304,85 €	1.090,00 €	3.139,02 €	3.469,49 €	3.212,49 €	10.407,44 €
kalkulatorische Verzinsung (vgl. Anlage 1)	18.006,13 €	8.297,25 €	2.560,65 €	85,70 €	766,98 €	27,65 €	1.602,66 €	459,79 €	754,73 €	831,66 €	613,29 €	599,39 €	1.406,38 €
Über- bzw. Unterdeckungs- beträgen aus Vorjahren (vgl. Anlage 5)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Deckungsbedarf - Grabnutzungsgebühren	409.067,70 €	79.140,97 €	13.013,15 €	2.441,24 €	22.124,36 €	1.494,41 €	3.311,22 €	17.655,18 €	13.986,22 €	39.333,47 €	43.014,17 €	40.147,57 €	133.405,74 €
Summe der Benutzungsfälle	182,00	17,00	1,00	-	7,00	1,00	-	9,00	4,00	18,00	27,00	25,00	73,00
Verlängerungen (umgerechnet auf volle GNR)	15,26	9,58	2,88	0,97	0,54	-	-	-	1,23	0,08	-	-	-
Summe Fälle und Verlängerungen	197,26	26,58	3,88	0,97	7,54	1,00	-	9,00	5,23	18,08	27,00	25,00	73,00
erzielte Erträge - Ersterwerb	290.709,00 €	42.500,00 €	2.919,00 €	- €	17.248,00 €	650,00 €	- €	16.092,00 €	10.000,00 €	30.600,00 €	18.900,00 €	35.000,00 €	116.800,00 €
erzielte Erträge - Wiedererwerb	39.023,27 €	23.937,50 €	8.392,70 €	2.168,37 €	1.334,70 €	- €	- €	- €	3.062,50 €	127,50 €	- €	- €	- €
Summe der Erträge aus Grabnutzungsgebühren	329.732,27 €	66.437,50 €	11.311,70 €	2.168,37 €	18.582,70 €	650,00 €	- €	16.092,00 €	13.062,50 €	30.727,50 €	18.900,00 €	35.000,00 €	116.800,00 €
Jahresergebnis	79.335,43 €	12.703,47 €	1.701,45 €	272,87 €	3.541,66 €	844,41 €	3.311,22 €	1.563,18 €	923,72 €	8.605,97 €	24.114,17 €	5.147,57 €	16.605,74 €
- Kostenunterdeckung (positiver Betrag) bzw. Kostenüberdeckung (negativer Betrag)	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung
- abzgl. entgegenger Erträge wg. Abweichung vom kalk. Gebührensatz	- 50.225,33 €	- 7.759,90 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- 334,40 €	- 4.826,03 €	- 20.898,00 €	- 1.875,00 €	- 13.797,00 €
Jahresergebnis nach Abzug der Abweichung vom kalk. Gebührensatz	29.110,10 €	4.943,57 €	1.701,45 €	272,87 €	3.541,66 €	109,41 €	3.311,22 €	1.563,18 €	589,32 €	3.779,94 €	3.216,17 €	3.272,57 €	2.808,74 €
	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung	Kostenunterdeckung

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 €	340,00 €	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)	82.557,50 €	251,10 €	44.428,46 €	14.209,19 €	11.386,33 €	2.851,86 €	274,49 €	1.573,13 €	183,52 €	1.202,36 €	247,01 €	220,31 €	5.729,72 €
kalkulatorische Abschreibungen (vgl. Anlage 1)	15.509,55 €	44,17 €	10.064,68 €	1.843,19 €	1.796,69 €	454,42 €	28,67 €	366,28 €	25,68 €	256,10 €	21,93 €	14,13 €	593,61 €
kalkulatorische Verzinsung (vgl. Anlage 1)	2.101,59 €	5,99 €	1.363,79 €	249,76 €	243,46 €	61,58 €	3,89 €	49,63 €	3,48 €	34,70 €	2,97 €	1,92 €	80,44 €
Über- bzw. Unterdeckungs- beträgen aus Vorjahren (vgl. Anlage 5)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Deckungsbedarf	100.168,64 €	301,26 €	55.856,93 €	16.302,14 €	13.426,47 €	3.367,86 €	307,05 €	1.989,04 €	212,67 €	1.493,17 €	271,92 €	236,36 €	6.403,77 €
Summe der Benutzungsfälle (vgl. Anlage 3)	278,00	1,00	43,00	87,00	103,00	-	1,00	-	-	-	-	1,00	42,00
erzielte Erträge	73.193,00 €	300,00 €	35.475,00 €	17.400,00 €	13.390,00 €	- €	388,00 €	- €	- €	- €	- €	150,00 €	6.090,00 €
Summe der Erträge aus Bestattungsgebühren	73.193,00 €	300,00 €	35.475,00 €	17.400,00 €	13.390,00 €	- €	388,00 €	- €	- €	- €	- €	150,00 €	6.090,00 €
Jahresergebnis	26.975,64 €	1,26 €	20.381,93 €	- 1.097,86 €	36,47 €	3.367,86 €	- 80,95 €	1.989,04 €	212,67 €	1.493,17 €	271,92 €	86,36 €	313,77 €
- Kostenergebnis	Kostenergebnis	Kostenergebnis	Kostenergebnis	Kostenergebnis	Kostenergebnis	Kostenergebnis	Kostenergebnis	Kostenergebnis	Kostenergebnis	Kostenergebnis	Kostenergebnis	Kostenergebnis	Kostenergebnis
- abzgl. entgegenger Erträge wg. Abweichung vom kalk. Gebührensatz	- 46.782,00 €	- 291,00 €	- 36.550,00 €	- 3.480,00 €	- 4.326,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- 77,00 €	- 2.058,00 €
Jahresergebnis nach Abzug der Abweichung vom kalk. Gebührensatz	- 19.806,36 €	- 289,74 €	- 16.168,07 €	- 4.577,86 €	- 4.289,53 €	- 3.367,86 €	- 80,95 €	1.989,04 €	212,67 €	1.493,17 €	271,92 €	9,36 €	- 1.744,23 €
Kostenüberdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenüberdeckung

sonstige Bestattungsgebühren				
	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 €	98,00 €
Gebührensatz beschlossen	400,00 €	300,00 €	98,00 €	98,00 €
laufende Kosten (vgl. Anlage 2)	93.573,43 €	87.266,07 €	2.186,18 €	4.121,18 €
kalkulatorische Abschreibungen (vgl. Anlage 1)	8.452,16 €	8.224,32 €	212,40 €	15,43 €
kalkulatorische Verzinsung (vgl. Anlage 1)	16.100,26 €	15.666,26 €	404,60 €	29,40 €
Über- bzw. Unterdeckungs- beträgen aus Vorjahren (vgl. Anlage 5)	- €	- €	- €	- €
Deckungsbedarf	118.125,85 €	111.156,65 €	2.803,19 €	4.166,01 €
Summe der Benutzungsfälle (vgl. Anlage 3)	221,00	171,00	4,00	46,00
erzielte Erträge	68.400,00 €	68.400,00 €	1.200,00 €	4.508,00 €
Summe der Erträge aus Bestattungsgebühren	74.108,00 €	68.400,00 €	1.200,00 €	4.508,00 €
Jahresergebnis	44.017,85 €	42.756,65 €	1.603,19 €	341,99 €
- abzgl. entgegenger Erträge wg. Abweichung vom kalk. Gebührensatz	- 50.954,00 €	- 50.274,00 €	- 680,00 €	- €
Jahresergebnis nach Abzug der Abweichung vom kalk. Gebührensatz	- 6.936,15 €	- 7.517,35 €	923,19 €	341,99 €
Kostenüberdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenüberdeckung	Kostenüberdeckung

Verwaltungsgebühren													
	Einfache Wahlgräber - Beisetzungsräume	Bevorzugte Wahlgräber - Beisetzungsräume	Rasenwahlgräber (2 Grabstellen) - Beisetzungsräume	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 Herstellereingeltes
Summe der Fälle	107,00	12,00	3,00	-	-	-	-	-	13,00	-	-	-	79,00
erzielte Erträge	6.000,00 €	1.751,40 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	2.681,25 €	- €	- €	- €	16.220,30 €
Summe der Erträge	26.652,95 €	6.000,00 €	1.751,40 €	- €	- €	- €	- €	- €	2.681,25 €	- €	- €	- €	16.220,30 €

Ermittlung des kalkulatorischen Zinssatzes (Mischzinssatz)

17.05.2024

Öffentliche Einrichtungen: Sämtliche Einrichtungen

Kalkulationszeitraum: 01.01.2023 bis 31.12.2023

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. Seit 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	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Summe	in %
Eigenkapital ¹	101.407 €	259.943 €	265.556 €	166.354 €	41.149 €	1.001.048 €	4.020 €	18.850 €	69.570 €	121.348 €	2.049.244 €	4,01%
Fremdkapital ²	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 €	4.500.000 €	49.000.000 €	95,99%
Gesamtkapital	6.601.407 €	3.259.943 €	7.765.556 €	4.166.354 €	5.041.149 €	4.001.048 €	8.004.020 €	5.018.850 €	2.569.570 €	4.621.348 €	51.049.244 €	

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	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Durchschnitt
Schulden	43.781.868 €	44.705.599 €	50.112.892 €	51.902.728 €	54.715.449 €	55.476.808 €	61.131.959 €	63.624.021 €	63.475.515 €	65.290.074 €	
Zinsen	1.557.931 €	1.565.224 €	1.552.502 €	1.608.820 €	1.625.417 €	1.585.599 €	1.536.048 €	1.490.118 €	1.433.274 €	1.416.506 €	
Sollzinssatz	3,56%	3,50%	3,10%	3,10%	2,97%	2,86%	2,51%	2,34%	2,26%	2,17%	2,84%
Habenzinssatz ³	1,00%	0,50%	0,10%	0,30%	0,40%	-0,10%	-0,20%	-0,10%	1,50%	2,90%	0,63%

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

3. Ermittlung des Mischzinssatzes

Formel:	<input type="text" value="Sollzinssatz"/>	X	<input type="text" value="Anteil Fremdkapital"/>	+	<input type="text" value="Habenzinssatz"/>	X	<input type="text" value="Anteil Eigenkapital"/>
	<input type="text" value="2,84%"/>		<input type="text" value="95,99%"/>		<input type="text" value="0,63%"/>		<input type="text" value="4,01%"/>

Ergibt einen kalkulatorischen Mischzinssatz für das Jahr 2023 von: