

Gebührenvorausskalkulationen

2025



**Manuelle Straßenreinigung
(Innenstadt)**



Abwasserbeseitigung



Straßenreinigung und Winterdienst

| Inhaltsverzeichnis | |
|---|-----|
| Vorbemerkungen zu den Gebührenbedarfsberechnungen 2025 | III |
| Maschinelle Straßenreinigung und Winterdienst - Produkt 545.01 | 1 |
| Personalaufwendungen | 2 |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3 |
| Kalkulatorische Kosten | 4 |
| Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 5 |
| Zusammenfassung und Berücksichtigung der Vorjahre | 7 |
| Ermittlung der Gebührensätze | 8 |
| Prognostizierter Anlagennachweis | 9 |
| Übertragung von Über- und Unterdeckungen im Bereich der Straßenreinigung und des Winterdienstes (Kurzübersicht) | 10 |
| <u>Anlage</u> : Ermittlung der Gebührensätze durch die COMUNA GmbH (Auszug) | 12 |
| Manuelle Straßenreinigung – Produkt 545.01 | 13 |
| Personalaufwendungen | 14 |
| Aufwendungen für Fremdleistungen und Aufwendungen für Material- und Sachkosten | 15 |
| Kalkulatorische Kosten | 16 |
| Kosten aus inneren Verrechnungen und Berücksichtigung des Allgemeinanteils | 17 |
| Berücksichtigung aus Vorjahren und Zusammenfassung der Kosten | 18 |
| Ermittlung des Gebührensatzes | 19 |
| Übertragung von Über- und Unterdeckungen im Bereich der manuellen Straßenreinigung | 20 |
| <u>Anlage</u> : Ermittlung des Gebührensatzes durch die COMUNA GmbH (Auszug) | 21 |
| Abwasserbeseitigung – Produkte 538.10 und 538.11 | 22 |
| Zusammenfassung der Gebührevorkalkulation | 23 |
| Mögliche Gebührensätze für das Jahr 2025 | 24 |
| Übertragung von Über- und Unterdeckungen im Bereich der Abwasserbeseitigung (Kurzübersicht) | 25 |
| <u>Anlage</u> : Gebührevorkalkulation durch die COMUNA GmbH (Auszug) | 26 |
| Ermittlung des kalkulatorischen Zinssatzes | 35 |

Vorbericht zu den Gebührenbedarfsberechnungen 2025

Allgemeines

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

Grundlage der Berechnungen sind die Mittel des Ergebnis- und des Finanzhaushaltes, welche für den Haushalt 2025 angemeldet worden sind. Zudem erfolgten Prognosen der Personalkosten sowie der internen Verrechnungen zwischen den Ämtern bzw. Einrichtungen. Der Anlagennachweis zur Ermittlung der kalkulatorischen Kosten wird anhand der angemeldeten Investitionen fortgeschrieben und stellt dementsprechend ebenfalls eine Prognose dar.

Im Rahmen der gemeinsamen Sitzung des Bau- und Grundeigentumsausschusses mit dem Finanzausschuss am 22.10.2024 wurden die Betriebsabrechnungen (auch Gebührennachkalkulationen genannt) der jeweiligen öffentlichen Einrichtungen **maschinelle Straßenreinigung, manuelle Straßenreinigung und Winterdienst** und **Abwasserbeseitigung** vorgestellt. Die jeweils festgestellten Jahresergebnisse haben nach dem Niedersächsischem Kommunalabgabengesetz (NKAG) Auswirkungen auf die kommenden Jahre:

| 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|--|---|--|------|------|
| In der Nachkalkulation betrachtetes Jahr | Jahr der Erstellung der Nachkalkulation | <u>Alternativ:</u> Übertragung des Ergebnisses der Nachkalkulation auf 2025 (100%), auf 2025 und 2026 (je 50%) oder auf 2025 bis 2027 (je 33,3%) | | |

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

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

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

Zur **kalkulatorischen Verzinsung** wird der Mischzinssatz in Höhe von 2,75% aus der Nachkalkulation 2023 übernommen.

Straßenreinigung und Winterdienst

Die Nachkalkulation des Jahres 2023 hat für die öffentliche Einrichtung der **maschinellen Straßenreinigung** eine Überdeckung in Höhe von 23.116,52 € ausgewiesen. Seitens der Verwaltung wird vorgeschlagen, diese Überdeckung zu einem Drittel in der Gebührenvorkalkulation 2025 zu berücksichtigen. In der Vorkalkulation 2025 ist darüber hinaus zum einem das letzte Drittel der Überdeckung aus der Nachkalkulation 2021 zu berücksichtigen. Dies entspricht einem Betrag i. H. v. 9.152,66 €. Die Kostenüberdeckung aus dem Jahr 2022 ist ebenfalls zu einem Drittel (10.553,85 €) im Rahmen der Gebührenvorkalkulation 2025 anzusetzen.

Der **Winterdienst** schloss in der Nachkalkulation 2023 mit einer Unterdeckung in Höhe von 32.856,01 €. Die Verwaltung schlägt vor, diese Überdeckung zu einem Drittel in 2025 zu berücksichtigen. Aus der Unterdeckung der Nachkalkulation 2021 sind noch 40.822,25 € kostenerhöhend zu berücksichtigen. Die Kostenüberdeckung aus dem Jahr 2022 ist anteilig mit 3.543,00 € kostenmindernd anzusetzen.

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

Die zuletzt zu berücksichtigenden Jahresergebnisse zeigt die folgende Kurzdarstellung. Unterdeckungen werden dabei als positive Zahl¹, Überdeckungen als negative Zahl² ausgegeben:

¹ Positiv, weil sie den Deckungsbedarf, d.h. die zu deckenden Kosten erhöhen.

² Negativ, weil sie den Deckungsbedarf, d. h. die zu deckenden Kosten senken.

| Jahr | Ergebnisse der Nachkalkulationen 2021 und 2022 | | | |
|----------|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | NK 2021 - Straßenrein. | NK 2021 - Winterdienst | NK 2022 - Straßenrein. | NK 2022 - Winterdienst |
| Ergebnis | -27.457,99 € | 122.466,77 € | -31.661,54 € | -10.629,01 € |
| 2023 | -9.152,66 € | 40.822,26 € | | |
| 2024 | -9.152,66 € | 40.822,26 € | -10.553,85 € | -3.543,00 € |
| → 2025 | -9.152,66 € | 40.822,25 € | -10.553,85 € | -3.543,00 € |
| 2026 | | | -10.553,84 € | -3.543,01 € |

Zu berücksichtigende Ergebnisse aus Vorjahren (bereits beschlossene Verteilungen)

Seitens der Verwaltung wird vorgeschlagen, die Überdeckung aus dem Bereich der maschinellen Straßenreinigung, sowie die Unterdeckung aus dem Bereich des Winterdienstes in der VK 2025 mit 33,33% zu berücksichtigen.³ Bei der maschinellen Straßenreinigung mindert sich der Deckungsbedarf somit um 7.705,50 €, beim Winterdienst wären 10.952,00 € hinzuzurechnen (entspricht jeweils 33,33 % des Jahresergebnisses 2023). Eine alternative Verteilung des Ergebnisses der Nachkalkulation 2023 könnte wie in der folgenden Aufstellung dargestellt Berücksichtigung finden.

| Jahr | Mögliche Berücksichtigung des Jahresergebnisses 2023 | | | |
|----------|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | Alternative über 1 Jahr | | Alternative über 2 Jahre | |
| | NK 2023 - Straßenrein. | NK 2023 - Winterdienst | NK 2023 - Straßenrein. | NK 2023 - Winterdienst |
| Ergebnis | -23.116,52 € | 32.856,01 € | -23.116,52 € | 32.856,01 € |
| → 2025 | -23.116,52 € | 32.856,01 € | -11.558,26 € | 16.428,00 € |
| 2026 | | | -11.558,26 € | 16.428,01 € |
| 2027 | | | | |

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

Manuelle Straßenreinigung

Seit einigen Jahren wird in der Innenstadt der Stadt Alfeld (Leine) eine gebührende **manuelle Straßenreinigung (Innenstadt)** durchgeführt.

Im Rahmen der Gebührenbedarfsberechnungen für das Jahr 2025 findet gemäß den gefassten Beschlüssen des Stadtrates eine Berücksichtigung von folgenden Jahresergebnissen der Jahre 2021 und 2022 statt.

| Jahr | Ergebnisse der Nachkalkulationen 2021 und 2022 | |
|----------|--|-------------|
| | 2021 | 2022 |
| Ergebnis | -7.856,62 € | -2.549,91 € |
| 2023 | -2.618,88 € | |
| 2024 | -2.618,87 € | -849,97 € |
| → 2025 | -2.618,87 € | -849,97 € |
| 2026 | | -849,97 € |

Im Rahmen der Betriebsabrechnungen 2023 wurde eine Kostenüberdeckung i. H. v. 5.419,59 € festgestellt. Verwaltungsseitig wird vorgeschlagen dieses Jahresergebnis in den kommenden drei Jahren auszugleichen. Bei dieser Vorgehensweise wären 1.806,53 € kostenmindernd für die Gebührenvorkalkulation 2025 zu berücksichtigen.

Eine alternative Verteilung des Ergebnisses der Nachkalkulation 2023 könnte wie in der folgenden Aufstellung dargestellt Berücksichtigung finden.

| Jahr | Mögliche Berücksichtigung des Jahresergebnisses 2023 | |
|----------|--|--------------------------------------|
| | Alternative über 1 Jahr | Alternative über 2 Jahre |
| | NK 2023 Manuelle Straßenreinigung | NK 2023 Manuelle Straßenreinigung |
| Ergebnis | -5.419,59 € | -5.419,59 € |
| → 2025 | -5.419,59 € | -2.709,80 € |
| 2026 | | -2.709,79 € |
| 2027 | | |

Abwasserbeseitigung

Die **Nachkalkulation** des Jahres **2021** wies eine Überdeckung i. H. v. 344.415,46 € aus. Durch den Beschluss des Rates der Stadt Alfeld (Leine) vom 15.12.2022 ist diese auf die Jahre 2023 bis 2025 in jeweils einer Höhe von 33,33% zu übertragen.

Das **Ergebnis** des Jahres **2022** wies eine Unterdeckung i. H. v. 118.062,24 € aus. Nach dem Beschluss des Rates der Stadt Alfeld (Leine) vom 14.12.2023 ist dieses zu jeweils einem Drittel in den Jahren 2024 bis 2026 zu berücksichtigen.

Die am 22.10.2024 in der Sitzung des Bau- und Grundeigentumsausschusses vorgestellte **Nachkalkulation des Jahres 2023** weist eine **Unterdeckung i. H. v. 99.197,19 €** aus. Die Verwaltung der Stadt Alfeld (Leine) schlägt vor auch dieses Jahresergebnis auf die kommenden drei Jahre zu übertragen.

Die laufenden Kosten der Kalkulation wurden aus dem Entwurf des Haushaltsplans 2025 abgeleitet. Als Schmutzwassermenge werden 909.000 m³/Jahr als Durchschnittswert der letzten 10 Jahre prognostiziert. Der Abzug des Straßenentwässerungskostenanteils bei der Niederschlagswassergebühr erfolgt anhand des ermittelten kostenorientierten Verteilungsverhältnisses.

Analog zu der Vorgehensweise im Rahmen der Gebührenvorauskalkulation des Jahres 2024 wurden auch für das Jahr 2025 die Kosten der Starkregenvorsorge für den Bereich der Schmutzwasserbeseitigung berücksichtigt. Einberechnet wurden neben der lfd. Unterhaltung der Regenwasserrückhaltebecken zur Starkregenvorsorge auch die hierfür anfallenden kalkulatorischen Kosten. Dies wiederum erhöht den Deckungsbedarf der Abwasserbeseitigung.

Weiterhin wurde in der Vorauskalkulation der Einfluss von mitbehandeltem Fremdwasser in der Kläranlage kostenmindernd berücksichtigt. Dies erfolgte nach Beratung mit der COMUNA GmbH. Der anhand der Mittelanmeldungen abzugrenzende Betrag beläuft sich auf 24.598,07 €

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

Je nachdem, wie die Unterdeckung des Jahres 2023 verteilt wird, ergibt sich eine Gebührensatzsenkung (Gebührenhöhe 2024: 3,36 € / m³). Insofern das Jahresergebnis nur im Jahr 2025 Berücksichtigung findet, würde eine Gebühr i. H. v. 3,25 € erhoben werden. Sollte das Jahresergebnis auf die Jahre 2024 und 2025 verteilt werden, so würde die Gebühr 3,24 € betragen. Insofern dem Vorschlag der Verwaltung gefolgt wird und die Kostenunterdeckung auf die Jahre 2024 bis 2026 verteilt wird, ergibt sich eine Gebühr i. H. v. ebenfalls 3,24 €. Die Niederschlagswasserbeseitigungsgebühr (Gebührenhöhe 2024:

0,28 € / m²) würde bei allen drei Verteilmöglichkeiten 0,27 € betragen und ist daher in diesem Jahr wieder um 0,01 € zu senken.

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

| | NK 2021 | NK 2022 | NK 2023 |
|----------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| Jahresergebnis | -344.415,46 € | 118.062,24 € | 99.197,19 € |
| VK 2023 | -114.793,67 € | | |
| VK 2024 | -114.805,15 € | 39.350,15 € | |
| VK 2025 | -114.816,64 € | 40.439,78 € | 33.062,42 € |
| VK 2026 | | 38.272,31 € | 33.065,72 € |
| VK 2027 | | | 33.069,04 € |

Kalkulatorischer Zinssatz

Im Rahmen der Vorauskalkulation 2025 wurde mit dem kalkulatorischen Zinssatz gerechnet, welcher im Rahmen der Betriebsabrechnungen für das Jahr 2023 ermittelt worden ist. Dieser liegt bei 2,75 %. Eine entsprechende Anlage, aus der sich die Ermittlung ergibt, ist beigefügt.

Gebührenvorausskalkulationen

2025



**Manuelle Straßenreinigung
(Innenstadt)**



Abwasserbeseitigung



Straßenreinigung und Winterdienst

Gebührenvorkalkulation

für die Bereiche der **maschinellen Straßenreinigung** und des **Winterdienstes** der Stadt Alfeld (Leine)
einjährige Gebührenvorkalkulation für das Jahr **2025** - Stand: 05.11.2024

Grundlage für ermittelte Kostenansätze sind die Haushaltsansätze oder durchschnittliche Werte aus den Nachkalkulationen der Jahre **2021 bis 2023**

| Sach- konto | Bezeichnung | | Prognose Straßenreinigung | Prognose Winterdienst |
|---|--|-------------|------------------------------|--------------------------|
| Personalaufwendungen (jeweils abgerundet auf volle Euro) | | | | |
| 40... | Personalkosten für Ausschreibung, Überwachung und Abrechnung der fremdvergebenen Straßenreinigung | | 11.403,20 € | |
| | Berechnung auf Grundlage von KGSt-Werten | Kosten | Std. / Jahr | Std.-Satz |
| | Personalkosten für 2025 (ausgehend vom Wert des Jahres 2023 wurde das Jahr 2025 hochgerechnet) | 88.771,56 € | 1.631 | 54,43 € |
| | Sachkosten eines Arbeitsplatzes | 9.700,00 € | 1.631 | 5,95 € |
| | Verwaltungsgemeinkosten (20 % der Personalkosten) | 17.754,31 € | 1.631 | 10,89 € |
| | | | Summe | 71,27 € |
| | Arbeitsaufwand: Pro Monat (20 Arbeitstage) 1 Std. täglich (von März bis Okt.) = 8 Mon. x 20 Std. = 160 Std. | | | |
| 40... | Personalkosten für die Organisation des Winterdienstes Analog der Berechnung oberhalb kann beim Winterdienst von rund 150 Stunden pro Jahr ausgegangen werden. | | | 10.690,50 € |
| 40... | Personalkosten Rufbereitschaft Winterdienst (Bauhof und Friedhof) (Basis: Mittelwert aus 2021 bis 2023) | | | 16.470,44 € |
| 40... | Personalkosten Zuschläge Winterdienst - (Überstunden-, Nacht-, Feiertag-, Sonntag- usw.) (Basis: Mittelwert aus 2021 bis 2023) | | | 4.978,43 € |
| Zwischensumme Personalaufwendungen | | | 11.403,20 € | 32.139,37 € |

Gebührenvorkalkulation

für die Bereiche der maschinellen Straßenreinigung und des Winterdienstes der Stadt Alfeld (Leine)
einjährige Gebührenvorkalkulation für das Jahr 2025 - Stand: 05.11.2024

Grundlage für ermittelte Kostenansätze sind die Haushaltsansätze oder durchschnittliche Werte aus den Nachkalkulationen der Jahre 2021 bis 2023

| Sach- konto | Bezeichnung | Prognose Straßenreinigung | Prognose Winterdienst |
|--|--|------------------------------|--------------------------|
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | |
| 422100 | Unterhaltung des beweglichen Vermögens | | 10.000,00 € |
| 427113 | Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände für städtische Einrichtungen (< 1.000,- € netto) | | 5.000,00 € |
| 428120 | Hilfsstoffe (u. a. Streusalz) | | 20.000,00 € |
| 429110 | Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (Durchführung der Straßenreinigung) Einlagerung Streusalz | 100.000,00 € | 7.500,00 € |
| 429110 | Anteilige Kosten der Gebührenkalkulation (Voraus- und Nachkalkulation 2025) | 1.990,29 € | 1.990,29 € |
| 445001 | Erstattungen an den Bund (Streusalzkosten <u>Bundesstraßen</u>) | | 4.000,00 € |
| 445100 | Erstattungen an das Land (Streusalzkosten <u>Landesstraßen</u>) | | 5.000,00 € |
| 445200 | Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Streusalzkosten <u>Kreisstraßen</u>) | | 10.000,00 € |
| Zwischensumme Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 101.990,29 € | 63.490,29 € |

Gebührenvorkalkulation

für die Bereiche der maschinellen Straßenreinigung und des Winterdienstes der Stadt Alfeld (Leine)
einjährige Gebührenvorkalkulation für das Jahr 2025 - Stand: 05.11.2024

Grundlage für ermittelte Kostenansätze sind die Haushaltsansätze oder durchschnittliche Werte aus den Nachkalkulationen der Jahre 2021 bis 2023

| Sach- konto | Bezeichnung | Prognose Straßenreinigung | Prognose Winterdienst |
|---|---|------------------------------|--------------------------|
| Ermittlung der kalkulatorischen Kosten | | | |
| | Erläuterung: Im Rahmen des Winterdienstes werden spezielle Anbau- bzw. Fahrzeugteile an den Maschinen und Fahrzeugen des Baubetriebshofes genutzt, die ausschließlich hierfür vorgesehen sind (bspw. Räumschilde, Schneepflüge etc.). Die anteiligen kalk. Kosten für den Fuhrpark werden gesondert über Maschinenstundenverrechnungssätze ermittelt und sind unter dem Punkt "Aufwendungen für interne Leistungsbeziehung" verbucht. | | |
| 471... | Abschreibung - (siehe Anlage 1: voraussichtlicher Anlagennachweis 2025) | | 15.320,06 € |
| | Kalkulatorische Verzinsung - (siehe Anlage 1: voraussichtlicher Anlagennachweis 2025) | | 2.742,27 € |
| | Restbuchwert zum 31.12.2025 | 99.718,95 € | |
| | kalkulatorischer Zinssatz (ermittelt für 2023) | 2,75% | |
| Zwischensumme der direkt zurechenbaren kalkulatorischen Kosten | | | 18.062,33 € |

Gebührenvorkalkulation

für die Bereiche der maschinellen Straßenreinigung und des Winterdienstes der Stadt Alfeld (Leine)
einjährige Gebührenvorkalkulation für das Jahr 2025 - Stand: 05.11.2024

Grundlage für ermittelte Kostenansätze sind die Haushaltsansätze oder durchschnittliche Werte aus den Nachkalkulationen der Jahre 2021 bis 2023

| Sach- konto | Bezeichnung | | Prognose Straßenreinigung | Prognose Winterdienst | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|--|------------------------------|--------------------------|------|---------|------|--------|------|--------|------|----------|------|----------|------|----------|----------------------|-----------------|
| Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 481100 | Innere Verrechnungen - Verwaltungskosten | | 24.176,50 € | 50.981,84 € | | | | | | | | | | | | | | |
| Hinweis: Herangezogen wurden die Werte, die im Rahmen der Prognose der Inneren Verrechnungen 2025 ermittelt worden sind. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Gesamt | Straßen- reinigung | Winterdienst | | | | | | | | | | | | | | |
| | Anteilige Kosten Steueramt | 41.628,23 € | 12.421,81 € | 29.206,42 € | | | | | | | | | | | | | | |
| | <i>Aufteilung anhand der Anzahl der Steuerobjekte</i> | 9.055 | 2.702 | 6.353 | | | | | | | | | | | | | | |
| | Anteilige Kosten Finanzbuchhaltung | 10.848,52 € | 3.262,81 € | 7.585,71 € | | | | | | | | | | | | | | |
| | <i>Anteil der Sachbuchungen am Gesamtbuchungsaufkommen (in %)</i> | 100% | 30% | 70% | | | | | | | | | | | | | | |
| | Anteilige Kosten der Stadtkasse | 13.143,29 € | 3.722,73 € | 9.420,56 € | | | | | | | | | | | | | | |
| | <i>Anteil der Sachbuchungen am Gesamtbuchungsaufkommen (in %)</i> | 100% | 28% | 72% | | | | | | | | | | | | | | |
| | Anteilige Kosten der Betriebsabrechnung | 9.538,30 € | 4.769,15 € | 4.769,15 € | | | | | | | | | | | | | | |
| | <i>Aufteilung nach dem Arbeitsaufwand (in %)</i> | 100% | 50% | 50% | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 75.158,34 € | 24.176,50 € | 50.981,84 € | | | | | | | | | | | | | | |
| 481100 | Innere Verrechnungen - Kostenerstattung Baubetriebshof | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Kosten für die Ausführung des Winterdienstes (Personal) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p><u>Hinweis:</u> Die Berechnung erfolgt durch Ermittlung der durchschnittlichen Einsatzstunden unter Beachtung der letzten fünf Jahre. Die Einsatzstunden enthalten auch die Zeit für die Reparatur der Winterdienstgeräte sowie der Lagerung von Streusalz.</p> <p><u>Anzusetzender Stundensatz:</u> 61,23 € pro Stunde (Stand: Nachkalkulation 2023)</p> | | <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;">Jahr</th> <th style="width: 50%;">Stunden</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td style="text-align: right;">928,00</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td style="text-align: right;">318,00</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td style="text-align: right;">3.967,50</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td style="text-align: right;">1.156,00</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td style="text-align: right;">2.005,75</td> </tr> <tr> <td>Prognose 2025</td> <td style="text-align: right;">1.675,05</td> </tr> </tbody> </table> | | | Jahr | Stunden | 2019 | 928,00 | 2020 | 318,00 | 2021 | 3.967,50 | 2022 | 1.156,00 | 2023 | 2.005,75 | Prognose 2025 | 1.675,05 |
| Jahr | Stunden | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2019 | 928,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2020 | 318,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2021 | 3.967,50 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2022 | 1.156,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2023 | 2.005,75 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Prognose 2025 | 1.675,05 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Summe Personalkosten | | 102.563,31 € | | 102.563,31 € | | | | | | | | | | | | | | |

Gebührenvorkalkulation

für die Bereiche der maschinellen Straßenreinigung und des Winterdienstes der Stadt Alfeld (Leine)
einjährige Gebührenvorkalkulation für das Jahr 2025 - Stand: 05.11.2024

Grundlage für ermittelte Kostenansätze sind die Haushaltsansätze oder durchschnittliche Werte aus den Nachkalkulationen der Jahre 2021 bis 2023

| Sachkonto | Bezeichnung | Prognose Straßenreinigung | Prognose Winterdienst | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---------------------------|-----------------------|------|-------------|------|------------|------|-------------|------|-------------|------|-------------|---------------|-------------|--|-------------|
| | <p>Infografik: Geleistete Einsatzstunden und Streusalzverbrauch der letzten 10 Jahre</p> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <p>Kosten für die Ausführung des Winterdienstes (Fahrzeuge)</p> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-bottom: 10px;"> <p><u>Hinweis:</u> Die Berechnung erfolgte durch Ermittlung der durchschnittlichen Kosten unter Beachtung der letzten fünf Jahre.</p> </div> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Kosten</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>14.248,25 €</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>3.290,50 €</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>62.839,00 €</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>10.131,75 €</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>32.913,40 €</td> </tr> <tr> <td>Prognose 2025</td> <td>24.684,58 €</td> </tr> </tbody> </table> | Jahr | Kosten | 2019 | 14.248,25 € | 2020 | 3.290,50 € | 2021 | 62.839,00 € | 2022 | 10.131,75 € | 2023 | 32.913,40 € | Prognose 2025 | 24.684,58 € | | 24.684,58 € |
| Jahr | Kosten | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2019 | 14.248,25 € | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2020 | 3.290,50 € | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2021 | 62.839,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2022 | 10.131,75 € | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2023 | 32.913,40 € | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Prognose 2025 | 24.684,58 € | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Zwischensumme der Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | 24.176,50 € | 178.229,73 € | | | | | | | | | | | | | | |

Gebührenvorkalkulation

für die Bereiche der maschinellen Straßenreinigung und des Winterdienstes der Stadt Alfeld (Leine)
einjährige Gebührenvorkalkulation für das Jahr 2025 - Stand: 05.11.2024

Grundlage für ermittelte Kostenansätze sind die Haushaltsansätze oder durchschnittliche Werte aus den Nachkalkulationen der Jahre 2021 bis 2023

| Sach- konto | Bezeichnung | Prognose Straßenreinigung | Prognose Winterdienst |
|---|---|------------------------------|--------------------------|
| Zusammenfassung der Aufwendungen / Ermittlung des Gebührensatzes | | | |
| | Zwischensumme Personalaufwendungen | 11.403,20 € | 32.139,37 € |
| | Zwischensumme Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 101.990,29 € | 63.490,29 € |
| | Zwischensumme der direkt zurechenbaren kalkulatorischen Kosten | - € | 18.062,33 € |
| | Zwischensumme der Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 24.176,50 € | 178.229,73 € |
| = Deckungsbedarf ohne städtischen Anteil und Berücksichtigung der Vorjahre | | 137.569,99 € | 291.921,72 € |
| | abzgl. Städtischer Anteil i. H. v. 25% | -34.392,50 € | -72.980,43 € |
| | abzgl. Anteil für die Winterdienstleistung außerhalb geschlossener Ortslagen i. H. v. 5 % | | -14.596,09 € |
| = Deckungsbedarf bzw. um nicht gebührenfähigen Eigenanteil bereinigter Deckungsbedarf | | 103.177,49 € | 204.345,20 € |
| Zuzüglich: Unter- / Überdeckung aus der NK 2021 (anteilig über 3 Jahre auf 2023 - 2025 verteilt): Hinweis: Über die Aufteilung auf 3 Jahre wurde in der Sitzung des Rates der Stadt Alfeld (Leine) am 15.12.2022 beschlossen. | | -9.152,66 € | 40.822,25 € |
| Zuzüglich: Unter- / Überdeckung aus der NK 2022 (anteilig über 3 Jahre auf 2024 - 2026 verteilt): Hinweis: Über die Aufteilung auf 3 Jahre wurde in der Sitzung des Rates der Stadt Alfeld (Leine) am 14.12.2023 beschlossen. | | -10.553,85 € | -3.543,00 € |
| Zuzüglich: Überdeckungen aus der NK 2023 - als 100%-Wert angegeben - (Aufteilung: Siehe unten): | | -23.116,52 € | 32.856,01 € |
| Unter Berücksichtigung der Leistungseinheiten (Meter nach Quadratwurzelmaßstab) - Stand: BA 2023: | | 106.052 | 247.120 |
| Ergeben sich folgende mögliche Gebührensätze (Hinweis: Der Vorschlag der Verwaltung ist dabei fett gedruckt): | | | |

Gebührenvorkalkulation

für die Bereiche der maschinellen Straßenreinigung und des Winterdienstes der Stadt Alfeld (Leine)
einjährige Gebührenvorkalkulation für das Jahr 2025 - Stand: 05.11.2024

Grundlage für ermittelte Kostenansätze sind die Haushaltsansätze oder durchschnittliche Werte aus den Nachkalkulationen der Jahre 2021 bis 2023

| Sach- konto | Bezeichnung | | Prognose Straßenreinigung | Prognose Winterdienst | |
|----------------|--|--|------------------------------|----------------------------|--|
| | Berücksichtigung der Überdeckung über: | | | | |
| | Straßenreinigung | 1 Jahr (100%) 2025 | 2 Jahre (50%) 2025-2026 | 3 Jahre (33%) 2025-2027 | |
| | ⇒ Überdeckung aus 2023 i. H. v. 23.116,52 € | | | | |
| | - ergibt einen Deckungsbedarf von: | 60.354,46 € | 71.912,72 € | 75.765,47 € | |
| | - geteilt durch die Maßstabseinheiten | 106.052 | 106.052 | 106.052 | |
| ⇒ | - ergibt einen Gebührensatz von: | <i>0,56 €</i> | <i>0,67 €</i> | 0,71 € | |
| | <i>nachrichtlich: ohne Über-/Unterdeckung aus Vorjahren:</i> | <i>0,97 €</i> | | | |
| | Berücksichtigung der Überdeckung über: | | | | |
| | Winterdienst | 1 Jahr (100%) 2025 | 2 Jahre (50%) 2025-2026 | 3 Jahre (33%) 2025-2027 | |
| | ⇒ Unterdeckung aus 2023 i. H. v. 32.856,01 € | | | | |
| | - ergibt einen Deckungsbedarf von: | 274.480,46 € | 258.052,46 € | 252.576,45 € | |
| | - geteilt durch die Maßstabseinheiten | 247.120 | 247.120 | 247.120 | |
| ⇒ | - ergibt einen Gebührensatz von: | 1,11 € | 1,04 € | 1,02 € | |
| | <i>nachrichtlich: ohne Über-/Unterdeckung aus Vorjahren:</i> | <i>0,82 €</i> | | | |
| | Mögliche Einnahmen (unterschiedliche Berücksichtigung): | 1 Jahr | 2 Jahre | 3 Jahre | |
| | Straßenreinigung | 59.300,00 € | 71.000,00 € | 75.200,00 € | |
| | Winterdienst | 274.300,00 € | 257.000,00 € | 252.000,00 € | |
| | | (für den Haushalt gerundete Werte) | | | |
| | | Berücksichtigung der Überdeckung über: | | | |
| | Gebührensätze der letzten Jahren Straßenreinigung | | | | |
| | | 2024 | 0,80 € | | |
| | | 2023 | 0,93 € | | |
| | | 2022 | 1,00 € | | |
| | | 2021 | 0,89 € | | |
| | | 2020 | 0,75 € | | |
| | Berücksichtigung der Überdeckung über: | | | | |
| | Gebührensätze der letzten Jahren Winterdienst | | | | |
| | | 2024 | 0,76 € | | |
| | | 2023 | 0,58 € | | |
| | | 2022 | 0,28 € | | |
| | | 2021 | 0,68 € | | |
| | | 2020 | 0,74 € | | |
| | | Ansatz 2025 | Differenz | | |
| | | 85.000,00 € | - | 9.800,00 € | |
| | | 188.000,00 € | | 64.000,00 € | |
| | | Ergebnis | 54.200,00 € | | |

Voraussichtlicher Anlagennachweis



Öffentliche Einrichtungen: **Straßenreinigung und Winterdienst**

Kalkulationszeitraum: Hochrechnung 2025

| Beschreibung der Anlage | | | Anschaffungskosten | | Abschreibung (AfA) | | Buchwert und Verzinsung | | |
|--|-------------------|-------------------|---------------------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|--------------------------------|-------------------|
| Bezeichnung | Anschaffungsdatum | Nutzungsdauer | Anschaffungskosten bis 31.12.2025 (€) | Anschaffungskosten in 2025 | Summe AfA zum 31.12.2024 | Abschreibung in 2025 | Buchwert zum 31.12.2025 | Kalk. Verzinsung 2,75 % (2023) | |
| EPOKE Aufsatzstellerstreuer | * | 01.11.2004 | 9 | 22.272,00 € | 0,00 € | -22.272,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Schneepflug Frontkraftheber für Deutz | * | 01.03.2006 | 11 | 5.599,64 € | 0,00 € | -5.599,64 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Aufbaustreuerautomat Kugelmann Duplex | * | 01.12.2006 | 9 | 21.670,89 € | 0,00 € | -21.670,89 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Aufbaustreuer Duplex für Unimog | * | 01.12.2008 | 9 | 27.132,00 € | 0,00 € | -27.132,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Kastenstreuer Rauch UKS 120 | * | 01.12.2014 | 9 | 3.647,35 € | 0,00 € | -3.647,35 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Rauch Kastenstreuer | * | 01.07.2015 | 9 | 3.647,35 € | 0,00 € | -3.647,35 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Rauch Kastenstreuer | * | 01.07.2015 | 9 | 3.647,35 € | 0,00 € | -3.647,35 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Salzförderband | | 01.01.2016 | 14 | 23.562,00 € | 0,00 € | -15.147,00 € | -1.683,00 € | 6.732,00 € | 185,13 € |
| EPOKE Aufsatzstellerstreuer | | 01.06.2017 | 9 | 14.756,00 € | 0,00 € | -12.433,32 € | -1.639,56 € | 683,13 € | 18,79 € |
| EPOKE Aufsatzstellerstreuer | | 01.12.2020 | 9 | 26.678,84 € | 0,00 € | -12.104,29 € | -2.964,32 € | 11.610,24 € | 319,28 € |
| Schmidt Schneepflug CP3 | | 01.11.2023 | 11 | 14.684,60 € | 0,00 € | -1.557,46 € | -1.334,96 € | 11.792,18 € | 324,28 € |
| Schmidt Schneepflug Cirron SL30 | | 01.11.2023 | 11 | 14.637,00 € | 0,00 € | -1.552,41 € | -1.330,64 € | 11.753,95 € | 323,23 € |
| Schmidt Schneepflug FLL 14 | | 01.01.2024 | 11 | 6.009,50 € | 0,00 € | -546,32 € | -546,32 € | 4.916,86 € | 135,21 € |
| Kärcher Hochdruckreiniger | | 01.05.2024 | 7 | 3.451,00 € | 0,00 € | -205,42 € | -493,00 € | 2.752,58 € | 75,70 € |
| Schmidt Schneepflug CP 2 - Auftrag erteilt | | 01.11.2024 | 11 | 13.982,50 € | 0,00 € | -211,86 € | -1.271,14 € | 12.499,50 € | 343,74 € |
| Schmidt Schneepflug FLL 14 - Auftrag erteilt | | 01.11.2024 | 11 | 6.128,50 € | 0,00 € | -92,86 € | -557,14 € | 5.478,50 € | 150,66 € |
| Doppelschneckenstreuerautomat | | 01.01.2025 | 10 | 35.000,00 € | 35.000,00 € | 0,00 € | -3.500,00 € | 31.500,00 € | 866,25 € |
| Summe | | | | 246.506,52 € | 35.000,00 € | -131.467,51 € | -15.320,06 € | 99.718,95 € | 2.742,27 € |

| | |
|---|--------------------|
| Ansatzfähige Kosten - Abschreibungen | 15.320,06 € |
| Ansatzfähige Kosten - Kalkulatorische Zinsen | 2.742,27 € |
| Kalkulatorische Kosten gesamt | 18.062,33 € |

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

Straßenreinigung

07.11.2024

Gem. § 5 Abs. 1 Satz 2 des Niedersächsischen Kommunalabgabengesetzes (NKAG) soll das Gebührenaufkommen die Kosten der jeweiligen Einrichtung decken, jedoch nicht übersteigen. § 5 Abs. 2 Satz 3 NKAG führt weiter aus: "Weichen am Ende des Kalkulationszeitraums die tatsächlichen von den kalkulierten Kosten ab, so ist die Kostenüberdeckung innerhalb der auf ihre Feststellung folgenden drei Jahre auszugleichen; eine Kostenunterdeckung soll innerhalb dieses Zeitraums ausgeglichen werden." Nachfolgend erhalten Sie eine Aufstellung der berücksichtigten Über- bzw. Unterdeckungen aus den Nachkalkulationen 2021 bis 2023.

| Auswirkungen der Nachkalkulationen auf die folgenden Vorkalkulationen | | | | | | | Ausgleich ausstehend? |
|---|---|---|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | |
| NK 2021 (Überdeckung) 27.457,99 € | ⇒ | VK 2023 (33,33%) -9.152,66 € | VK 2024 (33,33%) -9.152,66 € | VK 2025 (33,33%) -9.152,66 € | | | - € |
| | NK 2022 (Überdeckung) 31.661,54 € | ⇒ | VK 2024 (33,33%) -10.553,85 € | VK 2025 (33,33%) -10.553,85 € | VK 2026 (33,33%) -10.553,84 € | | - € |
| | | NK 2023 (Überdeckung) 23.116,52 € | ⇒ | VK 2025 (33,33%) -7.705,51 € | VK 2026 (33,33%) -7.705,51 € | VK 2027 (33,33%) -7.705,51 € | - € |
| Summe | | | | - 27.412,02 € | | | |

Winterdienst

07.11.2024

| Auswirkungen der Nachkalkulationen auf die folgenden Vorkalkulationen | | | | | | | Ausgleich ausstehend? |
|---|--------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|
| 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | |
| NK 2021 (Unterdeckung) | ⇒ | VK 2023 (33,33%) | VK 2024 (33,33%) | VK 2025 (33,33%) | | | |
| -122.466,77 € | | 40.822,26 € | 40.822,26 € | 40.822,25 € | | | - € |
| | NK 2022 (Überdeckung) | ⇒ | VK 2024 (33,33%) | VK 2025 (33,33%) | VK 2026 (33,33%) | | |
| | 10.629,01 € | | -3.543,00 € | -3.543,00 € | -3.543,01 € | | - € |
| | | NK 2022 (Unterdeckung) | ⇒ | VK 2025 (33,33%) | VK 2026 (33,33%) | VK 2027 (33,33%) | |
| | | -32.856,01 € | | 10.952,00 € | 10.952,00 € | 10.952,01 € | - € |

Summe

48.231,25 €

| | | | Ansatz für 2025: Zuordnung auf Kostenträger: | |
|---|-------------|---|--|---|
| | | | Betrag Planansatz masch. Str.-reinigung 2025 | Betrag Planansatz Winterdienst 2025 |
| V. Zusammenfassung der Aufwendungen /Ermittlung Gebührensatz | | | | |
| Zwischensumme 1 der direkt zurechenbaren Personalkosten | | | 11.403,20 € | 32.139,37 € |
| Zwischensumme 2 der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | 101.990,29 € | 63.490,29 € |
| Zwischensumme 3 der direkt zurechenbaren kalkulatorischen Kosten des Winterdienstes | | | - € | 18.062,33 € |
| Zwischensumme 4 der direkt zurechenbaren Kosten der internen Leistungserbringung des Bauhofs für den Winterdienst | | | 24.176,50 € | 178.229,73 € |
| abzüglich ordentliche Erträge: | | | - € | - € |
| ergibt Deckungsbedarf 1 | | | 137.569,99 € | 291.921,72 € |
| abzüglich städtischer Eigenanteil | -25% | - | 34.392,50 € | 72.980,43 € |
| abzüglich Anteil für die Winterdienstleistung außerhalb geschlossener Ortslagen | -5% | - | - € | 14.596,09 € |
| ergibt Deckungsbedarf 2 bzw. um nicht gebührenfähigen Eigenanteil bereinigter Deckungsbedarf | | | 103.177,49 € | 204.345,20 € |
| zuzüglich Unter- bzw. Überdeckung aus der Betriebsabrechnung 2021 | | - | 9.152,66 € | 40.822,25 € |
| zuzüglich Unter- bzw. Überdeckung aus der Betriebsabrechnung 2022 | | - | 10.553,85 € | 3.543,00 € |
| zuzüglich Unter- bzw. Überdeckung aus der Betriebsabrechnung 2023 | | - | 23.116,52 € | 32.856,01 € |
| dividiert durch die Leistungseinheiten (Meter nach Quadratwurzelmaßstab) | | | 106.052 m | 246.938 m |
| ergibt einen kostendeckenden Gebührensatz in Höhe von: | | | 0,56 €/m | 1,11 €/m |
| unter Berücksichtigung der Über- bzw. Unterdeckung der BA 2021/2022/2023 zu | 100% | | | |
| ergibt einen kostendeckenden Gebührensatz in Höhe von: | | | 0,67 €/m | 1,04 €/m |
| unter Berücksichtigung der Über- bzw. Unterdeckung der BA 2021/2022/2023 zu | 50% | | | |
| ergibt einen kostendeckenden Gebührensatz in Höhe von: | | | 0,71 €/m | 1,02 €/m |
| unter Berücksichtigung der Über- bzw. Unterdeckung der BA 2021/2022/2023 zu | 33% | | | |
| ergibt einen kostendeckenden Gebührensatz in Höhe von: | | | 0,97 €/m | 0,82 €/m |
| unter Berücksichtigung der Über- bzw. Unterdeckung der BA 2021/2022/2023 zu | 0% | | | |

Gebührenvorausskalkulationen

2025



**Manuelle Straßenreinigung
(Innenstadt)**



Abwasserbeseitigung



Straßenreinigung und Winterdienst

Gebührenvoraus kalkulation

für die **manuelle Straßenreinigung in der Innenstadt** der Stadt Alfeld (Leine)
 einjährige Vorauskalkulation für den Zeitraum **01.01.2025 - 31.12.2025**

| | Lfd. Nr. | Bezeichnung | | Summe Kosten | Hinweise zur Berechnung | |
|----------------------|--|---|------------------------|----------------------|---|--------------------------------------|
| Personalaufwendungen | 1 | Personalkosten für die Organisation der Straßenreinigung | | | | |
| | | | Kosten pro Jahr | Std. pro Jahr | Kosten pro Std. | |
| | 1.1 | - Personalkosten Leitung (Beamter, A11) | 88.771,56 € | 1.631 | 54,43 € | Std. pro Jahr nach KGSt |
| | 1.2 | - Sachkosten eines Arbeitsplatzes | 9.700,00 € | 1.631 | 5,95 € | Entgelt aus 2023 wurde hochgerechnet |
| | 1.3 | - Verwaltungsgemeinkosten (20% von 1) | 17.754,31 € | 1.631 | 10,89 € | Ermittlung nach KGSt |
| | 1.4 | Zwischensumme | | | 71,27 € | Ermittlung nach KGSt |
| | | Für die Überwachung der Innenstadt-Reinigung, die Beschaffung neuen Anlagevermögens und ähnlichen Aufgaben fallen jährlich etwa 30 Stunden an. | | | | |
| | | Ermittlung der anteiligen Personalkosten | ⇒ | Std. pro Jahr | Kosten pro Std. | |
| | | | | 30 | 71,27 € | |
| | | | | | 2.138,10 € | |
| | 2 | Personalkosten für die Durchführung der Straßenreinigung | | | | |
| | | | Kosten pro Jahr | Std. pro Jahr | Kosten pro Std. | |
| 2.1 | - Personalkosten (Angestellter, EG 3) | 58.688,04 € | 1.547 | 37,94 € | Entgelt aus 2023 wurde hochgerechnet | |
| 2.1.1 | - zzgl. Allgemeinkosten | 2.190,00 € | 1.547 | 1,42 € | Allgemeinkosten entstammen der NK 2023 | |
| 2.2 | Stundensatz Mitarbeiter Straßenreinigung | | | 39,36 € | Ermittlung, um lfd. Nr. 2.5 und 2.6 abgrenzen zu können | |
| | | | | 60.878,04 € | | |
| | | | Kosten pro Std. | Stunden | Kosten | |
| 2.3 | - Vertretung für Urlaubstage | 61,23 € | 234,00 | 14.327,82 € | Kosten pro Std. = Verrechnungssatz Bauhof 2023 | |
| 2.4 | - Krankheitsvertretung | 61,23 € | 84,2 | 5.155,57 € | 30 Tage = 6 Wochen = 39 Stunden * 6 Wochen | |
| 2.5 | - abzgl. geleisteter Winterdienst | 39,36 € | 38,3 | 1.507,49 € | Durchschnittswert der Jahre 2019 - 2023 | |
| 2.6 | - abzgl. Aushilftätigkeiten Bauhof | 39,36 € | 22 | 865,92 € | Durchschnittswert der Jahre 2019 - 2023 | |
| 2.7 | Zwischensumme | | | 17.109,98 € | Durchschnittswert der Jahre 2019 - 2023 | |
| | | | | 17.109,98 € | Summe der lfd. Nrn. 2.3 - 2.6 | |
| | 1/2 | Gesamtsumme für Personalkosten | | | 80.126,12 € | |

Gebührenvoraus kalkulation

für die **manuelle Straßenreinigung in der Innenstadt** der Stadt Alfeld (Leine)
 einjährige Voraus kalkulation für den Zeitraum **01.01.2025 - 31.12.2025**

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Summe Kosten | Hinweise zur Berechnung | |
|-----------------------------------|-------------|---|-------------------------|--|
| 3 Fremdleistungen | | | | |
| Fremdleistungen | 3.1 | - Gebührenvoraus kalkulation durch die COMUNA | 945,75 € | Jährlich wiederkehrend; Voraus kalkulation |
| | 3.2 | - Gebührennach kalkulation durch die COMUNA | 945,75 € | Jährlich wiederkehrend; Betriebsabrechnung |
| | 3.3 | - Unterstützung durch einen ext. Dienstleister | 5.000,00 € | erstmalig, jedoch jährlich wiederkehrend geplant |
| | 3 | Summe Fremdleistungen | 6.891,51 € | |
| 4 Material- und Sachkosten | | | | |
| Material-/Sachkos | 4.1 | - Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen | 4.000,00 € | Bspw. Müllsäcke |
| | 4.2 | - Beschaffung geringwertiger Vermögensgegenstände | 3.000,00 € | < 1.000 € netto; bspw. Zangen, Besen, etc. |
| | 4 | Summe der Material- und Sachkosten | 7.000,00 € | |

Gebührenvorauskalkulation

für die **manuelle Straßenreinigung in der Innenstadt** der Stadt Alfeld (Leine)
 einjährige Vorauskalkulation für den Zeitraum **01.01.2025 - 31.12.2025**

Lfd. Nr. Bezeichnung

Summe Kosten Hinweise zur Berechnung

5 Kalkulatorische Kosten

5.1 - Abschreibung auf das Anlagevermögen

2.552,13 €

| Anlageposition | Anschaffungs-kosten | Nutzungsdauer | Kosten AfA 2025 |
|------------------------------------|---------------------|---------------|-------------------|
| Stihl KMA130R Grundgerät + Zubehör | 2.257,28 € | 4 | - € |
| Multi-Dumper elektro MCE400 | 11.165,91 € | 4 | - € |
| Materialgarage Innenstadtreinigung | 35.285,79 € | 50 | 705,72 € |
| Multi-Dumper | 7.385,62 € | 4 | 1.846,41 € |
| Zwischensumme | | | 2.552,13 € |

ANL-000925 (ab 01.11.2018)
 ANL-000935 (ab 01.12.2018)
 Abschreibung ab 01.01.2022
 Abschreibung ab 01.07.2023

5.2 - Kalkulatorische Kosten

968,89 € 2,75 % auf den Restbuchwert (Zins aus 2023)

| Anlageposition | Anschaffungs-kosten | Abschreibung bis 31.12.2025 | Restbuchwert |
|---|---------------------|-----------------------------|--------------------|
| Stihl KMA130R Grundgerät + Zubehör | 2.257,28 € | 2.257,28 € | - € |
| Multi-Dumper elektro MCE400 | 11.165,91 € | 11.165,91 € | - € |
| Materialgarage Innenstadtreinigung | 35.285,79 € | 2.822,88 € | 32.462,91 € |
| Ersatzbeschaffung Multi-Dumper | 7.385,62 € | 4.616,02 € | 2.769,60 € |
| Summe Restbuchwert | | | 35.232,51 € |
| davon 2,75% Verzinsung des Restbuchwertes | | 2,75% | 968,89 € |

Abschreibung ab 01.11.2018
 Abschreibung ab 01.12.2018
 Abschreibung ab 01.01.2022
 Abschreibung ab 01.07.2023

 Zinssatz gem. NK 2023

5 Summe der Kalkulatorischen Kosten

3.521,02 €

Kalkulatorische Kosten

Gebührenvoraus kalkulation

für die **manuelle Straßenreinigung in der Innenstadt** der Stadt Alfeld (Leine)
 einjährige Voraus kalkulation für den Zeitraum **01.01.2025 - 31.12.2025**

Lfd. Nr. Bezeichnung

Summe Kosten Hinweise zur Berechnung

| 6 Innere Verrechnung | | | |
|--|-----|---|-------------------|
| | Amt | Prognose 2025 | |
| Innere Verrechnung | 6.1 | Finanzbuchhaltung - Personalkosten | 364,22 € |
| | 6.2 | Finanzbuchhaltung - Kosten der Finanzsoftware | 263,94 € |
| | 6.3 | Personalkosten der Betriebsabrechnung | 4.451,20 € |
| | 6.4 | Stadtkasse | 851,17 € |
| | 6.5 | Steueramt | 749,35 € |
| | | | 6.679,88 € |
| 6 Summe der Inneren Verrechnung | | 6.679,88 € | |

| | | |
|--|---------------------------|---------------------|
| | 7 Summe der Kosten | 104.218,53 € |
|--|---------------------------|---------------------|

| 8 Berücksichtigung des Allgemeinanteils | | | |
|---|---|--------------------|----------------------|
| Allgemeinanteil | Hinweis | | |
| | Die Berücksichtigung des Allgemeinanteils sorgt dafür, dass die ansatzfähigen Kosten für die Ausführung der Straßenreinigung nicht in voller Höhe auf die Gebührenpflichtigen umgelegt werden. Vielmehr soll durch den Abzug eines Allgemeinanteiles zum Ausdruck kommen, dass die Straßenreinigung nicht nur im Interesse des einzelnen Grundstückseigentümers liegt, der einen Vorteil durch die Reinigung der ihn erschließenden Straße hat, sondern dass auch der Allgemeinheit durch das Vorliegen gereinigter Straßen ein Vorteil erwächst. | | |
| | | Prozentsatz | abzgl. Kosten |
| 8.1 | - Allgemeinanteil | 25% | - 26.054,63 € |
| 8 Summe des Allgemeinanteils | | | - 26.054,63 € |

Gebührenvorauskalkulation

für die **manuelle Straßenreinigung in der Innenstadt** der Stadt Alfeld (Leine)
 einjährige Vorauskalkulation für den Zeitraum **01.01.2025 - 31.12.2025**

Lfd. Nr. Bezeichnung

Summe Kosten Hinweise zur Berechnung

| | | | |
|----------------------|---|----------|---|
| Vorjahre 2021 - 2023 | 9 Berücksichtigung aus Vorjahren | | |
| | Überdeckung aus 2021 (33,33 %) | - | 2.618,87 € |
| | Überdeckung aus 2022 (33,33 %) | - | 849,97 € |
| | Überdeckung aus 2023 (100 %) | - | 5.419,59 € |
| | für das Jahr 2025 zu berücksichtigen | - | 8.888,43 € |
| | 9 Summe der Berücksichtigung aus Vorjahren | - | 8.888,43 € <small>nachrichtlich: Berücksichtigung aus 2023 zu 100%</small> |

10 Kostenübersicht

| | | | | |
|-----------------|--|--|--|---------------|
| Zusammenfassung | | <i>Vgl. 2024</i> | 2025 | |
| | 1/2 | Gesamtsumme für Personalkosten | 79.640,06 € | 80.126,12 € |
| | 3 | Summe Fremdleistungen | 1.634,58 € | 6.891,51 € |
| | 4 | Summe der Material- und Sachkosten | 7.000,00 € | 7.000,00 € |
| | 5 | Summe der kalkulatorischen Kosten | 3.651,66 € | 3.521,02 € |
| | 6 | Summe der Inneren Verrechnung | 5.895,37 € | 6.679,88 € |
| | 8 | Berücksichtigung des Allgemeinanteils | - 24.455,42 € | - 26.054,63 € |
| | | Berücksichtigung aus 2021 (33,33 % - Wert) | - 2.618,87 € | - 2.618,87 € |
| | 9 | Berücksichtigung aus 2022 (33,33 % - Wert) | - 849,97 € | - 849,97 € |
| | | Berücksichtigung aus 2023 (100 % - Wert) | | - 5.419,59 € |
| | Ansatzfähige Kosten | 69.897,42 € | 69.275,47 € | |
| | 10 Summe der ansatzfähigen Kosten | | 69.275,47 € <small>nachrichtlich: Berücksichtigung aus 2023 zu 100%</small> | |

Gebührenvorauskalkulation

für die **manuelle Straßenreinigung in der Innenstadt** der Stadt Alfeld (Leine)
 einjährige Vorauskalkulation für den Zeitraum **01.01.2025 - 31.12.2025**

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Summe Kosten | Hinweise zur Berechnung |
|---|---|--------------------|---|
| Maßstabseinheiten (In Meter Berechnungseinheiten - Grundlage Quadratwurzelmaßstab) | | 4.491 | Maßstabseinheiten |
| Berücksichtigung der Überdeckung 2023 zu 100% | | | |
| A | Deckungsbedarf | 69.275,47 € | |
| | Gebührensatz Berechnungseinheit in m bei einem Allgemeinanteil von 25 % | 15,42 € | |
| | <i>nachrichtlich: ohne den Ausgleich von Über- / Unterdeckungen</i> | 17,40 € | |
| Berücksichtigung der Überdeckung 2023 zu 50% | | | |
| B | Deckungsbedarf | 71.985,26 € | |
| | Gebührensatz Berechnungseinheit in m bei einem Allgemeinanteil von 25 % | 16,02 € | |
| | <i>nachrichtlich: ohne den Ausgleich von Über- / Unterdeckungen</i> | 17,40 € | |
| Berücksichtigung der Überdeckung 2023 zu 33,33% | | | |
| C | Deckungsbedarf | 72.888,53 € | |
| | Gebührensatz Berechnungseinheit in m bei einem Allgemeinanteil von 25 % | 16,22 € | |
| | <i>nachrichtlich: ohne den Ausgleich von Über- / Unterdeckungen</i> | 17,40 € | |
| Mögliche Einnahmen (unterschiedliche Berücksichtigung): | | | |
| Verteilung Kostenüberdeckung 2023 | | | |
| | | über 1 Jahr | über 2 Jahre |
| | | 69.200,00 € | 71.900,00 € |
| | | | über 3 Jahre |
| | | | 72.800,00 € (für den Haushalt gerundete Werte) |
| | <i>Differenz zum Haushaltsansatz 2024</i> | - 800,00 € | 1.900,00 € |
| | | | 2.800,00 € |

Erläuterung

Gem. § 5 Abs. 1 Satz 2 des Niedersächsischen Kommunalabgabengesetzes (NKAG) soll das Gebührenaufkommen die Kosten der jeweiligen Einrichtung decken, jedoch nicht übersteigen. § 5 Abs. 2 Satz 3 NKAG führt weiter aus: "Weichen am Ende des Kalkulationszeitraums die tatsächlichen von den kalkulierten Kosten ab, so ist die Kostenüberdeckung innerhalb der auf ihre Feststellung folgenden drei Jahre auszugleichen; eine Kostenunterdeckung soll innerhalb dieses Zeitraums ausgeglichen werden." Nachfolgend erhalten Sie eine Aufstellung der berücksichtigten Über- bzw. Unterdeckungen aus den Nachkalkulationen 2021 bis 2023.

| Auswirkungen der Nachkalkulationen auf die folgenden Vorkalkulationen | | | | | | | Ausgleich ausstehend? |
|---|--------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | |
| NK 2021 (Überdeckung) | ⇒ | VK 2023 (33,33 %) | VK 2023 (33,33 %) | VK 2023 (33,33 %) | | | |
| 7.856,62 € | | -2.618,88 € | -2.618,87 € | -2.618,87 € | | | - € |
| | NK 2022 (Überdeckung) | ⇒ | VK 2024 (33 %) | VK 2025 (33 %) | VK 2026 (33 %) | | |
| | 2.549,91 € | | -849,97 € | -849,97 € | -849,97 € | | - € |
| | | NK 2023 (Überdeckung) | ⇒ | VK 2025 (33 %) | VK 2026 (33 %) | VK 2027 (33 %) | |
| | | 5.419,59 € | | -1.806,53 € | -1.806,53 € | -1.806,53 € | - € |

| | | | | | | | |
|--------------|--|--|--|--|--|--|--------------------|
| Summe | | | | | | | -5.275,37 € |
|--------------|--|--|--|--|--|--|--------------------|

| | | Betrag Planansatz manuelle STR 2025 |
|---|-----------|---|
| V. Zusammenfassung der Aufwendungen /Ermittlung Gebührensatz | | |
| Zwischensumme 1 der direkt zurechenbaren Personalkosten | | 80.126,12 € |
| Zwischensumme 2 der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 13.891,51 € |
| Zwischensumme 3 der direkt zurechenbaren kalkulatorischen Kosten der manuellen STR | | 3.521,02 € |
| Zwischensumme 4 der direkt zurechenbaren Kosten der internen Leistungserbringung des Bauhofs für die manuelle STR | | 6.679,88 € |
| abzüglich ordentliche Erträge: | | - € |
| ergibt Deckungsbedarf 1 | | 104.218,53 € |
| abzüglich städtischer Eigenanteil | -25% | - 26.054,63 € |
| abzüglich Anteil für Dienstleistung außerhalb geschlossener Ortslagen | 0% | - € |
| ergibt Deckungsbedarf 2 bzw. um nicht gebührenfähigen Eigenanteil bereinigter Deckungsbedarf | | 78.163,90 € |
| abzüglich Überdeckung aus der Betriebsabrechnung 2021 (33,33%) | | - 2.618,87 € |
| abzüglich Überdeckung aus der Betriebsabrechnung 2022 (33,33%) | | - 849,97 € |
| abzüglich Überdeckung aus der Betriebsabrechnung 2023 (100%) bzw. dividiert durch die Leistungseinheiten (Quadratwurzelmaßstab) | | - 5.419,59 € 4.491 m |

| | |
|---|------------------|
| ergibt einen kostendeckenden Gebührensatz in Höhe von: | 15,42 €/m |
| unter Berücksichtigung des Quadratwurzelmaßstabes mit Ausgleich von Kostenüberdeckung 2023 zu 100% | |

| | |
|--|------------------|
| ergibt einen kostendeckenden Gebührensatz in Höhe von: | 16,02 €/m |
| unter Berücksichtigung des Quadratwurzelmaßstabes mit Ausgleich von Kostenüberdeckung 2023 zu 50% | |

| | |
|---|------------------|
| ergibt einen kostendeckenden Gebührensatz in Höhe von: | 16,22 €/m |
| unter Berücksichtigung des Quadratwurzelmaßstabes mit Ausgleich von Kostenüberdeckung 2023 zu 33,33% | |

| | |
|--|------------------|
| ergibt einen kostendeckenden Gebührensatz in Höhe von: | 17,40 €/m |
| unter Berücksichtigung des Quadratwurzelmaßstabes ohne Ausgleich von Kostenüberdeckung 2023 | |

Gebührenvorausskalkulationen

2025



**Manuelle Straßenreinigung
(Innenstadt)**



Abwasserbeseitigung



Straßenreinigung und Winterdienst

Gebührenbedarfsberechnung im Bereich „Abwasserbeseitigung“ für das Jahr 2025

Erläuterung:

Die für den Haushalt 2025 angemeldeten Mittel werden auf die entsprechenden öffentlichen Einrichtungen (Schmutzwasser und Niederschlagswasser) aufgeteilt und zusammen mit einem prognostizierten Anlagenachweis für das Jahr 2025 der COMUNA GmbH zur weiteren Verarbeitung zugesandt. Von dort werden dann die kalkulatorischen Abschreibungen und kalkulatorischen Zinsen ermittelt und die entsprechenden Gebührensätze ermittelt. **Dieses Ergebnis soll in dieser Kurzübersicht präsentiert werden.**

Folgende Gebührensätze werden seitens der Verwaltung für das Jahr 2025 vorgeschlagen:

| Prognostizierte Kosten für das Jahr 2024 | | | | |
|--|--------------------------|--------------------------------|-----------------|----------------|
| | Schmutzwasserbeseitigung | Niederschlagswasserbeseitigung | Sonstige Kosten | Gesamt |
| Summe der laufenden Kosten | 1.656.397,95 € | 158.966,64 € | 235.734,32 € | 2.051.098,91 € |
| Summe der kalk. Abschreibungen | 1.070.047,64 € | 294.227,91 € | 325.624,53 € | 1.689.900,08 € |
| Summe der kalk. Verzinsung | 328.163,44 € | 177.124,75 € | 179.116,31 € | 684.404,50 € |
| Summe | 3.054.609,03 € | 630.319,30 € | 740.475,16 € | 4.425.403,49 € |

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

| Ergebnis der Nachkalkulation 2021 (Überdeckung (-), Unterdeckung (+)) | | | | |
|---|--------------------------|--------------------------------|-----------------|----------------------|
| | Schmutzwasserbeseitigung | Niederschlagswasserbeseitigung | Sonstige Kosten | Gesamt |
| 100% - Ergebnis (nachrichtlich) | -393.293,07 € | -14.435,85 € | 63.313,46 € | -344.415,46 € |
| Über 3 Jahre verteiltes Ergebnis | -131.109,19 € | -4.811,95 € | 21.104,50 € | -114.816,64 € |

Hinweis: Über die Verteilung des Ergebnisses der Nachkalkulation 2021 entschied der Rat am 15.12.2022.

| Ergebnis der Nachkalkulation 2022 (Überdeckung (-), Unterdeckung (+)) | | | | |
|---|--------------------------|--------------------------------|-----------------|---------------------|
| | Schmutzwasserbeseitigung | Niederschlagswasserbeseitigung | Sonstige Kosten | Gesamt |
| 100% - Ergebnis (nachrichtlich) | 47.540,97 € | -7.774,86 € | 78.296,13 € | 118.062,24 € |
| Über 3 Jahre verteiltes Ergebnis | 16.932,69 € | -2.591,62 € | 26.098,71 € | 40.439,78 € |

Hinweis: Über die Verteilung des Ergebnisses der Nachkalkulation 2022 entschied der Rat am 14.12.2023.

| Ergebnis der Nachkalkulation 2023 (Überdeckung (-), Unterdeckung (+)) | | | | |
|---|--------------------------|--------------------------------|-----------------|--------------------|
| | Schmutzwasserbeseitigung | Niederschlagswasserbeseitigung | Sonstige Kosten | Gesamt |
| 100% - Ergebnis | 20.218,53 € | -5.283,86 € | 84.262,52 € | 99.197,19 € |
| Über 3 Jahre verteiltes Ergebnis | 6.738,84 € | -1.761,11 € | 28.084,69 € | 33.062,42 € |

Hinweis: Über die Verteilung des Ergebnisses der Nachkalkulation 2023 entscheidet der Rat am 11.12.2024.

Mögliche Gebührensätze für das Jahr 2025

| Verteilung über 1 Jahr: | Schmutzwasserbeseitigung | Niederschlagswasserbeseitigung | Hinweis |
|---|---------------------------------|---------------------------------------|---|
| Summe der prognostizierten Kosten 2025 | 3.054.609,03 € | 630.319,30 € | |
| NK 2021 - Über 3 Jahre verteiltes Ergebnis | -131.109,19 € | -4.811,95 € | Diese Verteilung ist fix (beschlossen). |
| NK 2022 - Über 3 Jahre verteiltes Ergebnis | 16.932,69 € | -2.591,62 € | Diese Verteilung ist fix (beschlossen). |
| NK 2023 - Über 1 Jahr verteiltes Ergebnis | 20.218,53 € | -5.283,86 € | Mögliche Alternative |
| Summe der ansatzfähigen Kosten | 2.960.651,06 € | 617.631,87 € | |
| Maßstabseinheiten in m ³ bzw. m ² : | 909.000 | 2.244.758 | |
| Gebühr pro m³ bzw m²: | 3,25 € | 0,27 € | |

| Verteilung über 2 Jahre: | Schmutzwasserbeseitigung | Niederschlagswasserbeseitigung | |
|---|---------------------------------|---------------------------------------|---|
| Summe der prognostizierten Kosten 2025 | 3.054.609,03 € | 630.319,30 € | |
| NK 2021 - Über 3 Jahre verteiltes Ergebnis | -131.109,19 € | -4.811,95 € | Diese Verteilung ist fix (beschlossen). |
| NK 2022 - Über 3 Jahre verteiltes Ergebnis | 16.932,69 € | -2.591,62 € | Diese Verteilung ist fix (beschlossen). |
| NK 2023 - Über 2 Jahre verteiltes Ergebnis | 10.109,27 € | -2.641,93 € | Mögliche Alternative |
| Summe der ansatzfähigen Kosten | 2.950.541,80 € | 620.273,80 € | |
| Maßstabseinheiten in m ³ bzw. m ² : | 909.000 | 2.244.758 | |
| Gebühr pro m³ bzw m²: | 3,24 € | 0,27 € | |

| Verteilung über 3 Jahre: | Schmutzwasserbeseitigung | Niederschlagswasserbeseitigung | |
|---|---------------------------------|---------------------------------------|---|
| Summe der prognostizierten Kosten 2025 | 3.054.609,03 € | 630.319,30 € | |
| NK 2021 - Über 3 Jahre verteiltes Ergebnis | -131.109,19 € | -4.811,95 € | Diese Verteilung ist fix (beschlossen). |
| NK 2022 - Über 3 Jahre verteiltes Ergebnis | 16.932,69 € | -2.591,62 € | Diese Verteilung ist fix (beschlossen). |
| NK 2023 - Über 3 Jahre verteiltes Ergebnis | 6.738,84 € | -1.761,11 € | ↔ Vorschlag der Verwaltung |
| Summe der ansatzfähigen Kosten | 2.947.171,37 € | 621.154,62 € | |
| Maßstabseinheiten in m ³ bzw. m ² : | 909.000 | 2.244.758 | |
| Gebühr pro m³ bzw m²: | 3,24 € | 0,27 € | ↔ Vorschlag der Verwaltung |

Abwasserbeseitigung

07.11.2024

Gem. § 5 Abs. 1 Satz 2 des Niedersächsischen Kommunalabgabengesetzes (NKAG) soll das Gebührenaufkommen die Kosten der jeweiligen Einrichtung decken, jedoch nicht übersteigen. § 5 Abs. 2 Satz 3 NKAG führt weiter aus: "Weichen am Ende des Kalkulationszeitraums die tatsächlichen von den kalkulierten Kosten ab, so ist die Kostenüberdeckung innerhalb der auf ihre Feststellung folgenden drei Jahre auszugleichen; eine Kostenunterdeckung soll innerhalb dieses Zeitraums ausgeglichen werden." Nachfolgend erhalten Sie eine Aufstellung der berücksichtigten Über- bzw. Unterdeckungen aus den Nachkalkulationen 2021 bis 2023.

| 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | Ausgleich noch ausstehend? |
|---|--|---|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| NK 2021 (Überdeckung) 344.415,46 € | ⇒ | VK 2023 (33,3%) -114.793,67 € | VK 2024 (33,3%) -114.805,15 € | VK 2025 (33,3%) -114.816,64 € | | | - € |
| | NK 2022 (Unterdeckung) -118.062,24 € | ⇒ | VK 2024 (33,3%) 39.350,15 € | VK 2025 (33,3%) 40.439,78 € | VK 2026 (33,3%) 38.272,31 € | | - € |
| | | NK 2023 (Unterdeckung) -99.197,19 € | ⇒ | VK 2025 (33,3%) 33.062,42 € | VK 2026 (33,3%) 33.065,73 € | VK 2027 (33,3%) 33.069,04 € | - € |
| Summe | | | | -41.314,44 € | | | |

**B. Gebührenvorkalkulation für die Abwasserbeseitigung
des Jahres 2025 für die Stadt Alfeld**

1. Ermittlung der laufenden Kosten

| | | gesamt | Anteil Schmutzwasser | | Anteil Nieder- | Anteil Nieder- | Anteil Dritter | Anteil dezentrale | Anteil dezentrale |
|---|---------|----------------------------|-----------------------------------|---|------------------------------|--------------------------|--|--|--|
| (vgl. Anlage 2 Ziffer 3) (Verteilungsregelungen: vgl. Anlagen 5 und 7) | | | Kläranlage (Anteil St. Alfeld) | Kanalnetz und Pumpwerke (Anteil St. Alfeld) | schlagswasser Grundstücke | schlagswasser Straßen | für Benutzung der öffentl. Einrichtung (KA und Netz) | Abwasser- beseitigung Kleinkläranlagen | Abwasser- beseitigung abflussl. Gruben |
| Kläranlage | KA | 649.849,13 € | 549.067,27 € | | 36.556,61 € | 36.556,62 € | 27.664,73 € | 3,25 € | 0,65 € |
| Schmutzwasserkanäle | SWK | 292.746,42 € | | 279.719,20 € | | | 13.027,22 € | | |
| Niederschlagswasserkanäle | RWK | 149.659,14 € | | | 74.829,57 € | 74.829,57 € | | | |
| Mischwasserkanäle (vgl. Anlage 6) | MWK | 10.000,00 € | | 4.103,34 € | 3.213,33 € | 2.683,33 € | | | |
| Schmutzwasserpumpwerke | SWPW | 39.883,17 € | | 39.883,17 € | | | | | |
| Regenrückhaltebecken | RRB | 25.187,44 € | | | 12.593,72 € | 12.593,72 € | | | |
| Personalkosten | PK | 835.525,08 € | 784.054,63 € | 9.965,04 € | 857,41 € | 857,41 € | 39.785,89 € | 3,92 € | 0,78 € |
| Kanalnetze | ALLG-KN | 63.280,27 € | | 7.825,82 € | 27.727,23 € | 27.727,23 € | | | |
| zzgl. | | | | | | | | | |
| Kosten für die Erstellung von Gebührenkalkulationen im Jahr 2025 abzüglich Kostenanteil Fremdwasser | A9 | 9.566,33 € -24.598,07 € | 0,00 € -24.598,07 € | 6.377,55 € | 3.188,78 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Summe der laufenden Kosten | | 2.051.098,91 € | 1.308.523,83 € | 347.874,12 € | 158.966,64 € | 155.247,88 € | 80.477,84 € | 7,17 € | 1,43 € |

COMUNA Gesellschaft für Kommunal- und Wirtschaftsberatung mbH

2. Ermittlung der kalkulatorischen Kosten

2.1 Kalkulatorische Abschreibungen
im Jahr 2025

(vgl. Anlage 1)

| | | gesamt | Anteil Schmutzwasser Kläranlage (Anteil St. Alfeld) | Anteil Kanalnetz und Pumpwerke (Anteil St. Alfeld) | Anteil Nieder- schlagswasser Grundstücke | Anteil Nieder- schlagswasser Straßen | Anteil Dritter für Benutzung der öffentl. Einrichtung (KA und Netz) | Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung Kleinkläranlagen | Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung abflussl. Gruben |
|---|---------|----------------|---|--|--|--|--|---|---|
| <u>Kläranlage</u> | | | | | | | | | |
| Kläranlage Wettensen | KA | 819.370,49 € | 697.773,50 € | 0,00 € | 46.457,14 € | 46.457,14 € | 28.677,97 € | 3,95 € | 0,79 € |
| (Anteil der Dritteinleiter wird gemäß ö.-r. Ver- einbarung anhand der EW-Werte bemessen, Dritteinleiter 2.800EW von 80.000EW) | | | | | | | | | |
| Kläranlage Sammelposten | KAS | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| <u>Kanalisation</u> | | | | | | | | | |
| allg. Kanalkosten | ALLG-KN | 0,00 € | | 0,00 € | | | 0,00 € | | |
| Schmutzwasserkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2) | SWK | 202.336,04 € | | 202.336,04 € | | | 0,00 € | | |
| Schmutzwasserkanäle Erschließungsträger | SWK-ET | 2.035,66 € | | 2.035,66 € | | | 0,00 € | | |
| Niederschlagswasserkanäle | RWK | 421.792,99 € | | | 210.896,50 € | 210.896,49 € | | | |
| Niederschlagswasserkanäle Erschließungstr. | RWK-ET | 0,00 € | | | 0,00 € | 0,00 € | | | |
| Mischwasserkanäle - vgl. Anlage 6 | MWK | 11.840,63 € | | 4.858,61 € | 3.804,79 € | 3.177,23 € | | | |
| SW-Transportkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2) | SWT | 76.931,78 € | | 73.508,32 € | | | 3.423,46 € | | |
| <u>Pumpwerke</u> | | | | | | | | | |
| SW-Pumpwerke (vgl. Anlage 7 Ziffer 2) | SWPW | 26.569,23 € | | 26.569,23 € | | | 0,00 € | | |
| <u>Sonderbauwerke</u> | | | | | | | | | |
| Regenüberlaufbecken (MS) - (vgl. Anlage 6) | RÜ | 1.547,67 € | | 635,06 € | 497,32 € | 415,29 € | | | |
| Regenrückhaltebecken (TS) | RRB | 62.772,47 € | | | 31.386,23 € | 31.386,24 € | | | |
| Regenrückhaltebecken (TS) | RRB-SW | 58.773,46 € | | 58.773,46 € | | | | | |
| <u>Sonstiges</u> | | | | | | | | | |
| Fahrzeuge | KFZ | 5.929,65 € | 1.185,89 € | 2.371,86 € | 1.185,93 € | 1.185,93 € | 0,00 € | 0,03 € | 0,01 € |
| Summe der kalkulatorischen Abschreibungen | | 1.689.900,08 € | 698.959,39 € | 371.088,25 € | 294.227,91 € | 293.518,32 € | 32.101,43 € | 3,98 € | 0,80 € |

COMUNA Gesellschaft für Kommunal- und Wirtschaftsberatung mbH

2.2 Kalkulatorische Verzinsung

(vgl. Anlage 1)

Ermittlung der durchschnittlichen Restbuchwerte im Jahr 2025
(Mittelwerte aus den Restbuchwerten zum 31.12.2021 und 31.12.2025)

| | | gesamt | Anteil Schmutzwasser Kläranlage (Anteil St. Alfeld) | Kanalnetz und Pumpwerke (Anteil St. Alfeld) | Anteil Nieder- schlagswasser Grundstücke | Anteil Nieder- schlagswasser Straßen | Anteil Dritter für Benutzung der öfftl. Einrichtung (KA und Netz) | Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung Kleinkläranlagen | Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung abflussl. Gruben |
|---|----------|-----------------|---|---|--|--|--|---|---|
| <u>Kläranlage</u> | | | | | | | | | |
| Kläranlage Wettensen (Anteil der Dritteinleiter wird gemäß ö.-r. Ver- einbarung anhand der EW-Werte bemessen, Dritteinleiter 2.800EW von 80.000EW) | KA | 10.193.709,06 € | 8.680.932,67 € | 0,00 € | 577.968,78 € | 577.968,78 € | 356.779,82 € | 49,18 € | 9,84 € |
| Kläranlage Sammelposten | KAS | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| <u>Kanalisation</u> | | | | | | | | | |
| Schmutzwasserkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2) | SWK | 7.587.112,89 € | | 7.587.112,89 € | | | 0,00 € | | |
| Niederschlagswasserkanäle | RWK | 12.349.042,36 € | | | 6.174.521,18 € | 6.174.521,18 € | | | |
| Mischwasserkanäle - vgl. Anlage 6 | MWK | 647.840,86 € | | 265.830,70 € | 208.172,87 € | 173.837,29 € | | | |
| SW-Transportkanäle (vgl. Anlage 7 Ziffer 2) | SWT | 2.690.044,10 € | | 2.570.337,14 € | | | 119.706,96 € | | |
| <u>Pumpwerke</u> | | | | | | | | | |
| SW-Pumpwerke (vgl. Anlage 7 Ziffer 2) | SWPW | 118.188,15 € | | 118.188,15 € | | | 0,00 € | | |
| <u>Sonderbauwerke</u> | | | | | | | | | |
| Regenüberlaufbecken (MS) - (vgl. Anlage 6) | RÜ | 23.988,81 € | | 9.843,41 € | 7.708,40 € | 6.437,00 € | | | |
| Regenrückhaltebecken (TS) | RRB | 2.039.697,11 € | | | 1.019.848,55 € | 1.019.848,56 € | | | |
| Regenrückhaltebecken (TS) | RRB-SW | 2.000.573,56 € | | 2.000.573,56 € | | | | | |
| <u>Sonstiges</u> | | | | | | | | | |
| Fahrzeuge | KFZ | 37.901,31 € | 7.580,04 € | 15.160,52 € | 7.580,26 € | 7.580,26 € | 0,00 € | 0,19 € | 0,04 € |
| Summe der Restbuchwerte im Jahr 2025 (Durchschnittswerte) | Übertrag | 37.688.098,20 € | 8.688.512,70 € | 12.567.046,37 € | 7.995.800,04 € | 7.960.193,06 € | 476.486,78 € | 49,37 € | 9,88 € |

COMUNA Gesellschaft für Kommunal- und Wirtschaftsberatung mbH

| | | gesamt | Anteil Schmutzwasser Kläranlage (Anteil St. Alfeld) | Kanalnetz und Pumpwerke (Anteil St. Alfeld) | Anteil Nieder- schlagswasser Grundstücke | Anteil Nieder- schlagswasser Straßen | Anteil Dritter für Benutzung der öffl. Einrichtung (KA und Netz) | Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung Kleinkläranlagen | Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung abflussl. Gruben |
|---|------------------|-----------------|---|---|--|--|---|---|---|
| Summe der Restbuchwerte im Jahr 2025 (Durchschnittswerte) | Übertrag | 37.688.098,20 € | 8.688.512,70 € | 12.567.046,37 € | 7.995.800,04 € | 7.960.193,06 € | 476.486,78 € | 49,37 € | 9,88 € |
| 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 | -8.831.257,41 € | | | | | | | | |
| Zuschussanteil Kläranlage | | -3.238.310,58 € | -2.857.757,27 € | | -190.266,94 € | -190.266,94 € | | -16,19 € | -3,24 € |
| Zuschussanteil Kanalnetz | | -2.872.408,53 € | | -2.872.408,53 € | 0,00 € | | | | |
| Beteiligungen Dritteinleiter für Kläranlage | | -150.156,48 € | | | | | -150.156,48 € | | |
| Beteiligungen Dritteinleiter für Kanalnetz | | -970.139,97 € | | | | | -970.139,97 € | | |
| Investitionskostenbet. der Baulasträger | | -1.256.645,30 € | | | | -1.256.645,30 € | | | |
| einrichtungsfremde Anteile (kein Ansatz) | -343.596,55 € | 0,00 € | | | | | | | |
| Kostenerstattungen (kein Ansatz, da hierfür kein Anlagevermögen kostenseitig berücksichtig wurde im Anlagenachweis) | - 2.681.713,01 € | 0,00 € | | 0,00 € | | | | | |
| zu verzinsendes Kapital | | 24.243.626,77 € | 4.940.241,68 € | 6.992.974,17 € | 6.440.899,95 € | 6.513.280,82 € | -643.809,67 € | 33,18 € | 6,64 € |
| kalkulatorischer Mischzinssatz vgl. Anlage 8 | | 2,75% | 2,75% | 2,75% | 2,75% | 2,75% | 2,75% | 2,75% | 2,75% |
| kalkulatorischer Zinsaufwand im Jahr 2025 | | 684.404,50 € | 135.856,65 € (328.163,44) € | 192.306,79 € | 177.124,75 € | 179.115,22 € | 0,00 € - (17.704,77) € | 0,91 € | 0,18 € |

3. Kläranlagenkapazitätsuntersuchung zum 31.12.2025

| | | | |
|---|---------------------|---------|-----------|
| 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.

COMUNA Gesellschaft für Kommunal- und Wirtschaftsberatung mbH

4. Ermittlung des Deckungsbedarfs

| | gesamt | Anteil Schmutzwasser Kläranlage (Anteil St. Alfeld) | Anteil Schmutzwasser Kanalnetz und Pumpwerke (Anteil St. Alfeld) | Anteil Nieder- schlagswasser Grundstücke | Anteil Nieder- schlagswasser Straßen | Anteil Dritter für Benutzung der öfftl. Einrichtung (KA und Netz) | Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung Kleinkläranlagen | Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung abflussl. Gruben |
|---|-----------------------|---|---|--|--|--|---|---|
| Summe der laufenden Kosten (vgl. Ziffer 1) | 2.051.098,91 € | 1.308.523,83 € | 347.874,12 € | 158.966,64 € | 155.247,88 € | 80.477,84 € | 7,17 € | 1,43 € |
| Summe der kalk. Abschreibungen (vgl. Ziffer 2.1) | 1.689.900,08 € | 698.959,39 € | 371.088,25 € | 294.227,91 € | 293.518,32 € | 32.101,43 € | 3,98 € | 0,80 € |
| Summe der kalk. Verzinsung (vgl. Ziffer 2.2) | 684.404,50 € | 135.856,65 € | 192.306,79 € | 177.124,75 € | 179.115,22 € | 0,00 € | 0,91 € | 0,18 € |
| Vortrag von Über- bzw. Unter- deckungsbeträgen aus Vorjahren (vgl. Gebührennachberechnung 2021) | 344.415,46 € | 393.293,07 € | | 14.435,85 € | | -63.291,63 € | -19,32 € | -2,51 € |
| davon soll ausgeglichen werden im Jahr 2025 (lt. Mitteilung der Verwaltung vom 24.10.2024) | | 33,33% | | | | | | |
| rechnerischer Ausgleichsbetrag im Jahr 2025 | -114.816,64 € | -91.993,60 € | -39.115,59 € | -4.811,95 € | | 21.097,21 € | 6,44 € | 0,84 € |
| Vortrag von Über- bzw. Unter- deckungsbeträgen aus Vorjahren (vgl. Gebührennachberechnung 2022) | -118.062,24 € | -47.540,97 € | | 7.774,86 € | | -78.260,80 € | -24,77 € | -10,56 € |
| davon soll ausgeglichen werden im Jahr 2025 | | 33,33% | | | | | | |
| rechnerischer Ausgleichsbetrag im Jahr 2025 | 40.439,78 € | 11.662,27 € | 5.270,42 € | -2.591,62 € | | 26.086,93 € | 8,26 € | 3,52 € |
| Vortrag von Über- bzw. Unter- deckungsbeträgen aus Vorjahren (vgl. Gebührennachberechnung 2023) | -99.197,19 € | -20.218,53 € | | 5.283,86 € | 0,00 € | -84.238,86 € | -21,56 € | -2,10 € |
| davon soll ausgeglichen werden im Jahr 2025 | 100,00% | 100,00% | | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% |
| rechnerischer Ausgleichsbetrag im Jahr 2025 | 99.197,19 € | 14.186,82 € | 6.031,71 € | -5.283,86 € | 0,00 € | 84.238,86 € | 21,56 € | 2,10 € |
| Deckungsbedarf | 4.450.223,82 € | 2.077.195,37 € | 883.455,70 € | 617.631,87 € | 627.881,42 € | 244.002,27 € | 48,32 € | 8,87 € |

COMUNA Gesellschaft für Kommunal- und Wirtschaftsberatung mbH

**5. Ermittlung der kostendeckenden
Gebühren-/Entgeltsätze für das Jahr 2025**

**bei Vortrag der Kostenüber- bzw. Kostenunterdeckungen
der Jahre 2021 und 2022 zu 33,33% und des Jahres 2023 zu 100%**

| gesamt | Anteil Schmutzwasser Kläranlage (Anteil St. Alfeld) | Anteil Kanalnetz und Pumpwerke (Anteil St. Alfeld) | Anteil Nieder- schlagswasser Grundstücke | Anteil Nieder- schlagswasser Straßen | Anteil Dritter für Benutzung der öfftl. Einrichtung (KA und Netz) | Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung Kleinkläranlagen | Anteil dezentrale Abwasser- beseitigung abflussl. Gruben | |
|--|---|--|--|--|--|---|---|---------------------|
| Deckungsbedarf (vgl. Ziffer 4) | 4.450.223,82 € | 2.077.195,37 € | 883.455,70 € | 617.631,87 € | 627.881,42 € | 244.002,27 € | 48,32 € | 8,87 € |
| dividiert durch die | | | | | | | | |
| Summe der gebührenrelevanten Maßstabseinheiten (Leistungseinheiten) | | 909.000 m ³ | | 2.249.400,44 m ² | | 45.800,00 m ³ | 1,00 m ³ | 1,00 m ³ |
| ergibt den | | | | | | | | |

| | | | | | | |
|--|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| kostendeckenden Gebühren-/ Entgeltsatz für das Jahr 2025 (Voraus kalkulation) | (jeweils abgerundet) | 3,25 € / m³ | 0,27 € / m² | 5,32 € / m³ | 48,31 € / m³ | 8,86 € / m³ |
|--|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|

Alternativ bei Vortrag von Kostenüber- bzw. Kostenunterdeckungen der Jahre 2021 und 2022 zu 33,33% und des Jahres 2023 zu 50%

| <u>5. Ermittlung der kostendeckenden Gebühren-/Entgeltsätze für das Jahr 2025</u> | gesamt | Anteil Schmutzwasser | | Anteil Niederschlagswasser | Anteil Niederschlagswasser | Anteil Dritter | Anteil dezentrale | Anteil dezentrale |
|--|----------------|-----------------------------------|---|-----------------------------|----------------------------|--|--|--|
| <u>bei Vortrag der Kostenüber- bzw. Kostenunterdeckungen der Jahre 2021 und 2022 zu 33,33% und des Jahres 2023 zu 50%</u> | | Kläranlage (Anteil St. Alfeld) | Kanalnetz und Pumpwerke (Anteil St. Alfeld) | Grundstücke | Straßen | für Benutzung der öffentl. Einrichtung (KA und Netz) | Abwasser- beseitigung Kleinkläranlagen | Abwasser- beseitigung abflussl. Gruben |
| Deckungsbedarf ohne Vortrag Kostenüber- bzw. Kostenunterdeckungen des Jahres 2023 abzüglich Kostenüberdeckung bzw. zuzüglich Kostenunterdeckungen des Jahres 2023 zu 50% | 4.351.026,63 € | 2.063.008,55 € | 877.423,99 € | 622.915,73 € | 627.881,42 € | 159.763,41 € | 26,76 € | 6,77 € |
| ergibt Deckungsbedarf inkl. Vortrag des Jahres 2023 zu 50% | 4.400.625,22 € | 2.073.117,81 € | 877.423,99 € | 620.273,80 € | 627.881,42 € | 201.882,85 € | 37,54 € | 7,82 € |
| Summe der gebührenrelevanten Maßstabseinheiten (Leistungseinheiten) | | 909.000 m ³ | | 2.249.400,44 m ² | | 45.800,00 m ³ | 1,00 m ³ | 1,00 m ³ |

ergibt den

| | | | | | | |
|---|----------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| kostendeckenden Gebühren-/Entgeltsatz für das Jahr 2025 (Voraus kalkulation) | (jeweils abgerundet) | 3,24 € / m³ | 0,27 € / m² | 4,40 € / m³ | 37,53 € / m³ | 7,81 € / m³ |
|---|----------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|

Alternativ bei Vortrag von Kostenüber- bzw. Kostenunterdeckungen der Jahre 2021 und 2022 und des Jahres 2023 jeweils zu 33,33%

| 5. Ermittlung der kostendeckenden Gebühren-/Entgeltsätze für das Jahr 2025 | gesamt | Anteil Schmutzwasser | | Anteil Niederschlagswasser | Anteil Niederschlagswasser | Anteil Dritter | Anteil dezentrale | Anteil dezentrale |
|---|----------------|-----------------------------------|---|-----------------------------|----------------------------|--|--|--|
| bei Vortrag der Kostenüber- bzw. Kostenunterdeckungen der Jahre 2021 und 2022 und des Jahres 2023 jeweils zu 33,33% | | Kläranlage (Anteil St. Alfeld) | Kanalnetz und Pumpwerke (Anteil St. Alfeld) | Grundstücke | Straßen | für Benutzung der öfftl. Einrichtung (KA und Netz) | Abwasser- beseitigung Kleinkläranlagen | Abwasser- beseitigung abflussl. Gruben |
| Deckungsbedarf ohne Vortrag Kostenüber- bzw. Kostenunterdeckungen des Jahres 2023 abzüglich Kostenüberdeckung bzw. zuzüglich Kostenunterdeckungen des Jahres 2023 zu 33,33% | 4.351.026,63 € | 2.063.008,55 € | 877.423,99 € | 622.915,73 € | 627.881,42 € | 159.763,41 € | 26,76 € | 6,77 € |
| ergibt Deckungsbedarf inkl. Vortrag des Jahres 2023 zu 33,33% | 33.062,42 € | 6.738,84 € | 0,00 € | -1.761,11 € | 0,00 € | 28.076,81 € | 7,18 € | 0,70 € |
| ergibt den | 4.384.089,05 € | 2.069.747,38 € | 877.423,99 € | 621.154,62 € | 627.881,42 € | 187.840,23 € | 33,94 € | 7,47 € |
| Summe der gebührenrelevanten Maßstabseinheiten (Leistungseinheiten) | | 909.000 m ³ | | 2.249.400,44 m ² | | 45.800,00 m ³ | 1,00 m ³ | 1,00 m ³ |

| | | | | | | |
|---|----------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| kostendeckenden Gebühren-/Entgeltsatz für das Jahr 2025 (Voraus kalkulation) | (jeweils abgerundet) | 3,24 € / m³ | 0,27 € / m² | 4,10 € / m³ | 33,94 € / m³ | 7,46 € / m³ |
|---|----------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|

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: | Sollzinssatz | X | Anteil Fremdkapital | + | Habenzinssatz | X | Anteil Eigenkapital |
| | 2,84% | | 95,99% | | 0,63% | | 4,01% |

Ergibt einen kalkulatorischen Mischzinssatz für das Jahr 2023 von:

2,75%